

# E.T.R. TEATRO STABILE D'ABRUZZO

Codice fiscale 01501060667 – Partita iva 01501060667  
Piazza Del Teatro c/o TEATRO C - 67100 L'AQUILA AQ  
Numero R.E.A 98224 -  
Registro Imprese di L'Aquila n. 01501060667  
Capitale Sociale € 258.225,00 i.v.

## BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2015

<b>STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI DOVUTI</b>	0	0
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		
1) Immobilizzazioni immateriali	235.856	235.856
2) -Fondo ammort. immob. immateriali	-235.856	-235.856
<b>I) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	0	0
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		
1) Immobilizzazioni materiali	769.012	769.012
2) -Fondo ammort. immob. materiali	-760.343	-753.360
<b>II) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	8.669	15.652
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	7.000	7.000
<b>B) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	15.669	22.652
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>I) RIMANENZE</b>	0	0
<b>II) CREDITI (Attivo circolante):</b>		
1) Esigibili entro esercizio	2.026.065	1.585.904
2) Esigibili oltre esercizio	95.927	78.583
<b>II) TOTALE CREDITI (Attivo circolante):</b>	2.121.992	1.664.487
<b>III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)</b>	0	0
<b>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	354.712	156.318
<b>C) TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	2.476.704	1.820.805
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	3.019	47.807
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	2.495.392	1.891.264

<b>STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
<b>I) Capitale</b>	258.225	258.225
<b>II) Riserve da sovrapprezzo delle azioni</b>	0	0
<b>III) Riserve di rivalutazione</b>	0	0
<b>IV) Riserva legale</b>	0	0
<b>V) Riserva azioni proprie in portafoglio</b>	0	0
<b>VI) Riserve statuarie</b>	0	0
<b>VII) Altre riserve</b>	455.453	515.905
<b>VIII) Utili (perdite -) portati a nuovo</b>	0	0
<b>IX) Utile (perdita -) dell' esercizio</b>	0	-163.743
<b>A) TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>713.678</b>	<b>610.387</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>196.465</b>	<b>96.815</b>
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>454.919</b>	<b>418.707</b>
<b>D) DEBITI</b>		
1) Esigibili entro l'esercizio	1.043.252	660.815
2) Esigibili oltre l'esercizio	56.088	65.157
<b>D) TOTALE DEBITI</b>	<b>1.099.340</b>	<b>725.972</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>30.990</b>	<b>39.383</b>
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	<b>2.495.392</b>	<b>1.891.264</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE (attivita' ordinaria)</b>		
1) Ricavi vendite e prestazioni	1.096.419	633.855
5) Altri ricavi e proventi (attivita' ord.)	1.428.850	957.236
<b>A) TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (attivita' ordinari)</b>	<b>2.525.269</b>	<b>1.591.091</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE (attivita' ordinaria)</b>		
6) materie prime suss. cons. merci	257.351	175.477
7) servizi	604.109	313.029
8) per godimento di beni di terzi	146.293	184.358
9) per il personale:		
<i>a) salari e stipendi</i>	949.757	717.656
<i>b) oneri sociali</i>	262.953	199.060
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	44.039	39.389
<i>e) altri costi</i>	24.225	30.034
9) TOTALE per il personale:	1.280.974	986.139
10) ammortamenti e svalutazioni		
<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	6.983	7.333
<i>d1) svalutazione crediti (attivo circ.)</i>	58.445	0
10) TOTALE ammortamenti e svalutazioni	65.428	7.333
12) accantonamento per rischi	99.650	2.465
14) oneri diversi di gestione	88.416	82.086
<b>B) TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (attivita' ordinaria)</b>	<b>2.542.221</b>	<b>1.750.887</b>
<b>A-B) TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE</b>	<b>-16.952</b>	<b>-159.796</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)		
<i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti</i>		
<i>d4) da altri</i>	24	0
<i>d) TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti</i>	24	0
16) TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	24	0
17) interessi (pass.) e oneri finanziari da:		
<i>d) debiti verso banche</i>	7.968	0
<i>f) altri debiti</i>	102	2

