



BILANCIO

<u>Rendiconto</u>	<u>Consuntivo 01.01.2017 -</u> <u>31.12.2017</u>	<u>Consuntivo 01.01.2018 -</u> <u>31.12.2018</u>
ATTIVI		
ATTIVO CIRCOLANTE		
Mezzi liquidi	999'447.52	1'693'800.85
Crediti di attività	413'066.37	381'270.94
Altri crediti	422.35	-
Ratei e risconti attivi	420'968.06	5'698.00
<i>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</i>	<i>1'833'904.30</i>	<i>2'080'769.79</i>
ATTIVO FISSO		
Investimenti finanziari	4'012.20	4'014.23
Investimenti mobiliari	-	-
Investimenti immobiliari	-	-
Investimenti immateriali	-	-
<i>TOTALE ATTIVO FISSO</i>	<i>4'012.20</i>	<i>4'014.23</i>
TOTALE GENERALE ATTIVO	1'837'916.50	2'084'784.02
PASSIVI		
CAPITALE TERZI A BREVE TERMINE		
Debiti per prestazioni	-69'031.78	-130'028.91
Altri debiti	-250.00	-240.00
Fondi di terzi	-24'591.95	-51'322.30
Ratei e risconti passivi	-391'107.40	-384'084.00
Accantonamenti	-86'203.41	-77'101.45
<i>TOTALE CAPITALE TERZI A BREVE TERMINE</i>	<i>-571'184.54</i>	<i>-642'776.66</i>
CAPITALE PROPRIO		
Fondo sostegno allievi	-24'333.13	-25'910.88
Fondi di sostegno alla ricerca	-92'830.00	-89'830.00
Risultato a riporto	-891'556.09	-1'149'568.83
Risultato d'esercizio	-258'012.74	-176'697.65
<i>TOTALE CAPITALE PROPRIO</i>	<i>-1'266'731.96</i>	<i>-1'442'007.36</i>
TOTALE GENERALE PASSIVO	-1'837'916.50	-2'084'784.02



CONTO ECONOMICO

<u>Descrizione</u>	<u>Consuntivo 01.01.2017 - 31.12.2017</u>	<u>Consuntivo 01.01.2018 - 31.12.2018</u>
RICAVI		
Contributi per l'insegnamento	-2'551'198.50	-2'741'871.31
Ricavi per l'insegnamento	-449'064.69	-366'632.64
Ricavi per progetti di ricerca	-181'919.00	-118'507.68
Ricavi per servizi	-239'978.56	-190'999.35
TOTALE RICAVI D'ESERCIZIO	-3'422'160.75	-3'418'010.98
Contributi infrastruttura	-	-
Altri ricavi	-12'278.80	-4'894.82
Ricavi e lavori interni	-12'982.80	-4'394.50
Altri		
TOTALE ALTRI RICAVI	-25'261.60	-9'289.32
TOTALE DIMINUZIONE DEI RICAVI	-	-
TOTALE GENERALE DEI RICAVI	-3'447'422.35	-3'427'300.30
COSTI		
Stipendi	1'933'468.79	1'944'851.20
Oneri sociali	275'783.52	265'882.59
Altri costi del personale	22'964.90	30'629.05
Indennità	13'633.77	27'179.83
Rimborsi spese	44'698.31	59'274.23
Recuperi e rimborsi costi del personale	-6'388.80	-9'683.10
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	2'284'160.49	2'318'133.80
Beni e servizi per l'insegnamento	139'116.64	173'683.30
Acquisti di beni di piccolo valore	34'264.12	38'631.68
Oneri, mandati, perizie e spese diverse	163'663.25	186'996.48
Costi uso impianti	270'720.87	268'891.16
Manutenzione, riparazione, sostituzione	28'624.75	28'848.82
Costi veicoli e trasporti	10'504.75	13'372.15
Assicurazioni	7'239.10	5'880.40
Costi energia	32'046.10	33'078.35
Costi di amministrazione e informatica	107'759.91	91'569.48
Costi di pubblicità	52'887.43	66'638.64
Altri costi d'esercizio	1'341.00	36.10
Altre prestazioni interne	-	-
TOTALE ALTRI COSTI D'ESERCIZIO	848'167.92	907'626.56
TOTALE GENERALE DEI COSTI	3'132'328.41	3'225'760.36
Risultato d'esercizio prima degli ammortamenti, del risultato finanziario e del risultato accessorio/straordinario (EBITDA)	-315'093.94	-201'539.94

