

ENTE TEATRO DI SICILIA STABILE DI CATANIA

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	95100 CATANIA (CT) VIA GIUSEPPE FAVA 39
Codice Fiscale	00179020870
Numero Rea	
P.I.	00179020870
Capitale Sociale Euro	0 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.267.323	2.288.060
2) impianti e macchinario	842	2.353
4) altri beni	27.276	5.832
Totale immobilizzazioni materiali	2.295.441	2.296.245
Totale immobilizzazioni (B)	2.295.441	2.296.245
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	514.709	534.629
Totale crediti verso clienti	514.709	534.629
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	370.852	544.807
esigibili oltre l'esercizio successivo	362.978	362.978
Totale crediti tributari	733.830	907.785
5-ter) imposte anticipate	3.476	3.968
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.148.365	1.143.709
Totale crediti verso altri	1.148.365	1.143.709
Totale crediti	2.400.380	2.590.091
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.629.024	1.800.649
3) danaro e valori in cassa	2.143	2.512
Totale disponibilità liquide	1.631.167	1.803.161
Totale attivo circolante (C)	4.031.547	4.393.252
D) Ratei e risconti	7.442	-
Totale attivo	6.334.430	6.689.497
Passivo		
A) Patrimonio netto		
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	4.112.691 (*)	4.215.402
Totale altre riserve	4.112.691	4.215.402
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(6.874.319)	(6.849.938)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(45.955)	(24.381)
Totale patrimonio netto	(2.807.583)	(2.658.917)
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	234.294	222.142
D) Debiti		
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	289.615	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.000.000	4.000.000
Totale debiti verso altri finanziatori	4.000.000	4.000.000
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	848.410	757.186
Totale debiti verso fornitori	848.410	757.186

12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	62.928	84.311
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.820.070	2.917.587
Totale debiti tributari	2.882.998	3.001.898
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	61.760	84.767
esigibili oltre l'esercizio successivo	764.549	872.627
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	826.309	957.394
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	113.298	185.921
Totale altri debiti	113.298	185.921
Totale debiti	8.671.015	8.902.399
E) Ratei e risconti	236.704	223.873
Totale passivo	6.334.430	6.689.497

(1)

Varie altre riserve	31/12/2019	31/12/2018
9) Fondo rettifiche omologa	4.112.691	4.215.403
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		(1)

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.043.934	1.001.461
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	3.038.066	3.336.167
altri	59.434	105.615
Totale altri ricavi e proventi	3.097.500	3.441.782
Totale valore della produzione	4.141.434	4.443.243
B) Costi della produzione		
7) per servizi	1.959.187	1.955.549
8) per godimento di beni di terzi	24.200	25.407
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.400.242	1.596.502
b) oneri sociali	435.669	464.355
c) trattamento di fine rapporto	67.203	66.727
e) altri costi	3.350	1.140
Totale costi per il personale	1.906.464	2.128.724
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	76.624
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	28.311	28.436
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	108.912
Totale ammortamenti e svalutazioni	28.311	213.972
14) oneri diversi di gestione	178.610	75.470
Totale costi della produzione	4.096.772	4.399.122
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	44.662	44.121
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	15.857	9
Totale proventi diversi dai precedenti	15.857	9
Totale altri proventi finanziari	15.857	9
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	80.818	47.333
Totale interessi e altri oneri finanziari	80.818	47.333
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(64.961)	(47.324)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(20.299)	(3.203)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	25.656	25.146
imposte differite e anticipate	-	(3.968)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	25.656	21.178
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(45.955)	(24.381)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(45.955)	(24.381)
Imposte sul reddito	25.656	21.178
Interessi passivi/(attivi)	64.961	47.324
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	44.662	44.121
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	67.203	66.726
Ammortamenti delle immobilizzazioni	28.311	105.060
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	492	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	96.006	171.786
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	140.668	215.907
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	19.920	96.261
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	91.224	(3.406.600)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(7.442)	111
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	12.831	27.963
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(198.690)	(2.337.070)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(82.157)	(5.619.335)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	58.511	(5.403.428)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(64.961)	(47.324)
(Imposte sul reddito pagate)	19.725	(92.569)
(Utilizzo dei fondi)	(55.051)	(158.847)
Totale altre rettifiche	(100.287)	(298.740)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(41.776)	(5.702.168)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(27.507)	(1.930)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(27.507)	(1.930)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	(279.266)
Accensione finanziamenti	-	4.000.000
(Rimborso finanziamenti)	-	(806.536)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(102.711)	4.215.401
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(102.711)	7.129.599
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(171.994)	1.425.501
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.800.649	377.053
Danaro e valori in cassa	2.512	607
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.803.161	377.660
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.629.024	1.800.649

Danaro e valori in cassa	2.143	2.512
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.631.167	1.803.161

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (45.955).