17) TOTALE interessi (pass.) e oneri finanziari da:	8.070	2
<b>15+16-17) TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-8.046</b>	<b>-2</b>
<hr/>		
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<hr/>		
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
20) Proventi straordinari (extra attivita' ord.)		
<i>b) altri proventi: sopravvenienze attive</i>	59.544	9.657
20) TOTALE Proventi straordinari (extra attivita' ord.)	59.544	9.657
21) Oneri straordinari (extra attivita' ord.)		
<i>c) altri oneri straord. (non rientr. n. 14)</i>	10.303	13.602
21) TOTALE Oneri straordinari (extra attivita' ord.)	10.303	13.602
<b>20-21) TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE</b>	<b>49.241</b>	<b>-3.945</b>
<hr/>		
<b>A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>24.243</b>	<b>-163.743</b>
<hr/>		
22) Imposte sul reddito di esercizio	24.243	0
26) UTILE DELL' ESERCIZIO	0	-163.743
<hr/>		

Il presente bilancio è reale e corrisponde alle scritture contabili.

# E.T.R. TEATRO STABILE D'ABRUZZO

Codice fiscale 01501060667 – Partita iva 01501060667

PIAZZA DEL TEATRO - 67100 L'AQUILA AQ

Numero R.E.A. 98224

Capitale Sociale € 258.225,00 i.v.

## Nota integrativa abbreviata ex Art. 2435 bis C.C. al bilancio chiuso il 31/12/2015

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

### Attività svolte

*Il presente bilancio è riferito all'attività dell'Ente Teatrale Regionale nato a seguito del disposto della L.R. 88/96 per il periodo che va dal 1 gennaio 2015 al 31 Dicembre 2015.*

Il vostro Ente opera nel settore delle produzioni teatrali e la sua attività, ai fini della classificazione prevista dalla circolare della Presidenza del Consiglio dei Ministri n. 25/97 è ricompresa nell'art. 9 "Teatri stabili ad iniziativa pubblica".

L'esercizio 2015, il cinquantaduesimo di attività dell'Ente, è stato il primo anno gestito secondo il nuovo strumento di contribuzione contenuto nel DM 01/07/2015 quale "Teatro di rilevante interesse culturale" (TRIC). In conseguenza di tale nuova impostazione il TSA ha visto crescere sia il volume delle attività spettacoliche svolte sia quello della contribuzione ministeriale e di quella del socio fondatore Comune dell'Aquila. La contribuzione dell'Ente Regione si è attestata, invece, ad una quota del 34% rispetto alla contribuzione statale a causa della mancata erogazione del contributo straordinario.

Sotto il profilo della produzione teatrale, l'esercizio 2015 è stato caratterizzato, infatti, da un aumento del +59% del totale valore della produzione determinato essenzialmente da un aumento del 73% dei ricavi delle vendite e prestazioni e da un incremento del 50% della voce "altri ricavi e proventi": il contributo ordinario della Regione Abruzzo, infatti, è passato da € 63.792 del 2014 ad € 219.000 del 2015 mentre quello straordinario è passato da un valore di € 300.000 del 2014 ad € 0 del 2015. Il Comune dell'Aquila ha, infine, contribuito per un importo di € 554.953, ai sensi e per gli effetti della delibera di Giunta Comunale n. 508 del 30.12.2015 asseverata con delibera del Consiglio Comunale n. 23 del 21.03.2016, per la realizzazione del "piano straordinario di interventi per la promozione e la valorizzazione del patrimonio artistico e culturale del cratere abruzzese".

In considerazione di tale nuovo quadro contributivo, la quota associativa annuale del socio Comune dell'Aquila, pari ad € 103.291, è stata destinata a specifica riserva di patrimonio netto per il suo reintegro parziale dopo la riduzione registrata lo scorso anno a causa della eccedenza dei costi di gestione subita.

A fronte di tale evoluzione dei ricavi, l'Ente ha registrato un incremento del volume dei costi di produzione del +45% rispetto al 2014 per lo più generato dalla maggiore incidenza dei costi del personale (+30%), legata essenzialmente ai maggiori costi del personale artistico e tecnico scritturato e di quello a tempo determinato relativo alla convenzione con l'Associazione L'Uovo, e al deciso incremento degli accantonamenti ai fondi rischi su crediti e per liti pendenti.

