

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.

Bilancio chiuso al 31/12/2016

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	2016	2015
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1) Immobilizzazioni immateriali	235.856	235.856
2) -Fondo ammort. immob. immateriali	-235.856	-235.856
I) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0	0
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Immobilizzazioni materiali	771.486	769.012
2) -Fondo ammort. immob. materiali	-763.747	-760.343
II) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	7.739	8.669
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	7.000	7.000
B) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	14.739	15.669
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE	0	0
Immobilizzazioni destinate alla vendita	0	0
II) CREDITI (Attivo circolante):		
1) Esigibili entro esercizio	2.055.026	2.026.065
2) Esigibili oltre esercizio	95.837	95.927
II) TOTALE CREDITI (Attivo circolante):	2.150.863	2.121.992
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	293.633	354.712
C) TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	2.444.496	2.476.704
D) RATEI E RISCONTI	10.551	3.019
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	2.469.786	2.495.392

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	2016	2015
-------------------------------------	-------------	-------------

A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	258.225	258.225
II) Riserve da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	0	0
V) Riserva statutarie	0	0
VI) Altre riserve	534.344	455.453
VII) Ris. per operaz. Di copert. Dei flussi fin.attesi	0	0
VIII) Utili (perdite -) portati a nuovo	0	0
IX) Utile (perdita -) dell' esercizio	0	0
X) Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
A) TOTALE PATRIMONIO NETTO	792.569	713.678
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	61.948	196.465
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	491.915	454.919
D) DEBITI		
1) Esigibili entro l'esercizio	1.038.423	1.043.252
2) Esigibili oltre l'esercizio	46.891	56.088
D) TOTALE DEBITI	1.085.314	1.099.340
E) RATEI E RISCONTI	38.040	30.990
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	2.469.786	2.495.392

CONTO ECONOMICO	2016	2015
------------------------	-------------	-------------

A) VALORE DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)

1) Ricavi vendite e prestazioni	829.114	1.096.419
5) Altri ricavi e proventi (attività ord.)	1.432.607	1.488.394

A) TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)	2.261.721	2.584.813
---------------------------------------------------------------	------------------	------------------

B) COSTI DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)

6) materie prime suss. cons. merci	290.417	243.456
7) servizi	356.090	623.930
8) per godimento di beni di terzi	113.887	163.793
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.016.689	949.757
b) oneri sociali	275.003	262.953
c) trattamento di fine rapporto	43.107	44.039
e) altri costi	36.828	24.225

9) TOTALE per il personale:	1.371.627	1.280.974
-----------------------------	-----------	-----------

10) ammortamenti e svalutazioni

b) ammort. immobilizz. materiali	3.405	6.983
----------------------------------	-------	-------

 d) svalutaz. attivo circolante:

d1) svalutaz. crediti (attivo circ.)	0	58.445
--------------------------------------	---	--------

d) TOTALE svalutaz. attivo circolante:	0	58.445
----------------------------------------	---	--------

10) TOTALE ammortamenti e svalutazioni	3.405	65.428
----------------------------------------	-------	--------

12) accantonamento per rischi	0	99.650
-------------------------------	---	--------

14) oneri diversi di gestione	111.834	75.293
-------------------------------	---------	--------

B) TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)	2.247.260	2.552.524
--------------------------------------------------------------	------------------	------------------

A-B) TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	14.461	32.289
-----------------------------------------------------------	---------------	---------------

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)

 d) proventi finanz. diversi dai precedenti

d4) da altri	0	24
--------------	---	----

d) TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti	0	24
---------------------------------------------------	---	----

16) TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	0	24
--------------------------------------------------------	---	----

17) interessi (pass.) e oneri finanziari da:

<i>d) debiti verso banche</i>	1.208	7.968
<i>f) altri debiti</i>	263	102
17) TOTALE interessi (pass.) e oneri finanziari da:	1.471	8.070
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-1.471	-8.046
<hr/>		
D) RETTIFICHE DI VAL. DI ATTIV. E PASSIV. FINANZIARIE	0	0
<hr/>		
A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	12.990	24.243
<hr/>		
20) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate		
<hr/>		
<i>a) imposte correnti</i>	12.990	24.243
<hr/>		
20) TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate	12.990	24.243
<hr/>		
21) Utile (perdite) dell'esercizio	0	0
<hr/>		

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 31/12/2016

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;
- La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, ultimo comma, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- a seguito delle recenti modifiche normative sul bilancio, si sono rese necessarie alcune riclassificazioni di voci dell'esercizio precedente. In particolare quelle relative alle partite straordinarie che sono confluite nell'area operativa e precisamente tra gli altri ricavi e proventi e tra gli oneri diversi di gestione.
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 31/12/... tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

Criteria di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 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.

Immateriali

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.

Le aliquote di ammortamento utilizzate sono normalmente del 20% annuo, ad eccezione dei *software* 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.

Finanziarie

Le Immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione

Crediti

Sono esposti al loro valore di realizzo. Quelli verso assicurazioni per accantonamento TFR sono iscritti sulla base dei premi versati.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I risconti passivi sui ricavi per abbonamenti agli spettacoli della stagione teatrale 2016/2017 sono stati effettuati in proporzione agli spettacoli in cartellone nel 2016 rispetto al totale della stagione.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

Imposte

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).

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 (60,6%) 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, in deducibile 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 (60,6%).

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.

Conti d’ordine :

Nel presente bilancio non vi sono iscrizioni di conti d’ordine.

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 capitale

I contributi in conto capitale concessi per la realizzazione di investimenti materiali ed immateriali sono riconosciuti in base alla competenza temporale, iscritti in conto economico tra gli “altri ricavi” e riscontati 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.

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 2016 al 31 Dicembre 2016.

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 2016, il cinquantatreesimo di attività dell'Ente, è stato il secondo anno gestito secondo il nuovo strumento di contribuzione contenuto nel DM 01/07/2016 quale **“Teatro di rilevante interesse culturale”** (TRIC).

Il TSA ha registrato una leggera contrazione del volume delle attività spettacolistiche svolte seppur in presenza di un incremento del numero di recite e di giornate recitative rispetto ai dati inviati al Ministero nella domanda previsionale dell'anno 2016.

Sotto il profilo della produzione teatrale, l'esercizio 2016 è stato caratterizzato da un decremento del 12,5% del totale valore della produzione determinato essenzialmente da una diminuzione del 24% dei ricavi delle vendite e prestazioni. Tale diminuzione è dovuta allo svolgimento delle attività effettuato prevalentemente sul territorio della Regione Abruzzo, così come dal dettato del nuovo decreto ministeriale. Si registra anche un lieve decremento del 4% della voce **“altri ricavi e proventi”**: il contributo ordinario della Regione Abruzzo, infatti, è passato da € 219.000 del 2015 ad € 199.000 del 2016, così come i contributi ex Cipe sono passati da € 554.953 dell'anno 2015 a € 491.386 dell'anno 2016.

In considerazione di tale nuovo quadro contributivo, la quota associativa annuale del socio Comune di L'Aquila, pari ad € 133.291, è stata destinata quanto ad € 78.891 a reintegro della specifica riserva di patrimonio netto e per € 54.400 a copertura dei costi di gestione annuali.

A fronte di tale evoluzione dei ricavi, l'Ente ha registrato un decremento del volume dei costi di produzione del -12% rispetto al 2015 generato sia dal ridotto costo delle attività produttive sia dalla minore incidenza degli accantonamenti prudenziali ai fondi rischi su crediti e per liti pendenti il cui valore, già accantonato, risulta congruo e sufficiente alle necessità dell'Ente.

Il conclusione il piano delle attività produttive 2016, si è chiuso con un risultato di sostanziale pareggio.