Attività svolte

L'Ente Teatro Stabile, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore della produzione di spettacoli teatrali anche in coproduzione con altri Teatri Stabili ed organismi privati.

Come è noto, visto il perdurare dello stato di crisi finanziaria in cui da anni versa l'Ente, con Determina n. 25/COM del 05.12.2016 era stata avviata la procedura prevista dalla Legge 27 gennaio 2012 n. 3 ed è stata affidata all'Organismo di Composizione della Crisi da Sovra Indebitamento, Articolazione Interna del Comune di Acireale, la redazione e attuazione del Piano di Ristrutturazione del Debito con l'utilizzo del Fondo di Rotazione per interventi Straordinari R.I. S.

A tal fine era già stato presentato in data 30 novembre 2016, un piano industriale volto all'ottenimento di un finanziamento da parte del "Dipartimento regionale del turismo dello sport e dello spettacolo, Assessorato regionale del turismo dello sport e dello spettacolo, Regione Siciliana, Fondo di rotazione per gli interventi straordinari (R.I.S.)" così come definito all'art. 59 della legge regionale 12 agosto 2014, come modificato dall'art. 3 della legge regionale 1 ottobre, 2015", funzionale al ripianamento della posizione debitoria determinatasi nel corso degli anni. L'Assessorato Regionale del Turismo, dello Sport e dello Spettacolo ha comunicato con nota prot. n. 20880/DG del 21.12.2016 che la superiore richiesta era stata presa in carico.

L'Assessorato Regionale del Turismo, dello Sport e dello Spettacolo con nota prt. N. 7074 del 24 marzo 2017 ha comunicato l'ammissione all'agevolazione finanziaria a titolo di prestito finalizzato al risanamento dei debiti pregressi per l'importo di Euro 4.000.000, subordinandone l'erogazione alla verifica sull'ammissibilità sotto il profilo economico-finanziario da parte dell'istituto di credito in corso di individuazione ai sensi dell'art. 3 della L.R. 01.10.2015 n. 23.

Il Tribunale di Catania, Sesta Sezione Civile, G.D. Dott.ssa Maria Acagnino, in data 01.02.2017, con Decreto di fissazione di udienza n. cronol. 620/2017 RG n. 5267/2016, vista la proposta di accordo presentata dall'Organismo di Composizione della Crisi da Sovraindebitamento "La Tutela degli Onesti" articolazione interna del Comune di Acireale, ha ammesso l'Ente alla procedura di ristrutturazione del debito, fissando l'udienza al 17 maggio 2017, successivamente rinviata al 27 settembre 2017.

Infine, il Tribunale di Catania, Sesta Sezione Civile, con Decreto n. cronol. 399/2018 del 21.03.2018, ha omologato l'accordo predisposto dall'Ente disponendo che lo stesso effettui i pagamenti nella misura e secondo le modalità indicate nell'accordo stesso; ha attribuito all'Organismo di Composizione della Crisi da Sovraindebitamento "La Tutela degli Onesti" gli obblighi ed i poteri di cui all'art. 13 della Legge 3/2012; ha sospeso le procedure esecutive promosse in danno dell'Ente per l'intera durata dell'accordo, inibendone l'inizio di nuove, vietando eventuali sequestri conservativi e diritti di prelazione da parte dei creditori aventi titolo a causa anteriore all'emanazione del decreto stesso.

