

ENTE TEATRO DI SICILIA STABILE DI CATANIA

Sede in VIA GIUSEPPE FAVA 39 - 95100 CATANIA (CT) ,00 di cui Euro ,00 versati

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2014

Premessa

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (3.915.345).

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.

Criteri di formazione

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 e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 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 nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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 compensi 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.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di pubblicità con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

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 abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle 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:

- terreni e fabbricati: 0,75%
- impianti e macchinari: 10%
- attrezzature: 15%
- macchine ufficio elettroniche: 20%

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.

L'Ires anticipata è calcolata sulle perdite fiscali riportabili negli esercizi successivi.

Riconoscimento ricavi

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

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

| Organico | 31/12/2014 | 31/12/2013 | Variazioni |
|-----------|------------|------------|------------|
| Dirigenti | 1 | 1 | |
| Impiegati | 13 | 13 | |
| Operai | 41 | 54 | 13 |
| | 55 | 68 | 13 |

Gli impiegati sono dipendenti assunti con contratto a tempo indeterminato, gli operai in parte sono assunti con contratti a tempo indeterminato ed in parte con contratti stagionali.

I contratti nazionali di lavoro applicati sono quelli del settore teatrale:

Contratto collettivo nazionale di lavoro per impiegati e operai dipendenti dai Teatri Stabili Pubblici e dai Teatri gestiti dall'ETI.

Contratto collettivo nazionale di lavoro per attori, tecnici, ballerini, professori d'orchestra e coristi scritturati dai Teatri Stabili e dalla Compagnie professionali teatrali di prosa, commedia musicale, rivista ed operetta e regolamento di palcoscenico.

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2014 | Saldo al 31/12/2013 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 450.445 | 533.247 | (82.802) |

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

| Descrizione costi | Valore 31/12/2013 | Incrementi esercizio | Di cui per oneri capitalizzati | Svalutazioni | Amm.to esercizio | Altri decrementi d'esercizio | Valore 31/12/2014 |
|--------------------------------|-------------------|----------------------|--------------------------------|--------------|------------------|------------------------------|-------------------|
| Ricerca, sviluppo e pubblicità | 533.247 | 65.109 | | | 147.911 | | 450.445 |
| | 533.247 | 65.109 | | | 147.911 | | 450.445 |

II. Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2014 | Saldo al 31/12/2013 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.405.262 | 2.404.278 | 984 |

Terreni e fabbricati

| Descrizione | Importo |
|----------------------------------|------------------|
| Costo storico | 2.765.028 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (373.279) |
| Saldo al 31/12/2013 | 2.391.749 |
| Ammortamenti dell'esercizio | (20.738) |
| Saldo al 31/12/2014 | 2.371.011 |

Impianti e macchinario

| Descrizione | Importo |
|----------------------------------|-----------|
| Costo storico | 557.459 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (551.000) |

| | |
|-----------------------------|--------------|
| Saldo al 31/12/2013 | 6.459 |
| Acquisizione dell'esercizio | 6.089 |
| Ammortamenti dell'esercizio | (3.059) |
| Saldo al 31/12/2014 | 9.489 |

Altri beni

| Descrizione | Importo |
|----------------------------------|----------------|
| Costo storico | 267.628 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (261.558) |
| Saldo al 31/12/2013 | 6.070 |
| Acquisizione dell'esercizio | 25.521 |
| Ammortamenti dell'esercizio | (6.829) |
| Saldo al 31/12/2014 | 24.762 |

C) Attivo circolante**II. Crediti**

| | | |
|---------------------|---------------------|-------------|
| Saldo al 31/12/2014 | Saldo al 31/12/2013 | Variazioni |
| 2.573.260 | 4.561.549 | (1.988.289) |

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale | Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine |
|------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|------------------|--|
| Verso clienti | 953.440 | | | 953.440 | |
| Per crediti tributari | 161.484 | 362.978 | | 524.462 | |
| Per imposte anticipate | 82.706 | | | 82.706 | |
| Verso altri | 1.012.652 | | | 1.012.652 | |
| | 2.210.282 | 362.978 | | 2.573.260 | |

I crediti tributari sono di seguito dettagliati:

| | |
|-------------------------------------|--------------|
| Credito Iva 2014 | Euro 127.125 |
| Credito per ritenute subite | Euro 28.670 |
| Credito Bonus art.1 DL 66/2014 | Euro 5.689 |
| Credito contenzioso tributario 2004 | Euro 272.300 |
| Credito Irpef 2008 | Euro 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 82.706 sono relative a perdite fiscali riportabili negli esercizi successivi di Euro 300.750. 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 con un ulteriore accantonamento di Euro 738.558. 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.