Fatti di rilievo verificatisi dal 31/12/2016 alla data di predisposizione del progetto di bilancio 2016

Vi è da registrare: in data 8 febbraio 2017 è stato nominato dall'Assemblea dei Soci il Dr. Piergiorgio Ruggieri quale membro del Consiglio di Amministrazione dell'Ente, in sostituzione della Dr.ssa Elisabetta Leone.

NOTE ESPLICATIVE ED INFORMATIVE SUPPLEMENTARI ALLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVITÀ

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2015	-
Saldo al 31/12/2016	-
Variazioni	-

Totale movimentazione delle immobilizzazioni immateriali al lordo degli ammortamenti

Descrizione costi	Valore al 31/12/2015	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	F.do Amm.to	Valore 31/12/2016
Spese di costituzione	3.284	0	0	3.284	0
Ricerca, sviluppo e pubblicità	0	0	0	0	0
Spese notari 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
Totali	235.856	0	0	235.856	0

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	7.739
Saldo al 31/12/2015	8.669
Variazioni	<u>- 930</u>

QUADRO SINTETICO DELLA COMPOSIZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI PER CATEGORIE OMOGENEE

Descrizione	Costo Storico	Incremento	decremento	Fondo Am.m.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	2.474	-	83.129	7.739
Immobilizzazioni in corso					-
Totale	769.012	2.474	-	763.747	7.739

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2016	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 31/12/2016	2.150.863
Saldo al 31/12/2015	2.121.992
Variazioni	<u>28.871</u>

II

saldo al 31/12/2016 è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro12 mesi	Oltre12 mesi	Totale 2016
Verso clienti	319.864	-	319.864
meno fondo rischi su crediti	155.047	-	155.047
Verso Enti partecipanti	927.309	-	927.309
Verso Ministero	447.628	-	447.628
Crediti v/enti previdenziali	-	763	763
Verso erario	113.478	-	113.478
Fatture da emettere	392.177	-	392.177
Depositi Cauzionali	3.900	8.486	12.386
Crediti v/assicur. Zurigo TFR	-	86.536	86.536
Verso Bnl Scct	-	-	-
Verso altri	5.717	52	5.769
Totali	2.055.026	95.837	2.150.863

Nel corso dell'esercizio 2016 il fondo rischi su crediti non ha subito variazioni in quanto l'importo residuo accantonato risulta congruo rispetto al valore dei crediti in sofferenza:

Descrizione	31/12/2015	Incassati	Decorati	31/12/2016
Fondo rischi su crediti	155.047	-	-	155.047
Totali	155.047	-	-	155.047

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	293.633
Saldo al 31/12/2015	354.712
Variazioni	<u>-61.079</u>

Descrizione	31/12/2015	31/12/2016
Depositi bancari e postali	350.972	290.217
Carta prepagata	1.096	111
Denaro e altri valori in cassa	2.644	3.305
TOTALE	354.712	293.633

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. Si evidenzia che la liquidità presente sul c/c n. 143650 acceso presso Banca Prossima è stata pignorata per un importo di € 213.605,28 con comunicazione protocollata in data 2 agosto 2016 a seguito di atto di pignoramento emesso dal Tribunale dell'Aquila, Sezione Lavoro, in esecuzione della sentenza n.47/2016 del 30 maggio 2016 a favore di Federico Fiorenza.

D) Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2015	3.019
Saldo al 31/12/2016	10.551
Variazioni	<u>7.532</u>

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

Risconto x polizze assicurative Zurigo/Reale	€ 10.551
Totale Risconti attivi	€ 10.551

PASSIVITÀ

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2016	792.569
Saldo al 31/12/2015	713.678
Variazioni	<u>78.891</u>

La voce è così di seguito composta:

Descrizione	31/12/2016	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
Fondo di dotazione	258.225			258.225
Riserva da conversione in euro	3		-	3
Riserva da contributi annuali accostati	103.291	78.891	-	182.182
F.do di riserva investimenti L.F. 9/06	352.159	-	-	352.159
Au.riz/dicau.riz di esercizio	-	-	-	-
Totali	713.678	78.891	-	792.569

VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO

Codice Bilancio	Capitale Sociale A I	Riserva di Capitale A VII	Risultato d'esercizio A VIII Utile (perdite) portati a nuovo	Risultato di esercizio A IX Utile (perdita) dell'esercizio	TOTALI
Descrizione	Capitale	Altre riserve			
All'inizio dell'esercizio precedente (1/1/15)	258.225	515.905	0	-163.743	610.387
Destinazione del risultato d'esercizio		-163.743		+163.743	0
Attribuzione di dividendi	0	0	0		0
Incremento f.do riserva associati	0	103.291	0	0	103.291
Altre variazioni (reintegro riserva da investimenti L.R. 06/05)		0			0
Risultato dell'esercizio precedente (31/12/15)	0	0	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio precedente (31/12/15)	258.225	455.453	0	0	713.678
Destinazione del risultato d'esercizio (31/12/15)		0	0	0	0
Attribuzione di dividendi	0	0	0		0
Altre variazioni					0
Altre destinazioni: destinazione quote associative annuali soci partecipanti		78.891	0		78.891
Risultato dell'esercizio corrente (31/12/16)	0	0	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio corrente	258.225	534.344	0	0	792.569

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	
Valore da bilancio	258.225	534.344	0	0	792.569
Possibilità di utilizzazione ¹	B,D	B, D, E			
Quota disponibile	258.225	534.344	0	0	792.569
Di cui quota non distribuibile	258.225	534.344	0	0	792.569
Di cui quota utilizzabile per investimenti		0	0	0	0
Di cui quota utilizzabile per copertura spese di gestione o perdite d'esercizio		534.344			534.344
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi					
Per copertura perdite	0	0	0	0	0
Per distribuzione ai soci	0	0	0	0	0
Per altre ragioni	0	0	0	0	0

¹ **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 31/12/2016	61.948
Saldo al 31/12/2015	196.465
Variazioni	- 134.517

Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
fondo rischi liti pendenti	196.465	-	134.517	61.948
Totali	196.465	-	134.517	61.948

L'importo

del fondo liti pendenti verso dipendenti ha subito un decremento di € 134.517 a seguito del suo utilizzo nel corso dell'esercizio per la copertura del debito relativo alla sentenza n. 47 del 30.05.2016.

In particolare si evidenzia che l'importo accantonato al 31.12.2016 risulta adeguato a supportare il residuo rischio economico correlato ad altri giudizi in corso. L'eventuale maggiore onere che, comunque dovesse manifestarsi oltre lo stanziamento già effettuato è comunque coperto dalla riserva di capitale da accantonamento quote associative annuali dei soci partecipanti appositamente vincolata a copertura di perdite di gestione.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2015	454.919
Saldo al 31/12/2016	491.915
Variazioni	<u>36.996</u>

Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
fondo tfr	454.919	43.107	6.111	491.915
Totali	454.919	43.107	6.111	491.915

Il fondo

accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'Ente al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2015	1.099.340
Saldo al 31/12/2016	1.085.314
Variazioni	<u>- 14.026</u>

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

Debiti tributari

Rit. Acconto irpef e r.a. su lav. Dip.	€27.487
Fondo accantonamento irap dell'esercizio	€12.515
Fondo accantonamento ires dell'esercizio	€475

Debiti previdenziali

Inps 2016	€43.742
Inail 2016	€868
Previndai 2016	€2.743
F.a.s.i.	€1.026
Inps sospesa sisma	€9.509
Enpals sospesa sisma	€36.975
Altri	€3.166
TOTALE	€98.029

