

Associazione Teatro di Roma
Sede legale in Via de' Barbieri, 21
00186 - ROMA (RM)
Codice fiscale 08481800582 P.Iva 02067821005
Numero iscrizione REA 1421396
Bilancio di esercizio al 31/12/2017

	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Diff. %	Diff. Valore
STATO PATRIMONIALE ATTIVO				
B) IMMOBILIZZAZIONI				
I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.025	1.229	308,87	3.796
0105004 - Software concesso in uso	5.025	1.229		
	5.025	1.229	308,87	3.796
7) Altre immobilizzazioni immateriali				
a) Altre immobilizzazioni immateriali	604.934	706.725	-14,40	-101.791
0108001 - Lavori su beni di terzi Argentina	252.978	295.979		
0108002 - Lavori su beni di terzi India	306.095	357.243		
0108003 - Spese adeguamento D. Lgs 81/08	45.860	53.504		
	604.934	706.725	-14,40	-101.791
Totale I	609.959	707.954	-13,84	-97.995
II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
3) Attrezzature industriali e commerciali				
a) Attrezzature industriali e commerciali	2.339.786	2.294.174	1,99	45.612
0110001 - Attrezzature specifiche	591.752	578.913		
0110002 - Impianti audiovisivi	299.147	295.717		
0110003 - Impianto fonico	164.167	155.859		
0110004 - Impianto elettrico palcoscenico	157.283	157.283		
0111002 - Mobili ed arredi	519.707	503.435		
0111003 - Macchine ordinarie d'ufficio	6.110	6.110		
0111004 - Macchine elettroniche/elettromeccaniche d'uf	324.383	320.373		
0111006 - Sistemi telefonici	209.153	208.400		
0111008 - Autoveicoli - Motoveicoli e simili	7.182	7.182		
0112002 - Centro studi	60.902	60.902		
b) Fondo ammortamento attrezzature industriali e commerciali	-2.163.128	-2.107.664	2,63	-55.464
0201002 - Fondo ammort. spese impianto fonico	-141.689	-135.628		
0201053 - F.do amm. ord. impianto elettrico palcoscenic	-154.783	-155.144		
0201061 - F.do amm. ord. centro studi	-60.902	-60.902		
0201062 - F.do amm. ord. impianti audiovisivi	-262.975	-247.125		
0201071 - F.do amm. ord. attrezzatura specifica	-527.618	-508.978		
0201072 - F.do amm. ord. mobili ed arredi	-488.666	-485.339		
0201073 - F.do amm. ord. macchine ordinare d'ufficio	-6.110	-6.110		
0201074 - F.do amm. ord. macchine elettroniche/ elettrc	-305.604	-294.693		
0201076 - F.do amm. ord. sistemi telefonici	-207.600	-206.564		
0201078 - F.do amm. ord. autoveicoli - Motoveicoli e sir	-7.182	-7.182		
	176.658	186.510	-5,28	-9.852
4) Altri beni materiali				
a) Altri beni materiali	641.017	624.394	2,66	16.623
0112001 - Beni materiali fino a Euro 516,46	641.017	624.394		
b) Fondo ammortamento altri beni materiali	-641.017	-624.394	2,66	-16.623
0201081 - F.do amm. ord. beni materiali fino a Euro 51€	-641.017	-624.394		
	0			
Totale II	176.658	186.510	-5,28	-9.852

Associazione Teatro di Roma
Sede legale in Via de' Barbieri, 21 00186 - ROMA (RM)
Cod. fiscale 08481800582 P.Iva 02067821005

	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Diff. %	Diff. Valore
III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				
1) Partecipazioni in				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	7.000	7.000	0,00	0
0114003 - Partecipazioni PLATEA	7.000	7.000		
	7.000	7.000	0,00	0
Totale III	7.000	7.000	0,00	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	793.617	901.464	-11,96	-107.847
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I. RIMANENZE				
3) Lavori in corso su ordinazione	39.644	42.074	-5,78	-2.430
0120001 - Rimanenze finali spettacoli	39.644	42.074		
5) Acconti	28.925	51.899	-44,27	-22.974
0122001 - Acconti a fornitori	28.925	51.899		
Totale I	68.569	93.973	-27,03	-25.404
II. CREDITI				
1) Verso clienti	1.226.074	1.285.447	-4,62	-59.373
- esigibili entro l'esercizio successivo	1.226.074	1.285.447	-4,62	-59.373
0123001 - Clienti Italia	1.215.060	1.261.791		
0128002 - Fatture da emettere	11.014	23.657		
4) Verso controllanti	4.392.578	2.829.080	55,27	1.563.498
- esigibili entro l'esercizio successivo	4.392.578	2.829.080	55,27	1.563.498
0131002 - Roma Capitale	4.392.578	1.639.080		
0131003 - Regione Lazio	0	1.190.000		
5 bis) Crediti tributari	494.794	677.386	-26,96	-182.592
- esigibili entro l'esercizio successivo	494.794	677.386	-26,96	-182.592
0133020 - Erario c/ritenute subite	144.680	199.765		
0133022 - Ires c/rimborso 2007-2011	35.358	35.358		
0133026 - Unico 2010 rimborso Ires	86.752	86.752		
0133040 - Crediti erario c/IRAP	4.797	0		
0133041 - Acconti IRAP	71.590	81.184		
0133046 - Credito IRES	3.925	0		
0133070 - Erario c/credito Iva annuale	147.692	274.327		
5 ter) Imposte anticipate	119.416	197.645	-39,58	-78.229
- esigibili entro l'esercizio successivo	119.416	197.645	-39,58	-78.229
0133018 - Crediti imposte prepagate	119.416	197.645		
5-quater) Verso altri	1.865.022	2.133.905	-12,60	-268.883
- esigibili entro l'esercizio successivo	947.968	1.210.967	-21,72	-262.999

Associazione Teatro di Roma
Sede legale in Via de' Barbieri, 21 00186 - ROMA (RM)
Cod. fiscale 08481800582 P.Iva 02067821005

	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Diff. %	Diff. Valore
0132001 - Crediti verso altri	0	72.000		
0132002 - Ministero Beni Attività Culturali	474.451	916.675		
0133006 - Crediti v/dipendenti	19.783	19.783		
0133050 - Note di credito da ricevere	14.232	377		
0133090 - Crediti v/Zetema tfr dip.ti affitto ramo d'azienc	24.250	0		
0133099 - Crediti diversi	10.511	5.882		
0133100 - Biglietti app 18	0	49		
0133101 - App 18 Mministero	1.287	205		
0136002 - Cassa bancomat	5.729	1.404		
0136003 - Carta di Credito American Express	85	494		
0136004 - Carta di credito Visa/mastercard	7.471	1.160		
0136005 - Carta di credito EDC/Maestro	0	418		
0136009 - Internet Best Union	148.124	183.582		
0138003 - Marsili Walter c/amministratore	135	389		
0138008 - Dipendenti c/anticipi	4.737	0		
0138009 - Babusci P. c/carta credito	115	305		
0138017 - Patti S. c/spese	1.274	0		
0138019 - Cabasino c/ nota spese	198	0		
0138020 - Capilupi R c/spese	48	0		
0138029 - Carrera E. c/spese	2.489	1.589		
0138030 - Costi esercizio 2017	0	6.655		
0138032 - Costi esercizio 2018	230.173	0		
0222119 - Incasso abbonamenti 2017/2018	2.876	0		
- esigibili oltre l'esercizio successivo	917.054	922.938	-0,64	-5.884
0133009 - Depositi cauzionali	28.597	52.794		
0133017 - Deposito cauzionale Ostia	0	5.600		
0139011 - INPS c/TFR versato f.do Tesoreria	888.457	864.544		
6) Fondo svalutazione crediti	-6.131	-9.303	-34,10	3.172
0202041 - Fondo svalutazione crediti	-6.131	-9.303		
Totale II	8.091.753	7.114.160	13,74	977.593
IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE				
3) Denaro e valori in cassa	27.602	19.163	44,04	8.439
0136001 - Cassa	6.239	527		
0136006 - Botteghino	21.363	18.636		
Totale IV	27.602	19.163	44,04	8.439
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	8.187.924	7.227.296	13,29	960.628
D) RATEI E RISCONTI				
1) Ratei attivi	9.263	21.722	-57,36	-12.459
0137011 - Risconti attivi	9.263	21.722		
2) Risconti attivi	1.381	3.675	-62,42	-2.294
0137021 - Risconti attivi pluriennali	1.381	3.675		
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	10.644	25.397	-58,09	-14.753
TOTALE ATTIVO	8.992.185	8.154.157	10,28	838.028

Associazione Teatro di Roma
Sede legale in Via de' Barbieri, 21 00186 - ROMA (RM)
Cod. fiscale 08481800582 P.Iva 02067821005