Gli altri crediti dalla disamina effettuata non necessitano allo stato attuale di svalutazione.

| Descrizione | F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile | F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986 | Totale |
|----------------------------|--|--|------------------|
| Saldo al 31/12/2013 | 270.144 | | 270.144 |
| Accantonamento esercizio | 738.558 | | 738.558 |
| Saldo al 31/12/2014 | 1.008.702 | | 1.008.702 |

IV. Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2014 | Saldo al 31/12/2013 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 191.582 | 393.169 | (201.587) |

| Descrizione | 31/12/2014 | 31/12/2013 |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Depositi bancari e postali | 186.872 | 390.494 |
| Denaro e altri valori in cassa | 4.710 | 2.675 |
| Totale | 191.582 | 393.169 |

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

D) Ratei e risconti

| Saldo al 31/12/2014 | Saldo al 31/12/2013 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| | 56.091 | (56.091) |

Passività

A) Patrimonio netto

| Saldo al 31/12/2014 | Saldo al 31/12/2013 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|-------------|
| (5.256.218) | (1.340.873) | (3.915.345) |

| Descrizione | 31/12/2013 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2014 |
|--|--------------------|--------------------|------------|--------------------|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | (1) | | | (1) |
| Utili (perdite) portati a nuovo | (1.341.140) | 268 | | (1.340.872) |
| Utili (perdite) dell'esercizio | 268 | (3.915.345) | 268 | (3.915.345) |
| Totale | (1.340.873) | (3.915.077) | 268 | (5.256.218) |

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

| Descrizione | 31/12/2013 | Distribuzione | Altre | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | 31/12/2014 |
|-------------|------------|---------------|-------|------------|------------|---------------|------------|
|-------------|------------|---------------|-------|------------|------------|---------------|------------|

| | dei dividendi | | destinaz.ni | |
|---------------------------------|--------------------|--|--------------------|--------------------|
| Utili (perdite) portati a nuovo | (1.341.140) | | 268 | (1.340.872) |
| Utili (perdite) dell'esercizio | 268 | | (3.915.345) | 268 |
| Totale | (1.340.873) | | (3.915.077) | 268 |
| | | | | (5.256.218) |

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti.

| Natura / Descrizione | Importo | Possibilità utilizzo (*) | Quota disponibile | Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite | Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni |
|---------------------------------|-------------|--------------------------|-------------------|--|--|
| Utili (perdite) portati a nuovo | (1.340.872) | | | | |

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| Saldo al 31/12/2014 | Saldo al 31/12/2013 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 339.984 | 404.373 | (64.389) |

La variazione è così costituita.

| Variazioni | 31/12/2013 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2014 |
|----------------------------|------------|------------|------------|------------|
| TFR, movimenti del periodo | 404.373 | 83.410 | 147.799 | 339.984 |

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.

D) Debiti

| Saldo al 31/12/2014 | Saldo al 31/12/2013 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 10.253.824 | 8.542.568 | 1.711.256 |

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

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale | Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine |
|-------------------------------------|------------------|------------------|----------------|-------------------|---|
| Debiti verso banche | 212.795 | 195.361 | 666.000 | 1.074.156 | |
| Debiti verso fornitori | 3.595.465 | | | 3.595.465 | |
| Debiti tributari | 443.838 | 2.272.375 | | 2.716.213 | |
| Debiti verso istituti di previdenza | 438.890 | 1.805.098 | | 2.243.988 | |
| Altri debiti | 624.002 | | | 624.002 | |
| | 5.314.990 | 4.272.834 | 666.000 | 10.253.824 | |

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni

(rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

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

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES 2014 pari a Euro 6.904. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP 2014 pari a Euro 86.114.