Codice bilancio	Descrizione	Importo entro i 12 mesi	Importo oltre i 12 mesi	Di cui Importo oltre i 5 anni
D	DEBITI	1.038.423	1.085.314	9.144

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 ed è pari a € 9.144

Ripartizione dei debiti per area geografica

Codice bilancio	Descrizione	Importo fino a 5 anni	Importo oltre i 5 anni
D	ITALIA	1.085.314	9.144

E) Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2015	30.990
Saldo al 31/12/2016	<u>38.040</u>
Variazioni	<u>7.050</u>

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

€ 38.040 rappresentano il risconto dei ricavi per abbonamenti alla stagione teatrale 2016/2017 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 31/12/2016	<u>829.114</u>
Variazioni	<u>- 267.305</u>

5) "Altri ricavi e proventi"

Saldo al 31/12/2015	1.428.850
Saldo al 31/12/2016	<u>1.432.607</u>
Variazioni	<u>3.757</u>

Descrizione	Importo	Importo	Variaz. %
	2015	2016	

Contributo Ministero Spettacolo	644.528	644.528	0%
Contributo ordinario Regione Abruzzo anno	219.000	199.000	-9,13%
Contributo Comune dell'Aquila "piano straordinario di interventi per la promozione e la valorizzazione del patrimonio artistico e culturale del cratere abruzzese"	554.953	491.386	-11,45%
A) Totale Contributi in conto esercizio	1.418.481	1.334.914	-5,89%
Quote associative annuali partecipanti	0	54.400	+100,00%
B) Totale quote associative soci partecipanti	0	54.400	+100,00%
Pubblicità e sponsorizzazioni	4.557	0	-100,00%
Ricavi diversi	5.811	3.281	-43,53%
Sopravvenienze attive	10.368	10.773	-3,76%
C) Totale Altri ricavi			
TOTALE GENERALE (A+B+C)	1.488.39	1.432.607	-3,74%

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2015	2.552.524
Saldo al 31/12/2016	2.247.260
Variations	<u>- 305.264</u>

La voce costi della produzione è così di seguito composta:

Voce	Importo 2015	Incidenza %	Importo 2016	Incidenza %	Variaz %
Costi per scene e costumi	243.456	9,54%	290.416	12,92%	16,17%
Servizi di terzi (spettanze compagnie, siae, trasporti etc.)	623.930	24,44%	356.090	15,85%	-75,22%
Godimento beni di terzi (noleggi e Fitti)	163.793	6,42%	113.887	5,07%	-43,82%
Costo del personale fisso T S A	658.408	25,79%	687.557	30,60%	4,24%
Costo del personale scritturato	529.639	20,75%	628.981	27,99%	15,79%
Costo personale tecnico organiz. convezione L'U ovo	92.928	3,64%	55.090	2,45%	-
ammortamenti	6.983	0,27%	3.405	0,15%	-105,08%
Svalutazioni ed accantonamenti	158.095	6,19%	-	0,00%	#DIV/0!
Oneri diversi di gestione (spese amm, org soc, tasse, sop rav.)	75.293	2,95%	111.834	4,98%	32,67%
Totali	2.552.525	100%	2.247.260	100%	13,58%

Tra la voce oneri diversi di gestione sono presenti "Sopravvenienze attive"

Descrizione	Importo
-------------	---------

Accertamento minor debito Inail	11.537
Accertamento minori debiti su forniture e servizi	9.565
Eccedenza Ires e Irap	18.910
Totale	40.012

e “Sopravvenienze passive ed insussistenze” :

Descrizione	Importo
Accertamento maggiori costi di co-produzione anno precedente	20.500
Accertamento maggiori debiti non di competenza	11.467

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 31/12/2016	1.471
Variazioni	<u>- 6.599</u>

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 31.12.2016.

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

L'Aquila li 24.02.2017

Il Direttore
Maestro Alessandro D'Alatri

Il Presidente
Dr.ssa Nathalie Dompé