	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Diff. %	Diff. Valore
STATO PATRIMONIALE PASSIVO				
A) PATRIMONIO NETTO				
I. Capitale	170.431	170.431	0,00	0
0301001 - Fondo di dotazione	170.431	170.431		
VII. Altre riserve				
Riserve in sospensione d'imposta	514.397	514.397	0,00	0
0307099 - Riserva cont. acc.ti art.55	514.397	514.397		
0307100 - Arrotondamento convers. Lire/Euro	0	0		
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	385.161	385.142	0,00	19
0301006 - Avanzo di gestione 2002	220.961	220.961		
0301007 - Avanzo di gestione 2004	19.729	19.729		
0301008 - Avanzo di gestione 2005	10.498	10.498		
0301009 - Avanzo di gestione 2006	563	563		
0301010 - Avanzo di gestione 2007	1.929	1.929		
0301011 - Avanzo di gestione 2001	126.650	126.650		
0301013 - Avanzo di gestione 2008	554	554		
0301014 - Avanzo di gestione 2009	518	518		
0301015 - Avanzo di gestione 2010	1.438	1.438		
0301016 - Avanzo di gestione 2011	289	289		
0301017 - Avanzo di gestione 2012	21	21		
0301018 - Avanzo di gestione 2013	1.105	1.105		
0301019 - Avanzo di gestione 2014	883	883		
0301020 - Avanzo di gestione 2015	5	5		
0301023 - Avanzo di gestione 2016	20	0		
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	15	20	-25,00	-5
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	1.070.004	1.069.990	0,00	14
B) FONDI PER RISCHI E ONERI				
3) Altri fondi	411.363	522.288	-21,24	-110.925
0202042 - Fondo accantonamento rischio vertenze	373.123	476.599		
0202043 - Fondo lavori ciclici manut.	38.240	45.690		
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)	411.363	522.288	-21,24	-110.925
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO				
0204001 - Fondo accantonamento TFR	415.085	448.316		
0204005 - Fondo TFR dip.ti c/o Inps	913.034	864.544		
D) DEBITI				
4) Debiti verso banche	2.372.197	1.612.025	47,16	760.172
- esigibili entro l'esercizio successivo	2.372.197	1.612.025	47,16	760.172
0135111 - BNL c/c ordinario 755	142.797	148.484		
0205002 - BNL c/ant. Provincia e Comune (c/280168)	2.215.971	861.783		
0205003 - BNL c/anticipi Ministero (c/280172)	4.433	0		
0205004 - BNL c/anticipi Regione (c/280169)	8.996	601.759		
7) Debiti verso fornitori	1.970.422	2.091.634	-5,80	-121.212
- esigibili entro l'esercizio successivo	1.970.422	2.091.634	-5,80	-121.212

Associazione Teatro di Roma
Sede legale in Via de' Barbieri, 21 00186 - ROMA (RM)
Cod. fiscale 08481800582 P.Iva 02067821005

	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Diff. %	Diff. Valore
0209001 - Fornitori Italia	1.491.870	1.306.642		
0221002 - Fatture da ricev. 2005 dep. cauz.	0	12.188		
0221003 - Fatture da ricevere 2006 dep. cauz.	0	8.425		
0221005 - Fatture da ricevere 2007 dep. cauz.	4.716	5.636		
0221006 - Fatture da ricevere 2008	0	36.984		
0221007 - Fatture da ricevere 2008 dep. cauz.	142	1.656		
0221008 - Fatture da ricevere 2009	0	77.882		
0221009 - Fatture da ricevere 2009 dep. cauz	297	297		
0221011 - Fatture da ricevere 2010	0	33.225		
0221012 - Fatture da ricevere 2011	0	21.335		
0221013 - Fatture da ricevere 2012	0	13.163		
0221014 - Fatture da ricevere 2013	8.601	47.007		
0221015 - fatture da ricevere 2014	25.063	25.063		
0221016 - fatture da ricevere 2015	34.399	106.138		
0221017 - fatture da ricevere 2016	67.774	395.994		
0221018 - fatture da ricevere 2017	337.561	0		
12) Debiti tributari	191.613	155.582	23,16	36.031
- esigibili entro l'esercizio successivo	191.613	155.582	23,16	36.031
0204002 - Fondo imposte	91.909	76.387		
0204003 - Fondo imposte differite	4.641	2.207		
0219021 - Erario c/rit.red.lav.dip.	77.516	67.896		
0219022 - Erario c/rit.red.lav.aut.	17.547	9.092		
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	404.650	266.898	51,61	137.752
- esigibili entro l'esercizio successivo	404.650	266.898	51,61	137.752
0220001 - INPS c/debiti	279.987	160.003		
0220015 - INAIL c/contributi	1.724	2.019		
0220021 - Debiti verso IPA	11.408	9.713		
0220022 - Debiti v/IPA carico ditta	4.343	4.663		
0220023 - Debiti verso IPA c/prestiti	23.823	25.730		
0220051 - Debiti PREVINDAI Fondo pensione	4.478	4.615		
0220055 - Deb. prev. ratei competenza esercizio	75.023	56.397		
0222016 - Debiti verso SINDACATI	3.864	3.757		
14) Altri debiti	1.163.739	969.700	20,01	194.039
- esigibili entro l'esercizio successivo	1.163.739	969.700	20,01	194.039

Associazione Teatro di Roma
Sede legale in Via de' Barbieri, 21 00186 - ROMA (RM)
Cod. fiscale 08481800582 P.Iva 02067821005

	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Diff. %	Diff. Valore
0136005 - Carta di credito EDC/Maestro	1.753	0		
0136046 - BNL Corporate carta Direttore	828	0		
0138011 - Calbi A. c/spese	17	493		
0138014 - Lourier G. c /spese	62	0		
0138015 - Piccioni c/spese	76	0		
0138017 - Patti S. c/spese	0	1		
0138027 - Macchi c/to spese	13	0		
0209004 - artisti collaboratori gennaio	764	0		
0209005 - artisti collaboratori febbraio	1.425	1.425		
0209006 - artisti collaboratori marzo	708	0		
0209008 - artisti collaboratori maggio	191	91		
0209009 - artisti collaboratori giugno	2.034	958		
0209011 - artisti collaboratori agosto	447	0		
0209012 - artisti collaboratori settembre	13.946	2.497		
0209013 - artisti collaboratori ottobre	4.176	8.313		
0209014 - artisti collaboratori novembre	18.148	18.737		
0209015 - artisti collaboratori dicembre	85.916	101.712		
0218001 - Debiti verso altri	17.069	18.515		
0218002 - Debiti verso VVF	1.645	752		
0222001 - Debiti vs amministratori	2.091	1.110		
0222003 - Debiti per canoni demaniali	10.442	10.442		
0222004 - Debiti per ratei vs personale dipendente	265.536	214.053		
0222005 - Debiti vs il personale collaboratori	2.124	2.124		
0222024 - Debiti personale amministrativo	1.217	1.992		
0222025 - Debiti personale di sala	13.101	11.799		
0222026 - Debiti personale tecnico	1.407	0		
0222027 - Debiti personale tecnico spettacolo	54.142	43.775		
0222115 - Abbonamenti 2016/17	0	475.304		
0222116 - Incasso biglietti 2016/2017	0	55.607		
0222117 - Incasso biglietti 2017/2018	66.195	0		
0222120 - Abbonamenti 2017/2018	543.266	0		
0222121 - Ricavi anni successivi	55.000	0		
TOTALE DEBITI (D)	6.102.621	5.095.839	19,76	1.006.782
E) RATEI E RISCONTI				
2) Risconti passivi	80.078	153.180	-47,72	-73.102
0223011 - Risconti passivi	80.078	153.180		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	80.078	153.180	-47,72	-73.102
TOTALE PASSIVO	8.992.185	8.154.157	10,28	838.028

Associazione Teatro di Roma
Sede legale in Via de' Barbieri, 21 00186 - ROMA (RM)
Cod. fiscale 08481800582 P.Iva 02067821005