<i>TOTALE AMMORTAMENTI</i>	71'398.60	-
Risultato operativo (EBIT)	-243'695.34	-201'539.94
Costi finanziari	6'425.71	27'043.97
Ricavi finanziari	-20'743.11	-2'201.68
<i>RISULTATO FINANZIARIO</i>	<i>-14'317.40</i>	<i>24'842.29</i>
Costi accessori o straordinari	-	-
Ricavi accessori o straordinari	-	-
<i>RISULTATO ACCESSORIO O STRAORDINARIO</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Risultato d'esercizio (-utile/+perdita)	-258'012.74	-176'697.65

Figura

C. Vitale



ALLEGATO AI CONTI FINANZIARI ESERCIZIO 2018

Indicazione sull'Associazione

<u>Nome</u>	Accademia Teatro Dimitri
<u>Forma giuridica</u>	Associazione
<u>Atto costitutivo</u>	Statuti del 25.07.2005 (aggiornati al 17.3.2017)
<u>Scopo</u>	L'Associazione gestisce la Scuola Teatro Dimitri, affiliata alla SUPSI, che offre una formazione di teatro di movimento, nel senso più ampio del termine e in tutte le sue forme possibili a carattere prettamente burlesco e comico che include tutte le tendenze artistiche (musica e canto, ballo, pantomina, rappresentazioni clownesche, arte circense, poesia, commedia, teatro, commedia dell'arte). Come Scuola universitaria di teatro la scuola promuove la ricerca in relazione al suo contenuto formativo e offre altri servizi come corsi per dilettanti o corsi di formazione continua per professionisti di teatro sempre rispettando il suo contenuto centrale, il teatro di movimento. Inoltre lavora in stretta collaborazione con la Fondazione Dimitri, con le altre scuole universitarie di teatro svizzere, con le altre scuole universitarie artistiche della Svizzera italiana e con altre scuole a livello internazionale che si dedicano principalmente a un teatro di movimento.
<u>Sede</u>	Terre di Pedemonte. Recapito: 6653 Verscio, Stradon 28
<u>Presidente CdA</u>	Vilma Minoggio, con firma collettiva a due
<u>Membri CdA</u>	Mauro Martinoni, con firma collettiva a due Maricarmen Losa, con firma collettiva a due Michele Schandroch, con firma collettiva a due Giorgio Gilardi, con firma collettiva a due Masha Dimitri, con firma collettiva a due Giò Rezzonico, con firma collettiva a due Michele Tognetti, con firma collettiva a due <i>Situazione aggiornata a RC.</i>
<u>Decana</u>	Corinna Vitale, con firma collettiva a due
<u>Ufficio di revisione</u>	Controllo cantonale delle finanze del Cantone Ticino, Bellinzona

1. Informazioni sui principi applicati nel conto annuale

Il presente conto annuale è stato allestito secondo le prescrizioni della legge svizzera, in particolare gli articoli relativi alla contabilità e alla presentazione dei conti del Codice delle obbligazioni (artt. 957 - 962). Nel presente conto annuale trova applicazione il nuovo diritto contabile.