I debiti tributari nel loro complesso sono di seguito dettagliati:

| Debiti tributari non iscritti a ruolo | |
|--|---------|
| Ritenute Irpef 2011 | 366.901 |
| Ritenute Irpef 2012 | 224.546 |
| Ritenute Irpef 2013 | 342.248 |
| Ritenute Irpef 2014 | 350.927 |
| Ires 2011 | 69.595 |
| Ires 2014 | 6.904 |
| Irap 2013 | 14.591 |
| Irap 2014 | 86.114 |
| Debiti tributari iscritti a ruolo | |
| Irap 2008 | 126.435 |
| Irap 2009 | 18.621 |
| Irap 2010 | 18.910 |
| Irap 2011 | 114.454 |
| Ires 2004 | 1.396 |
| Irpef 2008 | 853.891 |
| Irpef 2010 | 83.870 |
| Tassa rifiuti 2010 | 20.072 |
| Tassa rifiuti 2009 | 8.146 |

I debiti previdenziali nel loro complesso sono di seguito dettagliati:

| Debiti previdenziali non iscritti a ruolo | |
|--|-----------|
| Inps 2014 | 17.697 |
| Enpals 2014 | 560.756 |
| Inps Tfr 2014 | 15.288 |
| Fondo Integrativo Ferro | 159 |
| Debiti previdenziali iscritti a ruolo | |
| Enpals 2009 | 588.468 |
| Enpals 2010 | 1.061.620 |

In merito alle rateizzazioni relative ai debiti tributari e contributivi già concesse dal Concessionario della Riscossione, si ricorda che il mancato pagamento di otto rate anche non consecutive è causa di decadenza dal beneficio. Le note difficoltà finanziarie dell'Ente hanno impedito il rispetto delle rateizzazioni ottenute. E' intenzione di questo Consiglio richiedere un nuovo piano di rateazione secondo quanto stabilito dal Decreto Milleproroghe (D.L. 192/2014) che prevede la possibilità presentando apposita istanza entro il prossimo 31.07.15, di ottenere una nuova rateazione per un massimo di 72 rate, o in alternativa richiedere un piano di rateazione straordinario.

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

| Debiti per Area Geografica | V / fornitori | V /Controllate | V / Collegate | V / Controll.ti | V / Altri | Totale |
|-----------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|------------------------|------------------|------------------|
| Italia | 3.595.465 | | | | 624.002 | 4.219.467 |
| Totale | 3.595.465 | | | | 624.002 | 4.219.467 |

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014

Saldo al 31/12/2013

Variazioni

| | | | |
|---|------------------|------------------|----------------|
| Trattamento di fine rapporto | 83.410 | 68.520 | 14.890 |
| Altri costi del personale | 2.345 | 9.497 | (7.152) |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 147.911 | | 147.911 |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 30.625 | 33.935 | (3.310) |
| Svalutazioni crediti attivo circolante | 738.558 | | 738.558 |
| Oneri diversi di gestione | 438.779 | 66.389 | 372.390 |
| | 5.595.761 | 5.083.461 | 512.300 |

C) Proventi e oneri finanziari

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2014 | Saldo al 31/12/2013 | Variazioni |
| (170.002) | (205.859) | 35.857 |

Proventi finanziari

| Descrizione | 31/12/2014 | 31/12/2013 | Variazioni |
|---|------------------|------------------|---------------|
| Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari) | (169.956) | (205.940) | 35.984 |
| Utili (perdite) su cambi | (46) | | (46) |
| | (170.002) | (205.859) | 35.857 |

Altri proventi finanziari

| Descrizione | Controllanti | Controllate | Collegate | Altre | Totale |
|-------------|--------------|-------------|-----------|-------|--------|
|-------------|--------------|-------------|-----------|-------|--------|

Interessi e altri oneri finanziari

| Descrizione | Controllanti | Controllate | Collegate | Altre | Totale |
|-----------------------------|--------------|-------------|-----------|----------------|----------------|
| Interessi bancari | | | | 121.161 | 121.161 |
| Interessi su debiti diversi | | | | 29.488 | 29.488 |
| Interessi su mutuo | | | | 19.307 | 19.307 |
| | | | | 169.956 | 169.956 |