	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Diff. %	Diff. Valore
CONTO ECONOMICO				
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.284.490	1.937.180	17,93	347.310
<i>0501001 - Biglietti spettacoli di produzione</i>	316.792	332.333		
<i>0501002 - Biglietti spettacoli di ospitalità</i>	499.192	347.994		
<i>0501003 - Abbonamenti spettacoli di produzione</i>	342.356	282.275		
<i>0501004 - Abbonamenti spettacoli di ospitalità</i>	461.552	377.600		
<i>0501005 - Tournée Italia</i>	487.219	415.500		
<i>0501006 - Tournée Estero</i>	0	15.000		
<i>0501011 - Quote di coproduzione</i>	136.250	130.000		
<i>0501013 - Abbonamenti da distinte di incasso di recupero</i>	41.130	36.478		
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-2.430	18.529	-113,11	-20.959
<i>0411003 - Variaz. rimanenze c/allestimenti</i>	-42.074	-23.546		
<i>0502001 - Allestimenti c/rimanenze</i>	39.644	42.074		
5) Altri ricavi e proventi	7.900.712	7.216.185	9,49	684.527
c) Contributi in conto esercizio	6.232.545	6.094.834	2,26	137.711
<i>0505001 - Contributo Statale</i>	1.789.645	1.691.934		
<i>0505002 - Contributo Roma Capitale</i>	3.252.900	3.212.900		
<i>0505003 - Contributo Regione Lazio</i>	1.190.000	1.190.000		
a) Altri	1.668.165	1.121.351	48,76	546.814
<i>0505009 - Contributi finalizzati</i>	801.203	250.148		
<i>0505011 - Fitti attivi sale</i>	265.616	298.665		
<i>0505099 - Altri ricavi e proventi</i>	103.792	143.515		
<i>0512005 - Sopravvenienze attive</i>	287.631	117.278		
<i>0512100 - Risarcimento danni</i>	0	38.745		
<i>0514001 - Contributi Straordinari</i>	209.922	273.000		
Differenze di arrotondamento Euro	2	0		2
Totale	7.900.712	7.216.185	9,49	684.527
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	10.182.770	9.171.894	11,02	1.010.876
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-240.014	-310.303	-22,65	70.289
<i>0401001 - Scene</i>	-59.541	-118.182		
<i>0401002 - Costumi</i>	-21.089	-6.612		
<i>0401003 - Attrezzeria</i>	-2.394	-3.683		
<i>0401004 - Costi vari di allestimento</i>	-109.254	-136.693		
<i>0401005 - Materiale di consumo</i>	-27.154	-17.252		
<i>0401006 - Materiale elettrico</i>	-6.683	-12.145		
<i>0401007 - Video e cd</i>	-5.500	-7.770		
<i>0401008 - Acquisto materiale audio</i>	-2.735	-3.038		
<i>0401009 - Cancelleria e stampati</i>	-3.916	-4.928		
<i>0413007 - Costi per carburante</i>	-1.747	0		
7) Per servizi	-4.744.432	-3.991.677	18,86	-752.755

Associazione Teatro di Roma
Sede legale in Via de' Barbieri, 21 00186 - ROMA (RM)
Cod. fiscale 08481800582 P.Iva 02067821005

	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Diff. %	Diff. Valore
0402001 - Attori compensi	-500.819	-532.270		
0402002 - Scenografi compensi	-35.239	-30.406		
0402003 - Regia compensi	-213.269	-130.603		
0402004 - Costumisti compensi	-17.595	-22.001		
0402005 - Musicisti compensi	-35.790	-27.653		
0402006 - Tecnici autonomi	-9.400	-22.179		
0402008 - Assistenza tecnica di allestimento	-10.184	0		
0402009 - Consulenze organizzative	-26.284	-19.979		
0402010 - Attori diaria	-76.473	-68.010		
0402011 - Oneri attori	-130.741	-141.130		
0402012 - Oneri scenografi	-7.513	-7.074		
0402013 - Oneri regia	-49.528	-30.586		
0402014 - Oneri costumisti	-4.352	-5.396		
0402015 - Oneri musicisti autonomi	-8.522	-6.923		
0402016 - Oneri tecnici autonomi	-2.276	-5.398		
0402019 - Prestazioni occasionali	-7.070	-4.520		
0402020 - Formazione	-750	-400		
0402024 - Consulenze tecniche	-67.312	-77.960		
0402025 - Consulenze legali	-66.134	-58.999		
0402026 - Consulenze contabili e fiscali	-21.840	-21.800		
0402028 - Prestazioni professionali	-48.593	-16.456		
0402029 - Compensi cda gettone presenza	-2.211	-1.385		
0402032 - Gestione botteghino	-40.784	-29.992		
0402035 - Spese e commissioni	-16.696	-12.438		
0402037 - Service elaborazione paghe	-60.744	-49.769		
0402038 - Rappresentanza ristoranti < 50euro	-1.411	-1.332		
0402039 - Rappresentanza ristoranti > 50 euro	-2.330	-1.660		
0402040 - Alberghi e ristoranti collaboratori e dipendenti	-123	-760		
0402041 - Emolumenti Collegio dei Revisori dei conti	-19.589	-26.535		
0402042 - Servizi per il Centro Studi	-1.200	-5.500		
0402043 - Costi di Coproduzione	-359.499	-103.000		
0402044 - Traduzioni	-4.260	-5.700		
0402045 - Servizi fotografici	-6.575	-7.654		
0402046 - Montaggi smontaggi facchinaggio	-7.880	-11.889		
0402048 - Ospitalità compenso fisso	-1.253.040	-1.024.416		
0402049 - Ospitalità a percentuale	-44.402	-19.030		
0402050 - Ospitalità internazionali	-31.120	-81.848		
0402051 - Laboratori	-47.935	-75.371		
0402052 - Pulizie	-135.716	-122.468		
0402053 - Postali , corrieri e affrancazione	-2.849	-4.241		
0402054 - Energia elettrica e acqua	-215.397	-208.821		
0402055 - Gas per riscaldamento	-28.896	-26.692		
0402056 - Telefoniche	-26.236	-56.625		
0402058 - Assicurazioni	-64.531	-61.776		
0402059 - Trasporti facchinaggio per produzione e ospitalit	-93.555	-104.493		
0402060 - Spese di locomozione	-20.750	-22.627		
0402062 - Canone manutenzione beni propri	-25.797	-33.203		
0402063 - Assistenza e manutenzione beni di terzi	-180.380	-196.313		
0402064 - Assistenza e manutenzione beni propri	-21.915	-13.245		
0402065 - Assistenza software	-17.035	-7.962		
0402066 - Portineria e sorveglianza	-181.635	-126.961		
0402068 - Vigili del Fuoco ospitalità/produzioni	-116.776	-95.144		
0402069 - Costi per stampa,distribuzione e affissione loc.n	-38.997	-36.900		
0402070 - Pubblicità e inserzioni	-122.614	-87.704		
0402071 - Promozione e monitoraggio pubblico	-24.455	-6.627		
0402072 - Spese di rappresentanza	-4.885	-9.172		
0402073 - Paga prove attori	-550	-9.016		
0402074 - Visite mediche	-1.616	-135		
0402075 - Alberghi e ristoranti per attività culturali /compa	-12.615	-8.355		

Associazione Teatro di Roma
Sede legale in Via de' Barbieri, 21 00186 - ROMA (RM)
Cod. fiscale 08481800582 P.Iva 02067821005

	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Diff. %	Diff. Valore
0402076 - Viaggi per attività culturali / compagnie	-25.450	-6.793		
0402077 - Spese sicurezza	-4.973	-14.805		
0402078 - Altri costi di ospitalità	-17.122	-525		
0402079 - Service Sala	-40.069	-16.506		
0402080 - Gestione di terzi spazi teatrali	-52.409	0		
0403005 - Servizi di vigilanza	-10.408	-10.012		
0405011 - Spese notarili	-3.308	-160		
0405012 - Spese legali	-3.610	-3.648		
0405019 - Organismo di vigilanza	-10.400	-12.727		
8) Per godimento di beni di terzi	-547.094	-566.820	-3,48	19.726
0406001 - Fitti passivi sala prove	0	-8.580		
0406002 - Fitti passivi magazzino	-42.000	-92.436		
0406003 - Fitti passivi altri spazi	-40.043	-39.600		
0406005 - Noleggio costumi	-10.792	-56.579		
0406006 - Noleggio materiale fonico, audio e elettrico	-161.103	-123.743		
0406007 - Noleggio attrezzeria	-3.400	-1.491		
0406008 - Noleggio auto/pullman	-2.658	-5.522		
0406009 - Altri noleggi	-4.134	-7.036		
0406011 - Diritti SIAE OSPITALITA'	-222.203	-183.278		
0406012 - Diritti di utilizzazione	-60.178	-48.555		
0406013 - Affitto ramo d'azienda	-583	0		
9) Per il personale				
a) Salari e stipendi	-2.982.675	-2.860.104	4,29	-122.571
0402017 - Collaboratori coordinati e continuativi	0	-9.090		
0407001 - Amministrativo tempo indeterminato	-1.226.240	-1.199.646		
0407002 - Tecnici tempo indeterminato	-531.567	-566.200		
0407003 - Amministrativo tempo determinato	-157.147	-172.665		
0407004 - Tecnici compagnia, stagionali e coll.ri comp.	-346.552	-272.561		
0407005 - Personale di sala	-118.929	-141.616		
0407006 - Diarie tecnici	-39.701	-33.730		
0407007 - Diarie personale tempo indeterminato	-30.228	-41.716		
0407008 - Assistente regia	-53.236	-37.628		
0407009 - Assistente scenografo	0	-910		
0407010 - Costumista	-1.277	0		
0407011 - Truccatore/parrucchiere	-1.040	-2.000		
0407012 - Musicisti	-15.396	-16.520		
0407013 - Allievi attori	-43.256	-38.439		
0407014 - Coreografo	0	-4.000		
0407015 - Amm.re/Segretaria di compagnia	-56.661	-48.901		
0407034 - Dirigente	-210.645	-156.071		
0407036 - Tirocini	-2.374	-400		
0407038 - Artisti senza P.IVA	-148.428	-113.731		
0407041 - Docenti	0	-4.280		
b) Oneri sociali	-858.775	-767.092	11,95	-91.683