Il conclusione il piano delle attività produttive 2015, si è chiuso con un risultato di sostanziale pareggio.

### Fatti di rilievo verificatisi dal 31/12/2015 alla data di predisposizione del primo progetto di bilancio 2015 e relativa redazione della relazione del collegio dei Revisori dei Conti.

Vi è da registrare: l'insediamento operativo del nuovo Presidente del cda Dott.ssa Nathalie Dompè, nominata in sostituzione del dimissionario Ing. Ezio Rainaldi; la deliberata proposta di revisione dello statuto da parte del cda per un suo adeguamento al nuovo assetto organizzativo ed operativo conseguente il riconoscimento come "Teatro di rilevante interesse culturale"; la soccombenza dell'Ente in una causa di lavoro con l'ex Direttore Federico Fiorenza che ha determinato la necessità di aumentare l'accantonamento al fondo rischi per liti pendenti.

## **Fatti di rilievo verificatisi dopo la predisposizione del primo progetto di bilancio 2015 e relativa redazione della relazione del collegio dei Revisori dei Conti.**

Vi è da registrare che in data 21.03.2016, il Consiglio Comunale dell'Aquila con delibera n. 23, acquisita in pari data al prot. 232 dell'Ente, ha asseverato la delibera di Giunta Comunale n. 508 del 30.12.2015 avente ad oggetto "*piano straordinario di interventi per la promozione e la valorizzazione del patrimonio artistico e culturale del cratere abruzzese*", prevedendo una contribuzione a favore del TSA per la programmazione 2015 di € 554.953 a valere sui fondi di cui alla delibera CIPE del 21/12/2012 n.135 e rimodulazione delle risorse destinate alle attività volte alla valorizzazione del patrimonio naturale, storico e culturale a titolarità del Comune di L'Aquila (ASSEII). Trattandosi di un fatto amministrativo di estremo rilievo che determina una sostanziale modifica del conto economico, si è provveduto a riformulare il progetto di bilancio in funzione della contabilizzazione, per competenza, di tale nuovo componente positivo.

### **Criteri di formazione**

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile. Non è stata pertanto redatta la relazione sulla gestione come documento separato. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che, ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C., non esistono azioni o quote di società controllanti possedute dall'Ente anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona. Ai fini comparativi lo stato patrimoniale ed il conto economico riportano i dati del bilancio chiuso al 31/12/2014.

### **Criteri di valutazione**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività. In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono quelli dettati dall'art. 2426 c.c. facendo riferimento anche ai principi contabili suggeriti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e tenuto conto della atipicità dell'attività svolta dall'Ente:

### **Immobilizzazioni**

#### **Materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992), e per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti sono ridotte del 50 per cento in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Attrezzature	15,5%
Scene e costumi	50,0%
Impianti, macchinario	19,0%
Mobili e macchine d'ufficio	12,0%
Mezzi di trasporto	20,0%
Macchine elettroniche	20,0%

I beni che alla data di chiusura del bilancio hanno esaurito la loro utilità a favore dell'Ente sono stati completamente ammortizzati.

	<p><b>Immateriali</b></p> <p>Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.</p> <p>Le aliquote di ammortamento utilizzate sono normalmente del 20% annuo, ad eccezione dei <i>software</i> che sono stati ammortizzati ad una aliquota del 33.33%. I beni che alla data di chiusura del bilancio hanno esaurito la loro utilità a favore dell'Ente sono stati completamente ammortizzati.</p> <p><b>Finanziarie</b></p> <p>Le Immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione</p> <p><b>Crediti</b></p> <p>Sono esposti al loro valore di realizzo. Quelli verso assicurazioni per accantonamento TFR sono iscritti sulla base dei premi versati.</p> <p><b>Debiti</b></p> <p>Sono rilevati al loro valore nominale.</p> <p><b>Ratei e risconti</b></p> <p>I risconti passivi sui ricavi per abbonamenti agli spettacoli della stagione teatrale 2015/2016 sono stati effettuati in proporzione agli spettacoli in cartellone nel 2015 rispetto al totale della stagione.</p> <p><b>Fondo TFR</b></p> <p>Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.</p> <p><b>Imposte</b></p> <p>Ai fini della soggettività passiva di imposta il TSA è da considerarsi un ente non commerciale di tipo associativo, senza finalità di lucro ed avente quale oggetto esclusivo o principale, l'attività di promozione delle arti teatrali nella Regione Abruzzo attraverso la produzione e la distribuzione di spettacoli. Tale attività viene svolta in modo abituale, con adeguata organizzazione, nel rispetto dei principi di economicità nella realizzazione dei servizi destinati agli utenti. Ne consegue che, ai fini IRES ed IRAP, l'attività dell'Ente viene considerata "commerciale" e la determinazione della base imponibile viene effettuata in base al calcolo analitico: ricavi meno costi di competenza. Fanno eccezione le sole quote associative annuali versate dai soci Enti locali, che, essendo ordinate esclusivamente allo svolgimento della attività comune, rilevano essenzialmente come atti di destinazione di mezzi economici a tale attività senza una specifica contropartita; non ne esprimono, quindi, in termini di scambio il risultato, ma si pongono, logicamente, a monte della stessa alla quale forniscono il necessario substrato finanziario. Tali quote sono pertanto equiparate ai conferimenti in società e sono escluse dall'imposizione diretta (art. 148 TU).</p>
--	--