Nel conto annuale sono applicati i seguenti principi

<u>Crediti</u>	il delcredere è stato stabilito sulla base di una valutazione in relazione alle potenziali perdite sui debiti che negli anni si è confermata.		
<u>Ratei e risconti</u>	la delimitazione delle tasse e dei contributi avviene su indicazioni della Supsi e corrisponde al 50% per il semestre autunnale.		
<u>Attivo fisso / Ammortamenti</u>	sulla base di una regolamento interno la soglia di attivazione di investimenti in attivo fisso è determinata in CHF 5'000.00 e vengono ammortizzati linearmente come segue:		
	Attrezzatura informatica	durata	2 anni
	Mobilio e arredo	durata	3 anni

Istallazioni	durata	5 anni
Attrezzatura didattica e di laboratorio	durata	2 anni
Macchine d'ufficio	durata	3 anni
Software	durata	3 anni
Veicoli	durata	3 anni

Ammortamenti straordinari vengono decisi e approvati dalla Direzione con il Presidente del Consiglio di Amministrazione.

<i>Fondo borse di studio</i>	il fondo gestisce le borse di studio a favore degli studenti che vengono accreditate sul conto della Scuola.
<i>Accantonamenti</i>	il conto accantonamenti per progetti master è in relazione a uno specifico regolamento interno che disciplina la gestione del progetto individuale degli studenti master (importo a favore del progetto CHF 7'000.00).
<i>Fondo ricerca</i>	si tratta di importi ricevuti a suo tempo per l'avvio e, negli anni a seguire, per l'incremento della Ricerca rispettivamente per eventualmente coprire i costi di progetti rimasti a carico della Scuola.
<i>Fondo allievi</i>	Si tratta di un fondo sul quale viene versato un contributo da parte di ex-allievi, pari al 10% delle loro animazioni organizzate tramite l'agenzia della Scuola. Questo Fondo serve in particolare a sovvenzionare uscite culturali (teatro, cinema, ecc.) per gli studenti durante la loro formazione o a contribuire a manifestazioni o feste organizzate dagli allievi stessi.

2. Informazioni inerenti a poste del bilancio e del conto economico

BILANCIO

2.1. Liquidità

	31.12.2018	31.12.2017
Casse	CHF 992.04	CHF 916.94
Conti correnti postali	CHF 161'325.29	CHF 161'481.29
Banche	CHF 1'530'983.52	CHF 835'938.44
Depositi e giroconti	CHF 500.00	CHF 1'110.85
	CHF 1'693'800.85	CHF 999'447.52

2.2. Crediti

	31.12.2018	31.12.2017
Crediti Svizzera	CHF 32'965.67	CHF 67'865.67
Conto corrente Fondazione Dimitri	CHF 0.00	CHF 0.00
Crediti FB e FM	CHF 17'300.20	CHF 33'341.30
Crediti contributi intercantonali	CHF 330'277.75	CHF 327'859.40
Crediti per oneri sociali	CHF 17'727.32	CHF 0.00
Anticipi a collaboratori	CHF 0.00	CHF 1'000.00
./. Delcredere generale su tasse	CHF (17'000.00)	CHF (17'000.00)
	CHF 381'270.94	CHF 413'066.37

Crediti/Debiti Fondazione Dimitri

si tratta di un conto corrente tra la Scuola e la Fondazione Dimitri per le operazioni legate a cachet per spettacoli e biglietti gratuiti al personale sulla base di un accordo interno sottoscritto dalle parti.

2.3. Ratei e risconti attivi

	31.12.2018	31.12.2017
Costi pagati in anticipo (terzi)	CHF 948.00	CHF 1'272.00
Costi pagati in anticipo (correlati)	CHF 0.00	CHF 16'050.00
Ricavi non ancora incassati (terzi)	CHF 4'750.00	CHF 34'812.30
Ricavi non ancora incassati (parti correlate)	CHF 0.00	CHF 368'833.76
	CHF 5'698.00	CHF 420'968.06

Ricavi non ancora incassati (parti correlate) nel 2017 si trattava dei sussidi LSUP da ricevere dalla SUPSI.