Associazione Teatro di Roma
Sede legale in Via de' Barbieri, 21 00186 - ROMA (RM)
Cod. fiscale 08481800582 P.Iva 02067821005

	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Diff. %	Diff. Valore
0402018 - Oneri coll.ri coordinati e continuativi	-309	-1.709		
0407017 - Contributi per.amministrativo tempo indeterminato	-350.317	-310.172		
0407018 - Contributi pers. tecnico indeterminato	-131.999	-128.786		
0407019 - Contributi pers. amministrativo tempo determ	-46.937	-48.907		
0407020 - Contributi tecnici coll.ri di compagnia e stagic	-116.390	-88.591		
0407021 - Contributi personale di sala	-37.822	-43.560		
0407023 - Contributi scenografo	-1.198	0		
0407024 - Contributi costumista	-374	0		
0407025 - Contributi truccatore/parrucchiere	-300	-574		
0407026 - Contributi musicisti	-4.192	-8.402		
0407027 - Contributi allievi attori	-13.505	-13.108		
0407029 - Contributi coreografo	0	-1.236		
0407030 - Contributi amm.re/segretaria di compagnia	-16.892	-14.059		
0407031 - Premio Inail	-36.564	-34.785		
0407035 - Contributi personale dirigente	-58.224	-39.613		
0407039 - Oneri artisti senza P.IVA	-43.374	-32.408		
0407040 - Oneri scritturati comp. estere	-379	0		
0407042 - Oneri docenti	0	-1.181		
c) Trattamento di fine rapporto	-128.229	-123.156	4,12	-5.073
0407032 - Accantonamento TFR	-128.229	-123.156		
Totale	-3.969.679	-3.750.352	5,85	-219.327
10 Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-105.226	-118.034	-10,85	12.808
0408001 - Ammort. lavori su beni di terzi Argentina	-43.000	-43.000		
0408002 - Ammort. lavori beni di terzi India	-51.147	-60.109		
0408003 - Ammort. spese D. Lgs. 81/08	-7.643	-7.643		
0408012 - Ammort. software concesso in uso	-3.435	-7.281		
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-72.448	-86.874	-16,61	14.426
0409001 - Amm. beni strumentali < 516 euro	-16.623	-16.056		
0409002 - Amm. impianto fonico	-6.060	-3.362		
0409003 - Amm. mobili e arredi	-3.328	-22.026		
0409004 - Amm. impianti audiovisivi	-15.849	-15.828		
0409005 - Amm. attrezzature specifiche	-18.640	-17.436		
0409006 - Amm. impianto telefonico	-1.036	-961		
0409007 - Amm. macchine d'ufficio elettroniche	-10.911	-10.205		
0409008 - Amm. impianto elettrico palcoscenico	0	-1.000		
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	-62.734	-100,00	62.734
0410019 - Svalutazione beni immateriali	0	-62.734		
Totale	-177.674	-267.642	-33,62	89.968
13) Altri accantonamenti				
	-51.131	-12.000	326,09	-39.131
0412001 - Acc.fon.rischi su crediti	-6.131	0		
0412002 - Acc.fon.rischi per vertenze	-45.000	-12.000		
14) Oneri diversi di gestione				
Oneri diversi di gestione	-220.658	-113.431	94,53	-107.227

Associazione Teatro di Roma
Sede legale in Via de' Barbieri, 21 00186 - ROMA (RM)
Cod. fiscale 08481800582 P.Iva 02067821005

	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Diff. %	Diff. Valore
0413001 - Quota associativa Teatro d'Europa	-13.000	-13.000		
0413002 - Quota associativa Fondazione Platea	-11.245	-12.907		
0413003 - Quota associativa Federculture	0	-8.244		
0413004 - Bolli, diritti, vidimazioni	-1.008	0		
0413005 - Riviste quotidiani e libri	-4.471	-4.435		
0413006 - Multe e sanzioni	-1.320	-5.020		
0413008 - Imposte e tasse deducibili	-26.195	-26.221		
0413009 - Canone RAI	-204	-204		
0413010 - IVA su biglietti omaggio	-19.286	-16.557		
0413012 - Perdite su crediti	-42.744	0		
0417004 - Sopravvenienze passive deducibili	-101.185	-26.844		
Differenze di arrotondamento Euro	0	-1	-100,00	1
Totale	-220.658	-113.432	94,53	-107.226
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	-9.950.682	-9.012.226	10,41	-938.456
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	232.088	159.668	45,36	72.420
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) Altri proventi finanziari	5.105	17.808	-71,33	-12.703
d) proventi diversi dai precedenti				
- Altri	5.105	17.808	-71,33	-12.703
0510001 - Interessi attivi bancari	17	14		
0510002 - Interessi attivi vari	4.401	17.644		
0510003 - Arrotondamenti e abbuoni attivi	687	150		
Totale	5.105	17.808	-71,33	-12.703
17) Interessi e altri oneri finanziari				
Altri	-64.608	-88.998	-27,41	24.390
0414001 - Interessi passivi bancari	-64.289	-88.809		
0414002 - Interessi di mora	-74	-26		
0414011 - Arrotondamenti e abbuoni passivi	-245	-162		
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-59.503	-71.190	-16,42	11.687
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + - C + - D)	172.585	88.478	95,06	84.107
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-172.572	-88.458	95,09	-84.114
Imposte correnti	-91.909	-76.387	20,32	-15.522
0419002 - IRAP	-91.909	-76.387		
Imposte differite e anticipate	-80.663	-12.071	568,24	-68.592
0419003 - Imposte prepagate	10.800	29.293		
0419004 - Imposte differite	-91.463	-41.364		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-172.572	-88.458	95,09	-84.114
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	15	20	-25,00	-5

Il presente bilancio è vero e conforme alle scritture contabili

Il Presidente

	Anno 2017	Anno 2016
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	15	20
Imposte sul reddito	- 172.572	88.458
Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi)	59.503	74.245
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	-
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	- 113.054	162.723
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	179.360	141.281
Ammortamenti delle immobilizzazioni	177.674	204.908
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	62.734
Altre rettifiche per elementi non monetari	-	66.854
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	357.034	342.069
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	25.404	- 18.529
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	56.201	- 206.503
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	- 121.212	- 410.522
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	14.753	- 23.080
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	- 73.102	107.115
Altre variazioni del capitale circolante netto	- 707.887	2.463.932
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	- 805.843	1.912.413
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	- 59.503	- 74.245
(Imposte sul reddito pagate)	208.603	
Dividendi incassati		
Utilizzo dei fondi	- 275.026	- 60.476
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	- 125.926	- 134.721
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	- 687.789	2.282.484

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

Immobilizzazioni materiali	-	62.597	-	60.813
(Investimenti)		62.597		60.813
Prezzo di realizzo disinvestimenti		-		
Immobilizzazioni immateriali	-	7.231	-	1.844
(Investimenti)		7.231		1.844
Prezzo di realizzo disinvestimenti		-		
Immobilizzazioni finanziarie		-		
(Investimenti)		-		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		-		
Attività Finanziarie non immobilizzate		5.884		-
(Investimenti)		-		-
Prezzo di realizzo disinvestimenti		5.884		-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-	63.944	-	62.657

C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

Mezzi di terzi				
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche		760.172	-	2.217.276
Accensione finanziamenti		-		
Rimborso finanziamenti		-		
Mezzi propri				
Aumento di capitale a pagamento		-		
Cessione (acquisto) di azioni proprie		-		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		-		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)		760.172	-	2.217.276
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)		8.439		2.551
Disponibilità liquide al 1 gennaio		19.163		16.612
Disponibilità liquide al 31 dicembre		27.602		19.163

ASSOCIAZIONE TEATRO DI ROMA – Associazione riconosciuta
VIA DEI BARBIERI N. 21 – 00186 ROMA
CODICE FISCALE 08481800582 – P.IVA 02067821005 – REA N. 1421396
REGISTRO PERSONE GIURIDICHE PRIVATE N. 10 REGIONE LAZIO

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31.12.2017

Illustri Signori Soci,

il bilancio in esame, di cui la presente nota integrativa redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423 del Codice Civile, chiude con un avanzo di € 15,43 al netto delle imposte correnti e differite.