Il contenuto della proposta si fonda sulla continuazione dell'attività dell'Ente e sull'utilizzo del fondo di rotazione per gli interventi straordinari RIS con un finanziamento di Euro 4.000.000,00 secondo le previsioni dall'art. 59 della L.R. 21 /2014, come modificato dall'art. 3 della L.R. 23/2015, e sulla suddivisione in classi dei creditori secondo i seguenti criteri:

Classe I: Credito Ipotecario – Banca Intesa San Paolo € 893.128,27 pagamento a saldo e stralcio € 450.000,00;

Classe P L: Crediti di lavoro - prestatori di lavoro subordinato - € 406.725,44; si prevede la corresponsione del 95% dell'importo pari ad € 386.545,66 con il pagamento di € 341.462,35, attraverso l'utilizzo del finanziamento del Fondo di Rotazione Interventi Straordinari art.59 L.R. n. 21 del 12/08/2014, entro sei mesi dal provvedimento di Omologa; la restante parte rateizzata in mesi 48 con rate mensili di € 939,24;

Classe P P: Crediti dei Professionisti - registi, attori e professionisti - € 1.564.412,02; si prevede la corresponsione del 90% dell'importo pari ad € 1.412.035,00 con il pagamento di € 989.423,88, attraverso l'utilizzo del finanziamento del Fondo di Rotazione Interventi Straordinari art.59 L.R. 12/08/2014, entro sei mesi dal provvedimento di Omologa; la restante parte rateizzata in mesi 60 con rate mensili di € 7.043,52;

Classe P C: Crediti Cooperative di produzione e lavoro € 130.220,85; si prevede la corresponsione del 90% dell'importo pari ad € 117.198,77 con il pagamento di € 82.039,14 tramite l'utilizzo del finanziamento del Fondo di Rotazione Interventi Straordinari art.59 L.R. n. 21 del 12/08/2014, entro sei mesi dal provvedimento di Omologa; la restante parte rateizzata in mesi 60 con rate mensili di € 585,99;

Classe P C P: Crediti per contributi Istituti e Enti previdenziali - INAIL e ENPALS - € 1.353.178,26; si prevede la corresponsione del 38% dell'importo pari ad € 514.207,74 con il pagamento di € 52.317,73, tramite l'utilizzo del finanziamento del Fondo di Rotazione Interventi Straordinari art.59 L.R. n. 21 del 12/08/2014, entro sei mesi dal provvedimento di Omologa; la restante parte rateizzata in mesi 360 con rate mensili di € 1.283,03;

Classe P T: Credito dello Stato (compresi crediti ex art. 7 Legge 3/2012) - Agenzia delle Entrate e Ministero dell'Interno - € 5.609.640,40 si prevede la corresponsione complessiva dell'importo pari ad € 3.301.756,07, che comprende il pagamento integrale dei crediti ex art. 7 Legge 3/2012 ed il pagamento del 38% per le altre somme dovute, con la corresponsione di € 451.519,80 all'Agenzia delle Entrate, attraverso l'utilizzo del finanziamento del Fondo di Rotazione Interventi Straordinari art.59 L.R. n. 21 del 12/08/2014, entro sei mesi dal provvedimento di Omologa; la restante parte rateizzata in mesi 360 con rate mensili di € 7.917,32;

Classe P T C: Credito per tasse e tributi Comunali (compreso ATI Municipia SpA) € 291.285,13 si prevede la corresponsione del 38% dell'importo pari ad € 110.688,35 con il pagamento di € 35.420,27, attraverso l'utilizzo del finanziamento del Fondo di Rotazione Interventi Straordinari art.59 L.R. n. 21 del 12/08/2014, entro sei mesi dal provvedimento di Omologa; la restante parte rateizzata in mesi 360 con rate mensili di € 209,08;

Classe C: Creditori Chirografari € 2.903.398,44; si prevede la corresponsione del 37% dell'importo pari ad € 1.107.209,47 con il pagamento tramite l'utilizzo del finanziamento del Fondo di Rotazione Interventi Straordinari art.59 L.R. n. 21 del 12/08/2014, entro sei mesi dal provvedimento di Omologa.