**Imposte dell'esercizio:**

Svolgendo, quindi, l'Ente una attività commerciale, l'IRAP è calcolata in base ad aliquota normale con l'applicazione delle stesse norme previste per le imprese commerciali. La base imponibile tiene tuttavia conto dell'esenzione totale IRES (art.148 TU II.DD.) delle quote associative statutarie di partecipazione annuale del socio Enti locale (Comune dell'Aquila) e dell'esenzione parziale (50,44%) dei contributi in conto esercizio concessi dal Ministero e dalla Regione Abruzzo. Quest'ultima agevolazione viene adottata sulla base di un provvedimento Ministeriale che riconosce, ai contributi in questione, una diretta correlazione con il costo del lavoro, indeducibile ai fini irap. Tale impostazione prevede che, se alla determinazione del calcolo del contributo ha concorso il costo del personale, ciò si traduce in una non imponibilità di parte del contributo stesso nella misura percentuale in cui il costo del personale incide sui costi totali di esercizio ( 50,44%).

**Differite:**

Nel presente bilancio non sono presenti "differenze temporanee tassabili" provenienti da diversa contabilizzazione temporale di componenti economici tra la normativa civilistica e fiscale, tali da generare ammontari imponibili negli esercizi futuri che determinino l'iscrizione di passività per imposte differite.

**Anticipate:**

Nel presente bilancio non è presente alcuna "differenza temporanea tassabile" proveniente da diversa contabilizzazione temporale di componenti economici tra la normativa civilistica e fiscale che ha determinato l'iscrizione di attività per imposte anticipate.

Non sono presenti iscrizioni di imposte anticipate derivanti da "riporto a nuovo di perdite fiscali" in quanto non esistono, al momento nella nostro Ente, le seguenti contestuali condizioni:

- Ragionevole certezza di ottenere in futuro imponibili fiscali che potranno assorbire le perdite riportabili, entro il periodo nel quale le stesse sono deducibili secondo la normativa tributaria;
- Le perdite conseguite derivino da circostanze ben identificate e sia ragionevolmente certo che tali condizioni non si ripeteranno.

**Contributi in conto esercizio**

I contributi in conto esercizio vengono riconosciuti in base alla competenza temporale e di atti di concessione formalmente esecutivi.

**Contributi in conto interessi**

I ricavi per contributi in conto interessi sono riconosciuti in base alla competenza temporale.

**Contributi in conto**

I contributi in conto capitale concessi per la

**capitale**

realizzazione di investimenti materiali ed immateriali sono riconosciuti in base alla competenza temporale, iscritti in conto economico tra gli "altri ricavi" e riscattati in funzione del periodo di ammortamento dei beni acquistati.

**Quote associative annuali**

Le quote associative annuali previste dall'art. 4 dello statuto sociale a carico dei soci fondatori per contribuire alla gestione dell'attività dell'Ente, sono iscritte in conto economico, nella voce "altri ricavi", in base alla competenza temporale o, in alternativa, tra le riserve di patrimonio netto, così come previsto dal 2° comma n. 3) dell'art. 12 del vigente statuto.