Come nello scorso esercizio il bilancio comprende anche il rendiconto finanziario necessario per l'analisi dei flussi finanziari generati dalla gestione; tale documento è divenuto obbligatorio a seguito della modifica introdotta all'art. 2423 c.c. dal D. Lgs. 139/2015.

Il rendiconto in approvazione è stato redatto con riferimento alle norme del Codice Civile, e nel rispetto della normativa - art. 2423 bis - per quanto concerne i criteri di redazione del bilancio, ispirati a regole di prudenza, di rilevanza e di prevalenza della sostanza sulla forma; il tutto nella prospettiva della continuazione dell'attività dell'Associazione.

Il bilancio 2017 tiene conto delle modifiche introdotte al codice civile dal D. Lgs. 139/2015, nello schema del conto economico, nei criteri di valutazione e nelle informazioni obbligatorie della nota integrativa, nonché dei nuovi Principi OIC per quanto compatibili e applicabili all'Associazione Teatro di Roma. In quanto Ente Strumentale partecipato dal Comune di Roma, il bilancio è stato redatto con riferimento ai principi di redazione di cui all'allegato n. 1 al D. Lgs 118/2011 come modificato dal D. Lgs. 10 agosto 2014 n. 126.

Il bilancio dell'Associazione è trasmesso alla Banca Dati della Pubblica Amministrazione ai sensi dell'art. 6 del Decreto MEF del 12 maggio 2016.

Tenuto conto dell'attività svolta in modo prevalente, l'Associazione, ai fini fiscali, è da considerare ente commerciale, pertanto determina il reddito d'impresa alla stregua delle società commerciali. Il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 è presentato in € con arrotondamento matematico all'unità.

Fatti di rilievo avvenuti nei primi mesi del 2018

In data 28 giugno 2017 l'Associazione Teatro di Roma ha firmato una convenzione con Roma Capitale avente a oggetto l'affidamento, la valorizzazione delle seguenti strutture teatrali di Roma Capitale, facenti parte della rete dei Teatri in Comune, attraverso il coordinamento della gestione delle attività svolte nelle medesime secondo diverse modalità:

- 1) Teatro Biblioteca Quarticciolo
- 2) Teatro Tor Bella Monaca
- 3) Teatro Villa Pamphilj
- 4) Teatro del Lido di Ostia
- 5) Teatro Torlonia
- 6) Silvano Toti Globe Theatre

Per i primi tre Teatri si è proceduto ad aggiudicazione tramite bando €peo con decorrenza del servizio dal 1° gennaio 2018; per il Silvano Toti Globe Theatre si è proceduto ad affidamento diretto, per volontà della Fondazione Silvano Toti Globe Theatre, per la sola attività artistica, dal 1° gennaio 2018; il Teatro del Lido di Ostia e il Teatro Torlonia sono gestiti direttamente dall'Associazione a partire dal 1° ottobre 2017 (il Teatro del Lido ha una programmazione gestita dall'Associazione Teatro del Lido).

Non vi sono altri fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio 2017.

Criteri di redazione e di valutazione

Nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico, nonché nella presente Nota Integrativa, vengono riportate tutte le informazioni obbligatorie che sono ritenute sufficienti a fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Associazione ai sensi degli artt. 2423-ter, 2424, 2425 e 2426 del Codice Civile, come riformulati a seguito dell'entrata in vigore del D. Lgs. 139/2015.

Per quanto riguarda i crediti e i debiti sono stati esaminati alla luce del nuovo criterio che prevede la valutazione secondo il "costo ammortizzato" tenendo conto del fattore temporale, in aggiunta al noto criterio, per i soli crediti, del valore di realizzo. Per espressa previsione normativa sono esonerati dall'applicazione del costo ammortizzato i crediti e i debiti già esistenti in bilancio che non abbiano esaurito i loro effetti alla data del 1° gennaio 2017 ovvero qualora gli effetti dell'utilizzo del criterio del costo ammortizzato sia irrilevante in bilancio anche in relazione alla scadenza inferiore ai dodici mesi. Anche le immobilizzazioni sono state valutate, tenendo presente eventuali differimenti dei pagamenti delle stesse, nel rispetto dei nuovi principi contabili che impongono di considerare i tassi di interesse effettivi al fine di valutare la reale incidenza in bilancio tra valori nominali iniziali e valori nominali in scadenza.

Vi rendiamo noto che:

- non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 e 2423 bis comma 2 del Codice Civile;
- non sono stati indicati proventi non realizzati alla data di chiusura del bilancio;
- si è tenuto conto invece dei rischi e delle perdite conosciuti anche dopo tale data;
- non si è proceduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto

Economico;

- non vi sono elementi dell'attivo o del passivo che ricadono sotto più voci dello schema.

Nelle valutazioni sono stati osservati i criteri di cui agli artt. 2424-bis, 2425-bis e 2426 del Codice Civile.

In particolare vi informiamo che:

- le immobilizzazioni immateriali, tutte a pagamento non differito rispetto alle normali condizioni di mercato, sono state iscritte con il consenso del Collegio dei Revisori e valutate secondo il criterio del costo, comprensivo degli eventuali oneri di acquisto; esse comprendono anche le spese sostenute per i lavori di restauro e manutenzione straordinaria degli spazi teatrali "Argentina" e "India"; dette spese sono state ammortizzate tenendo presente la durata residua del contratto di comodato dei singoli immobili;
- le immobilizzazioni materiali, anch'esse tutte a pagamento non differito rispetto alle normali condizioni di mercato, sono state valutate al costo di acquisto, comprensivo degli eventuali oneri accessori. L'ammortamento sistematico in atto tiene conto della residua possibilità di utilizzazione di ogni cespite e risulta coerente con l'andamento produttivo. Per la definizione del piano di ammortamento, e quindi delle relative quote, si è fatto riferimento ai coefficienti massimi di ammortamento stabiliti nella tabella del D.M. 17 novembre 1992, i quali, in relazione ai beni cui si riferiscono, sono ritenuti sufficientemente rappresentativi del normale periodo di deperimento e consumo dei beni stessi nel settore in cui opera l'Associazione; ai soli fini fiscali è stato calcolato il super ammortamento;
- i costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si

riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi, mentre i costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono imputati integralmente a conto economico, ferma restando la verifica circa la deducibilità fiscale degli stessi nell'anno di sostenimento;

- in relazione ai crediti, la valutazione al costo ammortizzato non produce effetti rilevanti in quanto, sia per la breve durata degli stessi, sia per l'assenza di dilazioni di pagamento, appare corretta la rappresentazione in bilancio a valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra valore nominale e svalutazione prudenziale operata mediante accantonamento all'apposito fondo;
- i crediti verso Enti Soci sono iscritti al presunto valore di realizzo;
- gli altri crediti iscritti nell'attivo circolante sono iscritti al valore nominale che coincide con il valore di realizzo degli stessi;
- i costi di funzionamento di esercizi futuri si riferiscono alle spese sostenute nell'esercizio 2017, ma di competenza dell'esercizio successivo;
- le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo alla data del 31 dicembre 2017;
- i ratei e i risconti sono iscritti sulla base del principio di competenza temporale ed economica dei proventi comuni a più esercizi;
- il trattamento di fine rapporto risulta calcolato e aggiornato secondo la normativa vigente. Si precisa che tutti i dipendenti hanno optato per il trasferimento del proprio TFR presso l'INPS e che pertanto, a decorrere dal 2007, è stato accantonato presso l'Istituto di previdenza;
- anche per i debiti il criterio del costo ammortizzato non produce effetti di rilievo in

bilancio in quanto il differenziale tra valore di accensione e valore di scadenza è il medesimo, ovvero trattasi di debiti a breve o già esistenti al 1° gennaio 2017. Essi pertanto risultano iscritti per importi corrispondenti al loro valore nominale corrispondente al valore di estinzione;

- i ricavi e i costi sono stati determinati secondo principi di prudenza e di competenza economica;

L'analisi delle voci di bilancio aventi maggiore rilevanza consente di evidenziare quanto segue:

Immobilizzazioni immateriali

	software	spese adeguamento D.Lgd.81/08	lavori su beni di terzi
Costo	417.148	118.178	4.639.739
Amm.ti e svalutazioni precedenti	415.919	64.674	3.986.518
Incrementi	7.231	0	0
Amm.to 2017 e svalutazioni	3.435	7.643	94.148
VALORE RESIDUO	5.025	45.861	559.073

Le voci relative alle "immobilizzazione immateriali" ammontano a € 609.959; non sono stati sostenuti investimenti significativi.