In adempimento al contenuto della proposta omologata l'Ente ha provveduto al tempestivo pagamento delle rate in scadenza nel corso dell'esercizio 2019.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Immobilizzazioni

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che si è ritenuto ben rappresentato dalle aliquote di cui al DPCM 31.12.1988, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

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

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.295.441	2.296.245	(804)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.765.027	557.721	282.687	3.605.435
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	476.967	555.368	276.855	1.309.190
Valore di bilancio	2.288.060	2.353	5.832	2.296.245
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1	-	27.506	27.507
Ammortamento dell'esercizio	20.738	1.511	6.062	28.311
Totale variazioni	(20.737)	(1.511)	21.444	(804)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.765.028	557.721	310.193	3.632.942
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	497.705	556.879	282.917	1.337.501
Valore di bilancio	2.267.323	842	27.276	2.295.441

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.400.380	2.590.091	(189.711)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	534.629	(19.920)	514.709	514.709	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	907.785	(173.955)	733.830	370.852	362.978
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	3.968	(492)	3.476		

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.143.709	4.656	1.148.365	1.148.365	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.590.091	(189.711)	2.400.380	2.033.926	362.978

I principali crediti tributari sono di seguito dettagliati:

Credito IVA 2019				234.388	
Credito per ritenute subite				48.603	
Credito IRES per acconti				62.716	
Credito IRAP per acconti				25.146	
Credito bonus Renzi				44	
Credito contenzioso tributario 2004				272.300	
Credito Irpef 2008				90.678	

Il credito relativo al contenzioso tributario 2004 afferisce ad una contestazione per un credito IVA non riconosciuto. Il procedimento incardinato presso i competenti organi della giurisdizione tributaria hanno accolto le doglianze dell'Ente nei due gradi di giudizio provinciale e regionale.

Il credito Irpef 2008 è relativo a versamenti effettuati a seguito di rateizzazione di un avviso bonario per omessi versamenti di ritenute per l'anno di imposta indicato. A seguito dell'iscrizione a ruolo gli importi già versati non sono stati riconosciuti, pertanto dette somme sono state iscritte tra i crediti in attesa del provvedimento di sgravio parziale.

Le imposte anticipate per Euro 3.476 sono relative a perdite fiscali riportabili ai fini fiscali di Euro 14.487. Per una descrizione delle ragioni che rendono possibile l'iscrizione del beneficio fiscale potenziale connesso a tali perdite, si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che è stato adeguato già nel corso dell'esercizio 2014.

Sono stati ritenuti di dubbia esigibilità i crediti vantati nei confronti della SACT per contributi in conto interessi per gli anni dal 2005 al 2012.

Come è noto la Sezione Autonoma Credito Teatrale non ricevendo più i fondi necessari al suo funzionamento da parte del Ministero competente non è più in grado di far fronte agli impegni assunti, di qui la necessità di svalutare il credito precedentemente iscritto in bilancio.

A seguito della dichiarazione dello stato di dissesto del Comune di Catania, si è provveduto in via prudenziale nel 2018 all'accantonamento di un ulteriore importo pari al 50% dei crediti vantati.

I principali crediti verso altri sono di seguito dettagliati:

Contributo Comune di Catania 2016				30.323	
Contributo Comune di Catania 2018				187.500	
Contributo Comune di Catania 2019				150.000	
Contributo Città Metropolitana di Catania 2016				669	
Contributo Città Metropolitana 2018				200.000	
Contributo Città Metropolitana 2019				200.000	
Contributo Ministero 2019				57.054	
Contributo Ministero prog. Speciale				51.220	
Contributo Reg. Sicilia destagion.				26.830	
Contributo FURS 2019				125.672	

Ai sensi dell'art. 1, commi 125 e seguenti della Legge 124/2017 si evidenziano i contributi e sovvenzioni incassati da pubbliche amministrazioni:

Regione Siciliana anni precedenti		55.312
Regione Siciliana 2019		1.501.830
Regione Siciliana FURS 2018		161.550
Ministero beni attività culturali 2018		313.207
Ministero beni attività culturali 2019		873.901

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	514.709	514.709
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	733.830	733.830
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	3.476	3.476
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.148.365	1.148.365
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.400.380	2.400.380

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	Totale
Saldo al 31/12/2018	1.122.646	1.122.646
Saldo al 31/12/2019	1.122.646	1.122.646