E) Proventi e oneri straordinari

| | | |
|---------------------|---------------------|-------------|
| Saldo al 31/12/2014 | Saldo al 31/12/2013 | Variazioni |
| (2.940.109) | (511.454) | (2.428.655) |

| Descrizione | 31/12/2014 | Anno precedente | 31/12/2013 |
|------------------------|--------------------|------------------------|------------------|
| Sopravvenienze attive | 55.980 | Sopravvenienze attive | 323.775 |
| Totale proventi | 55.980 | Totale proventi | 323.775 |
| Imposte esercizi | (196.044) | Imposte esercizi | (70.268) |
| Sopravvenienze passive | (2.996.089) | Sopravvenienze passive | (764.961) |
| Totale oneri | (2.996.089) | Totale oneri | (835.229) |
| | (2.940.109) | | (511.454) |

Anche alla luce della redazione del piano di risanamento previsto dall'art. 59 della legge regionale 21/2014, che prevede l'attestazione del piano, ai sensi dell'art. 67, terzo comma, lettera d) Regio Decreto 16 marzo 1942 n 267, si è resa necessaria nel rispetto dei principi di competenza economica previsti dal codice civile per la redazione del bilancio di esercizio, l'iscrizione delle sopravvenienze passive attraverso l'accertamento

puntuale ed esaustivo degli accadimenti aziendali non precedentemente contabilizzati. Si è così proceduto alla contabilizzazione di imposte, sanzioni e compensi di riscossione relativi ad anni precedenti (Euro 690.098), alla storno del credito per rimborso imposta registro anno 2005 a seguito della sentenza della CTR Sicilia che ha negato il diritto allo stesso (Euro 269.203), La rimanente parte è relativa allo stralcio di alcuni crediti inesigibili e all'accertamento di costi relativi ad esercizi precedenti afferenti in massima parte la produzione artistica.

Di seguito sono elencate le sopravvenienze passive per anno di formazione e importo.

| | | | | |
|-----------------------|-------------|------------|---------------|-----------|
| Cooprod.La Casa di | (2013) | 150.206,60 | COMPENSATI | |
| ATTORI DICERIA | (2012) | 17.325,00 | DI CUI PAGATI | 15.400,00 |
| ATTORI VILANZA | (2012) | 66.283,48 | DI CUI PAGATI | 21.599,00 |
| ATTORI IL TEATRINO | (2012) | 43.125,00 | DI CUI PAGATI | 19.358,00 |
| ATTORI I GIGANTI | (2012) | 99.198,67 | DI CUI PAGATI | 27.675,00 |
| ATTORI LA NAVE | (2012) | 57.663,87 | DI CUI PAGATI | 29.465,00 |
| ATTORI IFIGENI A | (2012) | 9.645,00 | DI CUI PAGATI | 4.642,88 |
| SERVIZI VARI SPETT. | (2013) | 11.077,02 | NON PAGATI | |
| Trasporti e facch. | (2010/13) | 50.000,00 | NON PAGATI | |
| Cooprod.La Locandi. | (2013) | 107.236,39 | COMPENSATI | |
| Cooprod.Mi chiamo | (2013) | 19.873,21 | COMPENSATI | |
| Sospesi Vari | (2013) | 5.755,86 | PAGATI | |
| SPETTANZE HEDDA | (2013) | 48.000,00 | PAGATI | |
| BOZZ.SCENE ERANO | (2013) | 8.000,00 | PAGATI | |
| ADAT.SCRIT.LA NAVE | (2012) | 2.375,00 | PAGATI | |
| ATTORI IL DRAGO | (2012-2013) | 39.278,24 | DI CUI PAGATI | 24.744,60 |
| OPERE INGEGNO | (2013) | 13.000,00 | PAGATO | |
| DIRITTI LE TROIANE | (2008) | 363,95 | PAGATI | |
| SPETT. VIV.NI VAR.TA | (2013) | 17.490,91 | PAGATI | |
| COST. IFIGENIA | (2012) | 5.000,00 | PAGATI | |
| ASS.SCEN. LA CONC.NE | (2013) | 1.250,00 | PAGATI | |
| Gestione Ecco Godot | (2012/13) | 534,52 | PAGATI | |
| COST.S.G. DECOLL.TO | (2013) | 2.500,00 | PAGATI | |
| Spett.Viviani Varietà | (2013) | 33.018,18 | PAGATI | |
| REVISORI | (2010/13) | 3.400,00 | NON PAGATI | |
| COMPENSI PROFESS. | (2012/13) | 179.395,00 | DI CUI PAGATI | 35.213,83 |
| Affitti locali | (2013) | 73.183,00 | DI CUI PAGATI | 39.952,00 |
| PAGHE LA GOV.te | (2013) | 50.610,00 | DI CUI PAGATI | 20.668,18 |
| REGISTI SCEN./COST. | (2012/13) | 95.451,08 | DI CUI PAGATI | 18.850,08 |
| PRESTAZ. SCUOLA | (2012/13) | 47.630,00 | DI CUI PAGATI | 3.076,81 |
| Incontri vari attori | (2013) | 3.870,00 | NON PAGATI | |
| SPETT. ONE MAN | (2012) | 38.000,00 | NON PAGATI | |
| SPETT. MALALUNA | (2012) | 6.000,00 | NON PAGATI | |
| SPETT. SACRESTIE | (2012) | 6.000,00 | NON PAGATI | |
| SPETT. NOVECENTO | (2012) | 4.500,00 | PAGATI | |
| SPETTANZE VARIE | (2012) | 12.000,00 | NON PAGATI | |
| Cooprod.Ifigenia | (2012) | 23.553,73 | NON PAGATI | |
| Cooprod.Fracassa | (2013) | 98.632,17 | PAGATI | |
| Transazione Puggelli | (2007) | 45.500,00 | NON PAGATI | |
| Teatro 88 BDG | (2013) | 2.000,00 | PAGATI | |
| Costi del personale | (dic.2013) | 198.957,35 | PAGATI | |
| Precetto Etcetera Srl | (2011/13) | 33.300,00 | PAGATI | |
| Precetto PSM | (2010/2011) | 39.927,59 | PAGATI | |
| Precetto DAF | (2012) | 24.731,28 | PAGATI | |
| ATTORI LA CONC.NE | (2013) | 32.250,00 | PAGATI | |