La voce "lavori su beni di terzi" comprende le spese capitalizzate per lavori dei complessi immobiliari "Argentina" e "India". L'ammortamento è stato calcolato in base alla durata residua dei contratti di comodato degli immobili.

Le spese di adeguamento alla legge 81/2008 sono contabilizzate distintamente dalle altre spese di manutenzione e si riferiscono agli interventi effettuati sulle strutture in osservanza

alle norme di prevenzione e sicurezza. Dette spese sono state capitalizzate, stante la loro durata ultrannuale e ammortizzati anch'esse in base alla durata residua dei contratti, trattandosi di migliorie su beni di terzi.

Il software viene deprezzato in quote costanti in tre anni.

Immobilizzazioni materiali

	attrezzature specifiche	mobili arredi macchine ufficio	impianto fonico e audio	macchine elettronic. e imp. telefonico	impianti palco	beni strument ali < 516	automezzi e centro studi
Costo	578.914	509.544	451.575	528.774	157.283	624.393	68.083
Amm.ti preced.	508.977	491.448	382.754	501.257	155.144	624.393	68.083
Incrementi	12.839	16.272	11.738	4.763	361	16.623	0
Amm.to 2017 e cessioni	18.640	3.327	21.910	11.947	0	16.623	0
Valore residuo	64.136	31.041	58.650	20.333	2.500	0	0

Immobilizzazioni materiali: presentano un saldo iniziale di € 2.918.568, gli incrementi sono pari a € 62.235 e si riferiscono all'acquisto di materiale audio, fonico, computer e piccola attrezzatura. I decrementi sono relativi alle quote di ammortamento dell'esercizio per complessivi € 72.447, con un valore netto contabile di € 176.658.

Immobilizzazioni finanziarie: € 7.000,00; la voce si riferisce alla partecipazione, unitamente ad altri teatri stabili, alla Fondazione per l'Arte Teatrale P.L.A.TEA., con sede in Roma in Via del Gesù 62. La Fondazione ha come scopo la diffusione della cultura teatrale nell'ambito nazionale e internazionale. La voce non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente, la partecipazione è valutata al costo.

Le **variazioni intervenute nelle altre voci dell'attivo** possono riassumersi nel seguente schema:

voce	saldo iniziale	incremento	svalutazione	decremento	saldo finale
Rimanenze finali	42.074	39.644	0	42.074	39.644
Crediti v/clienti	1.285.447	4.573.218	0	4.632.591	1.226.074
Crediti v/erario	875.031	579.324	0	840.145	614.210
Crediti contr.stat.	916.675	2.225.243	0	2.667.467	474.451
Crediti v/Roma Cap.	1.639.080	3.959.398	0	1.205.900	4.392.578
Crediti v/Regione	1.190.000	1.190.000	0	2.380.000	0
Altri crediti/TFR tes.	1.210.735	1.793.093	0	1.612.929	1.390.899
Depositi cauzionali	58.394	77	0	29.874	28.597
Dispon.liquide	19.163	616.064	0	607.625	27.602

Si precisa che nessun credito iscritto nell'attivo è di durata residua superiore ai cinque anni.

Le **rimanenze finali**, pari a € 39.644,00, rappresentano la quota di costi di allestimento relativi agli spettacoli "Re Lear" e "Copenaghen" sostenuti nel 2017 e che sono correlati alle riprese e quindi ai ricavi del 2018. La valutazione è stata effettuata in base al numero delle recite da rappresentare nel 2018.

I crediti verso l'Erario, pari a € 614.210,00, derivano da dichiarazioni IVA, IRES e IRAP nonché da ritenute subite sui contributi in conto esercizio. Si rileva che i crediti da dichiarazione vengono compensati annualmente con tributi e contributi a debito. Dal 1° luglio 2017 l'Associazione è soggetta allo Split Payment: tale istituto, comporta un peggioramento dal punto di vista finanziario in quanto il Teatro non matura più crediti relativi all'IVA sugli acquisti ma dovrà, nel corrente anno, iniziare a versare l'IVA sulle operazioni attive. Nel 2017 l'Ufficio delle Entrate non ha effettuato liquidazioni. La voce comprende anche i crediti per imposte prepagate pari a € 119.416 calcolate su componenti negativi di reddito a deducibilità fiscale differita.

I crediti per Contributi Statali, pari a € 474.451, si riferiscono al saldo del contributo dell'anno 2017 (€ 255.626), al saldo del contributo a sostegno del progetto "Il teatro che danza" dell'anno 2017 (€ 13.825) e ai contributi speciali per "Migrarti" e "Ritratto di una Nazione" (€ 205.000).

I crediti verso Roma Capitale, pari a € 4.392.578, si riferiscono all'integrazione del contributo ordinario 2016 (€ 150.000), erogato nei primi mesi del 2018; al contributo ordinario 2017 (€ 3.190.000), al contributo per le spese del Teatro Valle del 2017 (€ 62.900), al contributo straordinario per le manifestazioni del 31 dicembre 2016 e del 1° gennaio 2017 (€ 283.180), al contributo straordinario per le manifestazioni del 31 dicembre 2017 e del 1° gennaio 2018 (€ 136.820), al contributo per il Laboratorio Piero Gabrielli del 2017 (€ 399.678) e al contributo per i Teatri in Comune del 2017 (€ 170.000).

L'incremento del credito rispetto alla situazione iniziale deriva dalla nuova procedura che, dal 2017 Roma Capitale ha adottato per l'erogazione anche del contributo ordinario, diversamente da quanto avveniva in passato. Con la nuova procedura, la liquidazione del contributo è subordinata alla presentazione di dettagliata documentazione che attesti anche la destinazione e l'area di intervento del contributo.

Il credito verso la Regione Lazio, pari a € 1.190.000, all'1° gennaio 2017 è stato liquidato così come il contributo del 2017 di pari importo.

Tra i **crediti diversi esigibili entro l'esercizio successivo**, rilevano € 148.124 per crediti verso i gestori del sistema di biglietteria, € 230.173 per costi di competenza dell'esercizio 2018; € 19.783 per crediti verso dipendenti; € 24.250 per crediti verso Zètema per TFR trasferito con il ramo d'azienda Teatri in Comune; la restante parte è la sommatoria di modesti importi residuali non collocabili in altre voci dell'attivo.

Tra i **crediti diversi esigibili oltre l'esercizio successivo** rileva l'importo di € 888.457 quale credito verso l'INPS per il TFR versato al Fondo di Tesoreria a decorrere dal 2007. L'importo esposto trova contropartita nel Passivo alla voce trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, comprensivo sia del TFR versato al predetto fondo, sia di quello precedente accantonato presso l'azienda.

La **liquidità** si riferisce ai valori in cassa.

I **depositi cauzionali**, pari a € 28.597, si riferiscono principalmente al deposito cauzionale per l'affitto del foyer del Teatro Valle di € 19.800, la restante parte a depositi SIAE per rappresentazioni di spettacoli con diritti d'autore non ancora quantificati.

Relativamente ai **ratei e riscontri attivi di € 10.644** si precisa che si tratta di costi di competenza dei prossimi esercizi.

Patrimonio Netto

Quanto al patrimonio netto esso è costituito dal fondo di dotazione nella misura di € 170.431, dalla riserva per contributi accantonati in sospensione d'imposta per € 514.397 e da avanzi di gestione interamente tassati per complessivi € 385.161. Tali riserve non possono essere distribuite in aderenza alla natura non lucrativa del nostro ente. Possono tuttavia essere utilizzate per coprire eventuali perdite di gestione.

La voce al 1° gennaio 2017 di € 1.069.989,92 registra un incremento di € 15,43 pari all'avanzo di gestione 2017.

Le variazioni intervenute nelle voci del passivo trovano indicazione nel seguente schema:

voce	saldo iniziale	incremento	decremento	utilizzi	saldo finale
Fondo rischi e oneri	522.288	45.000	0	155.925	411.363
Debiti per TFR	1.312.860	136.232	0	120.973	1.328.119
Debiti v/banche	1.612.025	17.557.995	16.797.823	0	2.372.197
Deb. prestazioni da rendere	530.912	1.969.787	1.891.237	0	609.462
Debiti v/fornitori	2.091.634	7.154.486	7.275.699	0	1.970.421
Debiti tributari	155.581	1.055.394	1.019.363	0	191.612
Debiti v/istituti previdenziali	266.898	1.763.487	1.625.735	0	404.650
Altri debiti	438.789	3.495.166	3.379.677	0	554.278
Ratei e risconti passivi	153.180	80.078	153.180	0	80.078

Il fondo per rischi e oneri, pari a € 411.363, è costituito dal fondo rischi vertenze per € 373.123, dal fondo per lavori ciclici per € 38.240.