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.631.167	1.803.161	(171.994)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.800.649	(171.625)	1.629.024
Denaro e altri valori in cassa	2.512	(369)	2.143
Totale disponibilità liquide	1.803.161	(171.994)	1.631.167

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
7.442		7.442

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	7.442	7.442
Totale ratei e risconti attivi	7.442	7.442

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(2.807.583)	(2.658.917)	(148.666)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		Incrementi	Decrementi		
Altre riserve							
Varie altre riserve	4.215.402		1	-	102.712		4.112.691
Totale altre riserve	4.215.402		1	-	102.712		4.112.691
Utili (perdite) portati a nuovo	(6.849.938)		-	-	24.381		(6.874.319)
Utile (perdita) dell'esercizio	(24.381)		-	24.381	45.955	(45.955)	(45.955)
Totale patrimonio netto	(2.658.917)		1	24.381	173.048	(45.955)	(2.807.583)

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo rettifiche omologa	4.112.691
Totale	4.112.691

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	(6.861.103)	11.166	(6.849.937)
Destinazione del risultato dell'esercizio			
altre destinazioni	(2)		(2)
Altre variazioni			
incrementi	4.226.569	(24.381)	4.202.188
decrementi		11.166	11.166
Risultato dell'esercizio precedente		(24.381)	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	(2.634.536)	(24.381)	(2.658.917)
Destinazione del risultato dell'esercizio			
altre destinazioni	1		1
Altre variazioni			
incrementi		24.381	24.381
decrementi	127.093	45.955	173.048
Risultato dell'esercizio corrente		(45.955)	

Alla chiusura dell'esercizio corrente	(2.761.628)	(45.955)	(2.807.583)
----------------------------------------------	-------------	----------	-------------

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
234.294	222.142	12.152

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	222.142
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	67.203
Utilizzo nell'esercizio	55.051
Totale variazioni	12.152
Valore di fine esercizio	234.294

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Debiti

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
8.671.015	8.902.399	(231.384)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso altri finanziatori	4.000.000	-	4.000.000	289.615	4.000.000

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	757.186	91.224	848.410	848.410	-
Debiti tributari	3.001.898	(118.900)	2.882.998	62.928	2.820.070
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	957.394	(131.085)	826.309	61.760	764.549
Altri debiti	185.921	(72.623)	113.298	113.298	-
Totale debiti	8.902.399	(231.384)	8.671.015	1.086.396	7.584.619

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES pari a Euro 123, al lordo del credito Ires anno 2018, delle ritenute d'acconto subite, pari a Euro 48.603. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 25.041, al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 25.146.

La voce debiti tributari e previdenziali è comprensiva degli importi dovuti a seguito dell'omologa del piano di ristrutturazione del debito.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso altri finanziatori	4.000.000	4.000.000
Debiti verso fornitori	848.410	848.410
Debiti tributari	2.882.998	2.882.998
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	826.309	826.309
Altri debiti	113.298	113.298
Debiti	8.671.015	8.671.015

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso altri finanziatori	4.000.000	4.000.000
Debiti verso fornitori	848.410	848.410
Debiti tributari	2.882.998	2.882.998
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	826.309	826.309
Altri debiti	113.298	113.298
Totale debiti	8.671.015	8.671.015

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
236.704	223.873	12.831

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	223.873	12.831	236.704
Totale ratei e risconti passivi	223.873	12.831	236.704

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Risconti passivi abbonamenti stagione 2019/2020	236.704
	236.704

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
4.141.434	4.443.243	(301.809)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.043.934	1.001.461	42.473
Altri ricavi e proventi	3.097.500	3.441.782	(344.282)
Totale	4.141.434	4.443.243	(301.809)

I contributi in conto esercizio sono di seguito dettagliati:

Contributi in conto esercizio		3.038.066
Contributo ordinario Ministero Dipartimento Spettacolo		930.955
Contributo progetto speciale Ministero Dipartimento Spett.		51.220
Contributo ordinario Regione Siciliana		1.501.830
Contributo destagionalizzazione Regione Siciliana		26.830
Contributo ordinario Comune di Catania		150.000
Contributo Città metropolitana		200.000
Contributo FURS		125.672
Contributi Università di Catania		45.000
Contributo VV.FF.		6.559