Imposte sul reddito d'esercizio

| Saldo al 31/12/2014 | Saldo al 31/12/2013 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 10.312 | 28.107 | (17.795) |

| Imposte | Saldo al 31/12/2014 | Saldo al 31/12/2013 | Variazioni |
|--|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| Imposte correnti: | 93.018 | 28.107 | 64.911 |
| IRES | 6.904 | | 6.904 |
| IRAP | 86.114 | 28.107 | 58.007 |
| Imposte sostitutive | | | |
| Imposte differite (anticipate) | (82.706) | | (82.706) |
| IRES | (82.706) | | (82.706) |
| IRAP | | | |
| Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | | | |
| | 10.312 | 28.107 | (17.795) |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Determinazione dell'imponibile IRES

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|---------------|----------------|
| Risultato prima delle imposte | (3.905.033) | |
| Onere fiscale (%) | 27,5 | |
| Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi: | | |
| Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi: | | |
| Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti | | |
| Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi | | |
| Interessi passivi eccedenti Rol | 27.276 | |
| Imposte esercizi precedenti | 196.044 | |
| Sopravvenienze passive | 2.800.042 | |
| Amm.to fabbricati | 4.148 | |
| Svalutazione crediti | 998.558 | |
| Spese telefoniche | 4.493 | |
| Recupero perdite fiscali precedenti | (100.425) | |
| | 0 | 0 |
| Imponibile fiscale | 25.103 | |
| Imposte correnti sul reddito dell'esercizio | | 6.904 |

Determinazione dell'imponibile IRAP

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|------------------|----------------|
| Differenza tra valore e costi della produzione | 2.382.996 | |
| | 2.382.996 | |
| Onere fiscale (%) | 4,82 | 114.860 |
| Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi: | | |
| Costi per lavoro autonomo occ.le art. 11 comma 1 lett. B) | 30.258 | |
| Amm.to fabbricati | 4.148 | |
| Deduzione contributi INAIL | (24.476) | |
| Deduzione forfetaria cuneo fiscale | (597.510) | |
| Deduzione contributiva cuneo fiscale | (268.828) | |
| Imponibile Irap | 1.526.588 | |
| IRAP corrente per l'esercizio | | 86.114 |

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

Fiscalità differita / anticipata

Sono state iscritte imposte anticipate per Euro 82.706, derivante da perdite fiscali riportabili di esercizi precedenti di Euro 300.750, 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.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

L'Ente non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

L'Ente non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Presidente del Consiglio di amministrazione

Antonino Milazzo