Il fondo rischi vertenze, pari a € 476.599, al 1° gennaio 2017, viene stanziato e aggiornato sulla scorta delle valutazioni dei legali e dell'Ufficio del Personale dell'Associazione, registra incrementi per € 45.000 e decrementi per 148.475, per liquidazioni effettuate a seguito di sentenze.

Il fondo per lavori ciclici di manutenzione registra un decremento di € 7.450 per utilizzi relativamente a lavori effettuati. Lo stanziamento sarà utilizzato per far fronte ai lavori ricorrenti di manutenzione dei teatri "Argentina" e "India" nel corrente anno. Trattandosi di fondi tassati si è tenuto conto della fiscalità differita.

I debiti per trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, pari a € 1.328.119, sono costituiti per € 415.085 dal TFR depositato presso l'azienda e per € 913.034 dal TFR depositato presso l'INPS, inclusi € 24.250 relativi ai dipendenti del ramo d'azienda conferito

da Zètema. Il TFR presso l'INPS non rappresenta un debito per l'azienda in quanto è stato già versato. Nell'anno 2017 per anticipazioni o chiusure di rapporti a tempo determinato, la Tesoreria ha erogato TFR per € 78.576 e l'azienda ha erogato TFR per € 40.838. Sulla rivalutazione del TFR è stata regolarmente versata l'IRPEF.

I **debiti verso banche** si incrementano per un maggiore ricorso al credito, gli incrementi e i decrementi si riferiscono al totale delle movimentazioni sui conti bancari.

Si precisa inoltre che i **debiti per prestazioni da rendere** di € 609.461 si riferiscono agli incassi anticipati degli abbonamenti e biglietti per la stagione 2017/2018.

I **debiti tributari** e quelli verso istituti previdenziali, complessivamente di € 596.263, rappresentano rispettivamente le passività a breve termine per ritenute su redditi di lavoro autonomo e dipendente oltre alle imposte sul reddito dell'esercizio come risultano dai prospetti seguenti, nonché i debiti verso i vari istituti previdenziali e assistenziali che saranno pagati entro il corrente anno. I debiti verso INPS comprendono l'importo del maggior contributo pari al 2,22% dovuto a seguito di circolare interpretativa INPS per le annualità 2015 e 2016.

Si precisa che **non sussistono accertamenti fiscali e previdenziali** a carico delle annualità pregresse.

In ordine alle imposte differite si rileva che la loro imputazione in bilancio è preordinata ad assicurare che tutti gli oneri, la cui tassazione è procrastinata in virtù di norme fiscali, esplichino la relativa fiscalità nel bilancio in cui sono stati sostenuti.

Gli altri debiti, pari a € 554.278 si riferiscono prevalentemente a spettanze verso il personale, ivi comprese le ferie maturate e non godute al 31 dicembre 2017; il residuo è composto da importi residuali, ciascuno di modesta entità.

I riscontri passivi di € 80.078 sono generati dalla quota di contributo straordinario di Roma Capitale assegnato nel 2017 per l'attività relativa al Capodanno 2018

Si precisa che non si è proceduto alla patrimonializzazione di oneri finanziari.

A. Ricavi della produzione

In ordine al punto 10 dell'art. 2427 C.c. (ripartizione dei ricavi secondo categorie di attività),

si fornisce il seguente dettaglio in € e la variazione rispetto all'esercizio precedente:

	2017	2016	scostam.	scostam. %
Ricavi spettacoli	1.661.022	1.376.680	284.342	20,65
Ricavi spettacoli in tournée	487.219	430.500	56.719	13,18
Coproduzioni	136.250	130.000	6.250	4,81
Contributi Mibact	1.789.645	1.691.934	97.711	5,78
Contributi Regione Lazio	1.190.000	1.190.000	0	0,00
Contributi Roma Capitale	3.252.900	3.212.900	40.000	1,24
Contributi finalizzati	801.203	250.148	551.055	220,29
Contributi straordinari	209.922	273.000	-63.078	-23,11
Proventi diversi	369.408	480.925	-111.517	-23,19
Sopravvenienze attive	287.631	117.278	170.353	145,26
Totale al netto delle rimanenze finali	10.185.200	9.153.365	1.031.835	11,27

Si osserva che i ricavi da attività caratteristica sono aumentati rispetto allo scorso esercizio di **€ 347.310**; i contributi in conto esercizio sono aumentati di **€ 137.711**, i contributi finalizzati e straordinari sono aumentati complessivamente di **€ 487.977**: tali proventi si riferiscono al contributo per il Laboratorio Piero Gabrielli, per i Teatri in Comune, per la "Festa di Roma", per il progetto "Ritratto di una Nazione" e per il progetto "Migrarti". I proventi diversi sono diminuiti di € 111.517.

La **voce contributi statali** figura al netto dell'importo di € 210.828 quale decurtazione del contributo assegnato, in ottemperanza alla legge 78/2010 che ne ha imposto la riduzione in misura pari al 13% dei consumi intermedi del 2010, così come definiti dal MEF. Come è noto

i Teatri Nazionali sono inseriti nell'elenco ISTAT che viene pubblicato annualmente e che individua, tra gli altri, gli Enti facenti parte del conto consolidato dello Stato in quanto sottoposti a controllo e vigilanza da parte della Pubblica Amministrazione.

Sopravvenienze attive, pari € 287.631, si riferiscono per € 220.789 all'eliminazione dei debiti per fatture da ricevere del periodo 2009-2013 per la parte che risulta prescritta; € 19.770 quale rimborso da parte del Ministero per i Beni e le Attività Culturali e il Turismo delle spese sostenute dall'Associazione per i Vigili del Fuoco dell'anno 2016; il residuo è la sommatoria di rettifiche di varia natura.

B. Costi della produzione

	2017	2016	scostam.	scostam. %
Materie prime, sussidiarie e merci	240.014	310.303	-70.289	-22,65
Servizi	4.744.432	3.991.677	752.755	18,86
Godimento beni di terzi	547.094	566.820	-19.726	-3,48
Salari e stipendi	2.982.675	2.860.104	122.571	4,29
Oneri sociali	858.775	767.092	91.683	11,95
Trattamento fine rapporto	128.229	123.156	5.073	4,12
Amm.to immobilizzazioni immateriali	105.226	118.034	-12.808	-10,85
Amm.to immobilizzazioni materiali	72.448	86.874	-14.426	-16,61
Svalutazione immob.ni immateriali	0	62.734	-62.734	-100,00
Altri accantonamenti	51.131	12.000	39.131	326,09
Oneri diversi di gestione	220.658	113.432	107.226	94,53
Totale	9.950.682	9.012.226	938.456	10,41

Costi per materie prime, sussidiarie di consumo e di merci

Si riferiscono agli acquisti correlati all'allestimento e alla gestione degli spettacoli di produzione, al materiale di consumo e alla cancelleria.

Costi per servizi

La voce accoglie servizi eterogenei. Le voci più significative sono quelle relative alla produzione degli spettacoli: personale artistico (registi, attori e collaboratori alla regia), servizi per l'allestimento e la gestione degli spettacoli, le coproduzioni, le ospitalità nazionali

e internazionali, i laboratori. Tra le spese di struttura si segnalano quelle relative alla manutenzione e gestione degli spazi teatrali (manutenzione, assicurazione, utenze, legali ecc.).

Costi per godimento di beni di terzi

La voce accoglie gli oneri per affitti, i noleggi e i diritti Siae e di utilizzazione delle opere dell'ingegno.

Costi del personale

La voce comprende il costo del personale dipendente comprensivo delle ferie maturate e non godute, gli accantonamenti obbligatori e i collaboratori.

Oneri diversi di gestione

La voce comprende le quote associative, le imposte e tasse deducibili diverse da quelle sul reddito e le sopravvenienze passive di € 101.185. In relazione a queste ultime si precisa che per € 87.967 si tratta del costo relativo al maggior contributo INPS sulle retribuzioni, pari al 2,22%, dovuto a seguito di circolare interpretativa INPS per le annualità 2015 e 2016 e di costi relativi a esercizi precedenti non conoscibili alla data di chiusura degli esercizi precedenti e di storni di elementi dell'attivo contabilizzati in precedenza.

L'importo indicato alla voce 17 C) del Conto Economico, **Interessi ed altri Oneri Finanziari** è così suddiviso:

• Interessi passivi bancari	€	64.289
• Interessi di mora e ritardato pagamento	€	74
TOTALE	€	64.363

Complessivamente gli interessi passivi sono diminuiti di circa € 24.201 per effetto di una minore esposizione media verso la banca.

Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito scaturiscono dai seguenti conteggi:

IRAP 2017			
REDDITO OPERATIVO			293.701
COSTO LAVORO SUBORDINATO E ASSIMILATO			3.969.679
ALTRE VARIAZIONI IN AUMENTO			42.744
ALTRE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE			0
VALORE DELLA PRODUZIONE LORDA			4.306.124
DEDUZIONI			2.399.294
VALORE PRODUZIONE NETTA			1.906.830
ALiquota 4,82%			
IRAP DOVUTA			91.909
IRES 2017			
UTILE DI BILANCIO			15
VARIAZIONI IN AUMENTO			191.185
VARIAZIONI IN DIMINUZIONE			412.934
IMPONIBILE FISCALE			-221.734
ALiquota IRES 24%			0
IRES DOVUTA			0

IMPOSTE PREPAGATE E DIFFERITE

AI 31/12/2017

Interessi in deducibili

Vertenze

Lavori ciclici

Totale

Imposta IRES 24%

31/12/2017

86.025

373.123

38.420

497.568

119.416

Su superammortamento 2017

2.434

Personale e artisti

In ordine ai dipendenti ripartiti per categoria lo sviluppo è stato il seguente:

<u>IN CORSO D'ANNO</u>	N.	N.GG.LAV.RET.	<u>AL 31.12.2017</u>
DIRIGENTI	2	472	2
IMPIEGATI TEMPO INDETERMINATO	35	9.639	35
TECNICI TEMPO INDETERMINATO	13	3.818	12
IMPIEGATI TEMPO DETERMINATO	12	1.597	5
TECNICI TEMPO DETERMINATO TEATRO	8	724	4
TECNICI TEMPO DETERM. COMPAGNIE	170	2.879	14
PERSONALE DI SALA TEMPO DETERMINATO	21	2.078	10
PERSONALE DI SALA TEMPO INDETERMIN.	1	152	1
PERSONALE ARTISTICO	658	6.042	20
OPERAI TEMPO INDETERMINATO	1	312	1

Compensi spettanti ad Amministratori e Sindaci

Ai sensi dell'art. 2427 n. 16) Codice Civile si indica l'ammontare dei compensi spettanti agli Amministratori e ai Sindaci cumulativamente per ciascuna categoria:

Amministratori € 1.385,40

Collegio Sindacale € 26.534,56

Si precisa che non sussistono anticipazioni né concessioni di crediti a favore di Amministratori e Sindaci.

Adempimenti di cui al D. Lgs. 81/2008

Il servizio prevenzione e protezione dei rischi dell'Associazione Teatro di Roma ha posto in essere gli adempimenti richiesti dalla normativa sulla sicurezza e sulla salute sui luoghi di

lavoro.

Adempimenti di cui al D. Lgs. 33/2013 e Legge 190/2012

In relazione alle norme relative all'anticorruzione e alla trasparenza si precisa che il Teatro ha posto in essere gli adempimenti relativi come risulta nella sezione "Amministrazione trasparente" del proprio sito web.

Impegni non risultanti dal bilancio

In ordine al punto 9) dell'art. 2427 Codice Civile (impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale) è a Voi noto che in sede di approvazione del bilancio consuntivo devono essere già delineati tutti gli impegni assunti per la stagione successiva. In sintesi l'Associazione dovrà utilizzare le risorse finanziarie che a essa deriveranno dagli incassi e dai contributi degli Enti sovventori per le seguenti attività:

Spettacoli di produzione e coproduzione

Natale in casa Cupiello di E. De Filippo - Regia di A. Latella

Ragazzi di vita di P.P. Pasolini. Regia di M. Popolizio

Il giorno di un Dio di C. Lievi. Regia di C. Lievi

Antigone di Sofocle, regia di F. Tiezzi

Sussi e Biribissi di P. Lorenzini- Regia di G. Bisordi

Visite animate, Testi vari – Regia di Claudio Longhi

Reparto Amleto di L. Collalti – Regia di L. Collalti

Settimo cielo di C. Churchill – Regia di G. Pi

Pouilles – Le ceneri di Taranto di A. Fago – Regia di A. Fago

Disgracedi di A. Akhtar – Regia di J. Gassmann

Dieci storie proprio così – Terzo atto di E. Giordano e G. Minoli – Regia di E. Giordano

Echoes di H. Naylor – Regia di M. Di Michele

Quasi niente da Deserto Rosso di M. Antonioni, di D. Deflorian e A.Tagliarini - Regia di D.

Deflorian e A. Tagliarini

La maladie de la mort di M. Duras – Regia di K. Mitchell

The deep blue sea di T. Rattigan – Regia di L. Zingaretti

Il Capitale di M. Lucchesi – Regia di M. Lucchesi

Viva l'Italia di R. Scarpetti – Regia di C. Brie

Quando non so cosa fare cosa faccio di D. Deflorian e A.Tagliarini - Regia di D. Deflorian e A.

Tagliarini

Laboratorio Piero Gabrielli - Regia di R. Gandini

L'abisso di D. Enia- Regia di D. Enia

Re Lear di W. Shakespeare – Regia di G.B. Corsetti

28 Battiti di R. Scarpetti – Regia di R. Scarpetti

Copenaghen di M. Frayn – Regia di M. Avogadro

Deversivo di E. Danco - Regia di E. Danco

Il funerale del padrone di D. Fo – Regia di M. Di Michele

Barry Lyndon di G. Sepe – Regia di G. Sepe

Emone di A. Piccolo – Regia di R. Di Florio

Ospitalità

Teatro Argentina

Primo di J. Olesen

Il nome della rosa di U. Eco

Sei personaggi in cerca d'autore di L. Pirandello

Delitto e castigo di F. Dostoevskij

Macbettu di A. Serra

Il Sindaco del Rione Sanità di E. De Filippo

Democracy in America di A. de Tocqueville

Arlecchino servitore di due padroni di C. Goldoni

La classe operaia va in Paradiso di P. Di Paolo

Il Gabbiano di A. Cechov

Enrico IV di L. Pirandello

Va pensiero di M. Martinelli e E. Montanari

Questi fantasmi di E. De Filippo

Teatro India

Mozart di G. Cederna

Lotta al terrore di L. Franchi e L. Ricci

Geppetto e Geppetto di T. Granata

Shoa – Frammenti di una ballata di F. Saccomanno e R. Hasa

Quasi Grazia di M. Fois

Accabadora di M. Murgia

La domanda della Regina di G. Manfredi e G. Chiarotti

Tante facce nella memoria di M. Benedetta e F. Comencini

Theatrum Mundi Show di P. Di Marca

I malvagi di F. Dostoevskij

Ivan di F. Dostoevskij

Walking on the moon di F. Morgan

Cenerentola di J. Pommerat

Pinocchio di J. Pommerat

Mi sa che fuori è primavera di C. de Gregorio

Trans, Trans, Trans di K. Gudmonaite

Scortecata di E. Dante

Laboratorio Integrato Piero Gabrielli

In collaborazione con le Istituzioni prosegue il percorso di integrazione di ragazzi con e senza difficoltà attraverso l'esperienza teatrale in ordine al quale Roma Capitale ha erogato un contributo di **€ 399.678**. Tale contributo è superiore a quello degli anni precedenti in quanto il Teatro di Roma ha gestito direttamente i Laboratori decentrati presso le scuole in sostituzione del Miur.

Scuola di Teatro e Perfezionamento Professionale

La Scuola di Teatro e Perfezionamento Professionale del Teatro di Roma, destinata ad attori già diplomati, nasce nel 2015 per offrire a giovani interpreti tra i 20 e i 30 anni l'opportunità di affrontare un percorso formativo fortemente orientato all'occupazione professionale e strutturato su scala biennale per permettere ai suoi allievi di lavorare su differenti progetti teatrali, sotto la guida di pedagoghi, registi e drammaturghi del panorama nazionale e internazionale. Il programma prevede tre diversi percorsi di lavoro: i moduli didattico-pedagogici, i moduli destinati a una restituzione pubblica e i progetti produttivi. Nel 2018 si prevede di portare a compimento i progetti più significativi del 2017. Alcuni laboratori saranno condotti a una restituzione pubblica altri mentre altri diverranno vere e proprie produzioni con tenute più o meno lunghe. L'offerta formativa del 2018 sarà completata da masterclass tematiche in collaborazione con Centri studi, Accademie e Università.

Si precisa che l'Associazione detiene la partecipazione di cui alla voce "immobilizzazioni finanziarie" e che non ha emesso alcun titolo.

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, dal conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione

patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

In ordine al risultato d'esercizio, il Consiglio propone di destinare l'avanzo di gestione a riserva patrimoniale non distribuibile, da reinvestire nell'attività istituzionale.

Il Presidente

Emanuele Bevilacqua