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi di produzione teatrale	1.043.934
Totale	1.043.934

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.043.934
Totale	1.043.934

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
4.096.772	4.399.122	(302.350)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Servizi	1.959.187	1.955.549	3.638
Godimento di beni di terzi	24.200	25.407	(1.207)
Salari e stipendi	1.400.242	1.596.502	(196.260)
Oneri sociali	435.669	464.355	(28.686)
Trattamento di fine rapporto	67.203	66.727	476
Altri costi del personale	3.350	1.140	2.210
Ammortamento immobilizzazioni immateriali		76.624	(76.624)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	28.311	28.436	(125)
Svalutazioni crediti attivo circolante		108.912	(108.912)
Oneri diversi di gestione	178.610	75.470	103.140
Totale	4.096.772	4.399.122	(302.350)

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(64.961)	(47.324)	(17.637)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	15.857	9	15.848
(Interessi e altri oneri finanziari)	(80.818)	(47.333)	(33.485)
Totale	(64.961)	(47.324)	(17.637)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	403
Altri	80.415
Totale	80.818

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	403	403
Interessi su finanziamenti	80.415	80.415
Totale	80.818	80.818

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
25.656	21.178	4.478

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:	25.656	25.146	510
IRES	25.041		25.041
IRAP	615	25.146	(24.531)
Imposte differite (anticipate)		(3.968)	3.968
IRES		(3.968)	3.968
Totale	25.656	21.178	4.478

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Determinazione dell'imponibile IRES

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	(20.299)	
Onere fiscale (%)	24	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
Spese telefoniche	1.599	
Amm.to Immobili	4.148	
Sopravvenienze passive	10.576	
Interessi passivi indeducibili	27.551	
Deduzione IRAP 10% interessi	(2.504)	
Deduzione IRAP costo del personale	(18.507)	
Totale	22.863	
Imponibile fiscale	2.564	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		615

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.951.126	
Totale	1.951.126	
Onere fiscale (%)	3,9	
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	

Descrizione	Valore	Imposte
Costi per collaborazioni occasionali	6.425	
Perdite su crediti	112.306	
Amm.to immobili	4.148	
Deduzione contributi INAIL	(25.661)	
Deduzione forfetaria cuneo fiscale	(452.639)	
Deduzione contributiva cuneo fiscale	(219.084)	
Deduzione costo residuo del personale	(734.554)	
Imponibile Irap	642.067	
IRAP corrente per l'esercizio		25.041

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2019	esercizio 31/12 /2019	esercizio 31 /12/2019	esercizio 31/12 /2019	esercizio 31 /12/2018	esercizio 31/12 /2018	esercizio 31 /12/2018	esercizio 31/12 /2018
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
- dell'esercizio					16.537			
- di esercizi precedenti	14.487							
Totale	14.487				16.537			
Perdite recuperabili	14.487				16.537			
Aliquota fiscale	24	3.477			24	3.969		
	31/12/2019	31/12 /2019	31/12/2019	31/12 /2019	31/12/2018	31/12 /2018	31/12/2018	31/12 /2018

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
dell'esercizio	-			16.537		
di esercizi precedenti	14.487			-		
Totale perdite fiscali	14.487			16.537		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	14.487	24,00%	3.477	16.537	24,00%	3.969

Sono state iscritte imposte anticipate per Euro 3.477, derivante da perdite fiscali riportabili di esercizi precedenti di Euro 14.487, sussistendo le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro, in particolare la ragionevole certezza che nel futuro la società conseguirà imponibili fiscali tali da consentire l'assorbimento di tali perdite.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, rispetto all'anno recedente non ha subito variazioni sostanziali.
Il contratto di lavoro applicato è quello del settore spettacolo teatri stabili nazionali.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Sindaci
Compensi	7.348

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

L'Ente non ha posto in essere operazioni con parti correlate da segnalare.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

L'Ente non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Gli eventi legati all'emergenza epidemiologica da Covid 19 ha comportato la sospensione tempo indeterminato di tutte la attività del settore dello spettacolo. Gli effetti di detta chiusura non sono né immaginabili né calcolabili.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di rinviare a nuovo la copertura della perdita d'esercizio.

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Carlo Saggio