**Riconoscimento ricavi**

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi sono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi per vendita dei biglietti degli spettacoli sono riconosciuti al momento della emissione del titolo di ingresso.

## NOTE ESPLICATIVE ED INFORMATIVE SUPPLEMENTARI ALLO STATO PATRIMONIALE

### ATTIVITÀ

#### B) Immobilizzazioni

##### *I. Immobilizzazioni immateriali*

Saldo al 31/12/2015	-	
Saldo al 31/12/2014	-	
Variazioni	-	

Totale movimentazione delle immobilizzazioni immateriali al lordo degli ammortamenti

Descrizione costi	Valore al 31/12/2014	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	F.do Amm.to	Valore 31/12/2015
Spese di costituzione	3.284	0	0	3.284	0
Ricerca, sviluppo e pubblicità	0	0	0	0	0
Spese notarili da ammortizzare	3.104	0	0	3.104	0
Concessioni, licenze, marchi, software	6.927	0	0	6.927	0
Avviamento	0	0	0	0	0
Migliorie su beni di terzi	0	0	0	0	0
Studio di fattibilità	15.600	0	0	15.600	0
Investimenti L.R. 46/05	206.941	0	0	206.941	0
<b>Totali</b>	<b>235.856</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>235.856</b>	<b>0</b>

## II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2014	15.652
Saldo al 31/12/2015	8.669
Variazioni	<u>- 6.983</u>

### QUADRO SINTETICO DELLA COMPOSIZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI PER CATEGORIE OMOGENEE

Descrizione	Costo Storico	Incremento	decremento	Fondo Amm.to	Valore Residuo
Terreni e fabbricati					-
Attrezzatura generica, scene e costumi	680.618	-	-	680.618	-
Autoveicolo da trasporto	-			-	-
Mobili, computers e macchine d'ufficio	88.394	-	-	79.725	8.669
Immobilizzazioni in corso					-
Totale	769.012	-	-	760.343	8.669

## III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2014	7.000
Saldo al 31/12/2015	7.000
Variazioni	<u>-</u>

## ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI

Denominazione e Sede	FONDAZIONE PER L'ARTE TEATRALE P.L.A.TEA Via di Villa Patrizi, 10 00161 Roma (dati al 31.12.2014)
Fondo di dotazione	119.000
Patrimonio Netto	178.415
Utile o Perdita	0
Quota posseduta direttamente	5,8 %
Totale quota posseduta	5,8 %
Valore di bilancio	7.000

## C) Attivo circolante

### II. Crediti

Saldo al 31/12/2014	1.664.487
Saldo al 31/12/2015	2.121.992
Variazioni	<u>457.505</u>

Il saldo al 31/12/2015 è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro12 mesi	Oltre12 mesi	Totale 2015	Totale 2014
<b>Verso clienti</b>	375.419	-	375.419	175.924
<b>meno fondo rischi su crediti</b>	- 155.047	-	- 155.047	- 128.302
<b>Verso Enti partecipanti</b>	939.876	-	939.876	574.287
<b>Verso Ministero</b>	127.135	-	127.135	447.018
<b>Crediti v/enti previdenziali</b>	-	-	-	-
<b>Verso erario</b>	127.181	-	127.181	114.505
<b>Fatture da emettere</b>	597.896	-	597.896	398.597
<b>Depositi Cauzionali</b>	1.500	9.391	10.891	13.547
<b>Crediti v/assicur. Zurigo TFR</b>	-	86.536	86.536	66.536
<b>Verso Bnl Scct</b>	-	-	-	-
<b>Verso altri</b>	12.105	-	12.105	2.375
<b>Totali</b>	<b>2.026.065</b>	<b>95.927</b>	<b>2.121.992</b>	<b>1.664.487</b>

Nel corso dell'esercizio 2015 il fondo rischi ha subito variazioni in decremento per € 31.700,00 mentre l'incremento risulta pari ad € 58.445. L'importo residuo accantonato risulta congruo rispetto al valore dei crediti in sofferenza:

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
<b>Fondo rischi su crediti</b>	128.302	58.445	31.700	155.047
<b>Totali</b>	<b>128.302</b>	<b>58.445</b>	<b>31.700</b>	<b>155.047</b>

### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2014	156.318
Saldo al 31/12/2015	354.712
Variazioni	<u>198.394</u>

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
<b>Depositi bancari e postali</b>	350.972	155.489
<b>Carta prepagata</b>	1.096	272
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	2.644	557
<b>TOTALE</b>	<b>354.712</b>	<b>156.318</b>

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

## D) Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2015	3.019
Saldo al 31/12/2014	47.807
Variazioni	<u>- 44.788</u>

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

Risconto x polizze assicurative Zurigo/Reale	€ 3.019
<b>Totale Risconti attivi</b>	<b>€ 3.019</b>

## PASSIVITÀ

### A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2014	610.387
Saldo al 31/12/2015	713.678
Variazioni	<u>103.291</u>

La voce è così di seguito composta:

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
Fondo di dotazione	258.225			258.225
Riserva da conversione in euro	3		-	3
Riserva da contributi annuali associati	-	103.291		103.291
F.do di riserva investimenti L.R. 6/05	515.902	-	163.743	352.159
Avanzi/disavanzi di esercizio	-	-	163.743	-
<b>Totali</b>	<b>610.387</b>	<b>103.291</b>	<b>-</b>	<b>713.678</b>

### VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO

Codice Bilancio	Capitale Sociale	Riserva di Capitale	Risultato d'esercizio	Risultato di esercizio	TOTALI
Descrizione	A I Capitale	A VII Altre riserve	A VIII Utile (perdite) portati a nuovo	A IX Utile (perdita) dell'esercizio	
<b>All'inizio dell'esercizio precedente (1/1/14)</b>	<b>258.225</b>	<b>515.905</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>774.130</b>
Destinazione del risultato d'esercizio					
Attribuzione di dividendi	0	0	0		0
Altre destinazioni	0		0	0	0
Altre variazioni (reintegro riserva da investimenti L.R. 06/05)		0			0
Risultato dell'esercizio precedente (31/12/14)	0	0	0	-163.743	-163.743
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente (31/12/14)</b>	<b>258.225</b>	<b>515.905</b>	<b>0</b>	<b>-163.743</b>	<b>610.387</b>

Destinazione del risultato d'esercizio (31/12/14)		-163.743		163.743	0
Attribuzione di dividendi	0	0	0		0
Altre variazioni					0
Altre destinazioni: <b>destinazione quote associative annuali soci partecipanti</b> per reintegro riserva L.r. 06/05 (art.12, comma 2° n. 3, statuto)		103.291	0		103.291
Risultato dell'esercizio corrente (31/12/15)	0	0	0	0	0
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	<b>258.225</b>	<b>455.453</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>713.678</b>

#### VOCI DEL PATRIMONIO NETTO

Codice Bilancio	Capitale Sociale A I	Riserva di Capitale A VII	Risultato d'esercizio A VIII	Risultato d'esercizio A IX	TOTALI
Descrizione	Capitale	Altre riserve	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	
<b>Valore da bilancio</b>	258.225	455.453	0	0	713.678
Possibilità di utilizzazione <sup>1</sup>	B,D	B, D, E			
Quota disponibile	258.225	455.453	0	0	713.678
Di cui quota non distribuibile	258.225	455.453	0	0	713.678
Di cui quota utilizzabile per investimenti		0	0	0	0
Di cui quota utilizzabile per copertura spese di gestione o perdite d'esercizio		455.453			455.453
<b>Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi</b>					
Per copertura perdite	0	163.743	0	0	0
Per distribuzione ai soci	0	0	0	0	0
Per altre ragioni	0	0	0	0	0

<sup>1</sup> **LEGENDA**

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

D = per investimenti

E = per copertura spese di gestione

## B) Fondo per rischi ed oneri

Saldo al 31/12/2014	96.815
Saldo al 31/12/2015	196.465
Variazioni	<u>99.650</u>

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
Fondo rischi ed oneri liti pendenti con dipendenti	94.350	99.650	-	194.000
Fondo rischi ed oneri liti potenziali	2.465	-	-	2.465
<b>Totali</b>	<b>96.815</b>	<b>99.650</b>	<b>-</b>	<b>196.465</b>

L'importo del fondo liti pendenti verso dipendenti ha subito un incremento di € 99.650 per adeguarlo all'esito del giudizio di 1° di una delle quattro vertenze in corso. L'importo accantonato al 31.12.2015 risulta, pertanto, adeguato a supportare il rischio economico correlato.