2.4. Investimenti finanziari

	31.12.2018	31.12.2017
Garanzia di locazione Terre di Pedemonte (Casa comunale)	CHF 3'000.00	CHF 3'000.00
Garanzia di locazione Terre di Pedemonte (Vecchia scuola)	CHF 1'000.00	CHF 1'000.00
Interessi	CHF 14.23	CHF 12.20
	CHF 4'014.23	CHF 4'012.20

2.5. Debiti per prestazioni

	31.12.2018	31.12.2017
Debiti diversi Svizzera (terzi)	CHF 68'763.07	CHF 41'110.06
Debiti diversi Svizzera (parti correlate)	CHF 50'084.16	CHF 9'042.83
Conto corrente Fondazione Dimitri	CHF 11'181.68	CHF 18'878.89
	CHF 130'028.91	CHF 69'031.78

Debiti diversi Svizzera (parti correlate) si tratta del conto corrente con il CSI (MAAR).

2.6. Fondi di terzi

	31.12.2018	31.12.2017
<u>Fondo Borse di studio</u>		
Saldo 1. gennaio	CHF 24'591.95	CHF 46'613.10
+ Accrediti	CHF 72'500.00	CHF 32'430.00
./. Pagamenti	CHF (45'769.65)	CHF (54'451.15)
Saldo al 31 dicembre	CHF 51'322.30	CHF 24'591.95

2.7. Ratei e risconti passivi

	31.12.2018	31.12.2017
Costi non ancora pagati (terzi)	CHF 8'134.00	CHF 17'309.40
Costi non ancora pagati (parti correlate)	CHF 35'000.00	CHF 35'000.00
Ricavi già ricevuti (terzi)	CHF 287'950.00	CHF 268'248.00
Ricavi già ricevuti (parti correlate)	CHF 53'000.00	CHF 70'550.00
	CHF 384'084.00	CHF 391'107.40

Dettaglio dei principali:

costi non ancora pagati

costi non ancora pagati (parti correlate)

ricavi già ricevuti

ricavi già ricevuti (parti correlate)

prestazioni informatiche SUPSI fr. 30'000.00 e costi
revisione fr. 5'000.00

215'000.00 Contributi intercantionali (altri Cantoni) riferiti al SP 18/19

61'350.00 Rette BA/MA

11'500.00 Servizi 2019 già pagati

100.00 Tasse d'iscrizione 2019 già incassate

53'000.00 Contributi intercantionali (Canton Ticino) riferiti al SP 18/19

2.8. Accantonamenti a breve termine

	31.12.2018	31.12.2017
Flexware 2018	CHF 9'000.00	CHF 5'000.00
Hans-Henning Wulf, ore straordinarie 2017	CHF 0.00	CHF 10'000.00
AVS/AI/IPG	CHF 0.00	CHF 0.00
Imposte alla fonte	CHF 7'347.30	CHF 4'210.70
Assicurazione infortuni	CHF 1'238.10	CHF 5'692.25
Progetti Master	CHF 59'516.05	CHF 61'300.46
	CHF 77'101.45	CHF 86'203.41

2.9. Fondi progetti di ricerca

	31.12.2018	31.12.2017
Saldo 1. gennaio	CHF 92'830.00	CHF 92'830.00
+ Accrediti	CHF 0.00	CHF 0.00
./. Pagamenti	CHF (3'000.00)	CHF 0.00
Saldo al 31 dicembre	CHF 89'830.00	CHF 92'830.00

2.10. Fondo allievi

	31.12.2018	31.12.2017
Saldo 1. gennaio	CHF 24'333.13	CHF 22'311.33
+ Accrediti	CHF 3'326.25	CHF 2'471.80
./. Pagamenti	CHF (1'748.50)	CHF (450.00)
Saldo al 31 dicembre	CHF 25'910.88	CHF 24'333.13

CONTO ECONOMICO

2.11. Contributi per l'insegnamento

	31.12.2018	31.12.2017
Mandato di prestazione cantonale	CHF 782'000.00	CHF 782'000.00
Contributi LSUP per corsi FB	CHF 948'165.76	CHF 909'144.00
Contributi ASUP TI	CHF 250'033.40	CHF 164'828.45
ECTS studenti altre scuole (MASTER)	CHF 16'000.00	CHF 29'500.00
Contributi spettacoli formazione	CHF 0.00	CHF 0.00
Contributi intercantionali	CHF 745'672.15	CHF 665'726.05
Totale contributi per l'insegnamento	CHF 2'741'871.31	CHF 2'551'198.50