## C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2015	454.919
Saldo al 31/12/2014	418.707
Variazioni	<u>36.212</u>

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
fondo tfr	418.707	44.039	7.827	454.919
<b>Totali</b>	<b>418.707</b>	<b>44.039</b>	<b>7.827</b>	<b>454.919</b>

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'Ente al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data.

## D) Debiti

Saldo al 31/12/2015	1.099.340
Saldo al 31/12/2014	725.972
Variazioni	<u>373.368</u>

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

Descrizione	Entro12 mesi	Oltre12 mesi	Totale 2015	Totale 2014
Debiti verso banche	842		<b>842</b>	<b>876</b>
Debiti verso fornitori	223.302		<b>223.302</b>	<b>128.197</b>
v/Comune AQ per fitto locali	-		-	<b>20.419</b>
Fatture da ricevere	721.606		<b>721.606</b>	<b>448.933</b>
Debiti verso personale	3.124		<b>3.124</b>	<b>1.350</b>
Debiti tributari	45.677	566	<b>46.243</b>	<b>15.506</b>
Debiti verso istituti di previdenza	48.701	55.522	<b>104.223</b>	<b>103.707</b>
Altri debiti	-	-	-	<b>6.984</b>
<b>Totali</b>	<b>1.043.252</b>	<b>56.088</b>	<b>1.099.340</b>	<b>725.972</b>

### Debiti tributari

Rit. Acconto irpef e r.a. su lav. Dip.	€ 22.000
Fondo accantonamento irap dell'esercizio	€ 14.598
Fondo accantonamento ires dell'esercizio	€ 9.645

### Debiti previdenziali

Inps 2015	€ 33.861
Inail 2015	€ 10.126
Previndai 2015	€ 1.156
Inps sospesa sisma	€ 11.273
Enpals sospesa sisma	€ 44.249
Altri	€ 3.558
<b>TOTALE</b>	<b>€ 104.223</b>

## Debiti di durata superiore a 5 anni

Codice bilancio	Descrizione	Importo entro i 12 mesi	Importo oltre i 12 mesi	Di cui Importo oltre i 5 anni
D	DEBITI	1.043.252	56.088	9.072

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali o da terzi datori di garanzie.

L'importo oltre i 5 anni è relativo ai contributi sospesi sisma il cui rimborso è previsto in 120 rate mensili a decorrere dal 01/01/2012 è pari a € 9.072.

## Ripartizione dei debiti per area geografica

Codice bilancio	Descrizione	Importo fino a 5 anni	Importo oltre i 5 anni
D	ITALIA	1.043.252	56.088

## E) Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2015	30.990
Saldo al 31/12/2014	39.383
Variazioni	- 8.393

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. In particolare l'importo si compone come di seguito:

- € 30.990 rappresentano il risconto dei ricavi per abbonamenti alla stagione teatrale 2015/2016 non di competenza del presente bilancio;

## NOTE ESPLICATIVE ED INFORMATIVE SUPPLEMENTARI AL CONTO ECONOMICO

### A) Valore della produzione

#### 1) Ricavi vendite e prestazioni

Saldo al 31/12/2015	1.096.419
Saldo al 31/12/2014	633.855
Variazioni	462.564

Spettacolo	Importo	Incidenza %
Don Giovanni	409.772,00	37,4%
Aggiungi un posto a tavola	188.124,00	17,2%
I cantieri dell'immaginario	46.000,00	4,2%
spettacoli vari	5.829,00	0,5%
Storia di un rifiuto	4.359,00	0,4%
Ero	5.955,00	0,5%
G. Guignol all'italiana	39.279,00	3,6%
Ricavi da abbonamenti (competenza 2015)	61.404,00	5,6%
Incassi ospitalità teatro ragazzi	13.141,00	1,2%
Incassi ospitalità	17.152,00	1,6%
Produzione teatro ragazzi	130.891,00	11,9%
Progetto Pandora	174.513,00	15,9%
<b>Totali</b>	<b>1.096.419,00</b>	<b>100,0%</b>

#### 5) "Altri ricavi e proventi"

Saldo al 31/12/2015	1.428.850
Saldo al 31/12/2014	957.236
Variazioni	471.614

Descrizione	Importo	Importo	Variaz. %
	2015	2014	
Contributo Ministero Spettacolo	644.528	376.090	71,38%
Contributo ordinario Regione Abruzzo anno	219.000	363.792	-39,80%
Contributo Comune dell'Aquila a valere sui fondi di cui alla delibera CIPE del 21/12/2012 n.135 " <i>piano straordinario di interventi per la promozione e la valorizzazione del patrimonio artistico e culturale del cratere abruzzese</i> "	554.953	0	+100,00%
<b>A) Totale Contributi in conto esercizio</b>	<b>1.418.481</b>	<b>739.882</b>	91,71%
Quote associative annuali partecipanti	0	206.581	-100,00%
<b>B) Totale quote associative soci partecipanti</b>	<b>0</b>	<b>206.581</b>	-100,00%
Pubblicità e sponsorizzazioni	4.557	8.888	-48,73%
Ricavi diversi	5.811	1.885	208,28%
<b>C) Totale Altri ricavi</b>	<b>10.368</b>	<b>10.773</b>	-3,76%
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>1.428.850</b>	<b>957.236</b>	<b>49,26%</b>

## B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2015	2.542.221
Saldo al 31/12/2014	1.750.887
Variazioni	<u>791.334</u>

La voce costi della produzione è così di seguito composta:

Voce	Importo 2015	Incidenza %	Importo 2014	Incidenza %	Variaz %
Costi per scene e costumi	257.351	10,12%	175.477	10,02%	46,66%
Servizi di terzi (regie, collaboratori)	604.108	23,76%	313.029	17,88%	92,99%
Godimento beni di terzi (noleggi e Fitti)	146.293	5,75%	184.358	10,53%	-20,65%
Costo del personale fisso TSA	658.408	25,90%	652.483	37,27%	0,91%
Costo del personale scritturato	529.639	20,83%	333.656	19,06%	58,74%
Costo personale tecnico organiz. convezione L'Uovo	92.928	3,66%	-	-	-
ammortamenti	6.983	0,27%	7.333	0,42%	-4,77%
Svalutazioni ed accantonamenti	158.095	6,22%	2.465	0,14%	6313,59%
Oneri diversi di gestione (spese amm., org soc,tasse)	88.416	3,48%	82.086	4,69%	7,71%
<b>Totali</b>	<b>2.542.221</b>	<b>100%</b>	<b>1.750.887</b>	<b>100%</b>	<b>45,20%</b>

## C) Proventi finanziari

Saldo al 31/12/2015	24
Saldo al 31/12/2014	-
Variazioni	<u>24</u>

## C) Oneri finanziari

Saldo al 31/12/2015	8.070
Saldo al 31/12/2014	2
Variazioni	<u>8.068</u>

## E) Proventi ed Oneri straordinari

Tra la voce "Sopravvenienze attive" sono presenti tra gli altri i seguenti importi:

Descrizione	Importo
Conguaglio contributo Regione Abruzzo 2014	22.350
Accertamento minori debiti su forniture e servizi	37.194

Tra la voce "Sopravvenienze passive ed insussistenze" sono presenti le seguenti voci:

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Accertamento maggiori debiti non di competenza	10.303

## **Ulteriori informazioni richieste dall'art. 2427 c.c.**

Con riferimento a previgenti norme che richiedono specifiche informazioni, si fa presente che, ai sensi dell'art. 10 Legge 72/83, dell'art. 7 Legge 408/90 e dell'art. 27 Legge 413/91 si precisa che nel bilancio non figura nessuna valutazione difforme ai criteri dettati dall'art. 2426 c.c. per ragioni speciali, ne figurano altre maggiori rivalutazioni di cespiti in base a particolari Leggi di valutazione monetaria.

## **Considerazioni conclusive**

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente ed il risultato economico dell'esercizio. L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

**Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2015.**

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

**L'Aquila li 22.03.2016**

**Il Direttore  
Maestro Alessandro D'Alatri**

**Il Vice-Presidente  
Ing. Adolfo Paravano**