2.12 Ricavi per l'insegnamento

	31.12.2018	31.12.2017
Rette per master	CHF 52'000.00	CHF 49'040.00
Tasse per corsi FB	CHF 206'490.00	CHF 193'876.00
Tasse per corsi FC	CHF 0.00	CHF 9'336.00
Incassi spettacoli allievi	CHF 85'906.75	CHF 129'163.36
Recupero spese Campus Woche e Festival MA	CHF 0.00	CHF 46'006.65
Vendita materiale scolastico (senza IVA)	CHF 3'150.15	CHF 3'205.75
Altri ricavi da corsi	CHF 19'085.74	CHF 18'436.93
Totale ricavi per l'insegnamento	CHF 366'632.64	CHF 449'064.69

2.13 Stipendi

	31.12.2018		31.12.2017	
Docente ricercatore, professore, dirigente	CHF	803'227.85	CHF	838'021.70
Docente	CHF	80'565.00	CHF	70'437.90
Docente invitato	CHF	134'573.60	CHF	151'963.00
Collaboratore scientifico	CHF	18'199.80	CHF	18'199.80
Assistenti e dottorandi	CHF	119'236.25	CHF	109'567.80
Collaboratore amministrativo, educatore	CHF	352'190.65	CHF	298'351.55
Collaboratore tecnico	CHF	258'559.50	CHF	241'919.80
Collaboratore di biblioteca	CHF	21'760.00	CHF	21'919.20
Collaborazioni a Progetti MASTER	CHF	17'141.55	CHF	21'780.04
Retribuzione per esecuzione corsi	CHF	139'397.00	CHF	161'308.00
Retribuzione per progettazione corsi	CHF	0.00	CHF	0.00
Totale stipendi	CHF	1'944'851.20	CHF	1'933'468.79

3. Numero di collaboratori

35

4. Saldo dei debiti derivanti da contratti di leasing e affitti.

Contratti di locazione a lungo termine

	Scadenza	Importo annuale	
Fondazione Dimitri	indeterminato	CHF	192'600.00
Marisa Bianchi	indeterminato	CHF	13'200.00
Comune Terre di Pedemonte	31.10.2019	CHF	5'000.00
Comune Terre di Pedemonte	31.01.2020	CHF	33'600.00
Francesco Gobbi	indeterminato	CHF	7'200.00

5. Debiti/Crediti nei confronti di istituti di previdenza

	31.12.2018		31.12.2017	
Cassa pensione COOPERA	CHF	0.00	CHF	0.00
Cassa Cantonale AVS	CHF	(17'727.32)	CHF	(422.35)
	CHF	(17'727.32)	CHF	(422.35)

Il grado di copertura della CP Coopera al 31.12.2017 è di 105.4%; il grado di copertura per il 2018 non è ancora stato definito.

6. Spiegazioni inerenti a poste del conto economico straordinarie, uniche o relative ad altri periodi contabili

Durante l'esercizio 2017 il CdA ha deciso un ammortamento straordinario e totale su tutti gli investimenti per un totale di fr. 71'398.60 (istallazioni 38'698.60 / veicoli 32'700.00)

7. Eventi importanti successivi alla data di chiusura del bilancio

Nessun elemento rilevante.

8. Proposta d'impiego del risultato

	Saldi al 31.12.2018		Saldi al 31.12.2017	
Risultato a riporto	CHF	1'149'568.83	CHF	891'556.09
Risultato esercizio 2018		176'697.65		
Risultato esercizio 2017	CHF		CHF	258'012.74
Capitale proprio a fine esercizio	CHF	1'326'266.48	CHF	1'149'568.83

Si propone al Consiglio dell'Associazione Scuola Teatro Dimitri di riportare a nuovo il risultato dell'esercizio 2018.

Quirico

C. Vitale