

ENTE TEATRO DI SICILIA STABILE DI CATANIA

Sede in VIA GIUSEPPE FAVA 39 - 95100 CATANIA (CT)

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2016

Prémessa

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 21.375.

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.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Come è noto, a seguito delle dimissioni dell'intero consiglio di amministrazione, con D.A. dell'Assessorato Regionale del Turismo, dello Sport e dello Spettacolo del 27.07.2016 n. 14/GAB, è stato nominato un Commissario Straordinario per la gestione dell'Ente.

Successivamente, visto il perdurare dello stato di crisi finanziaria in cui da anni versa l'Ente, con Determina n. 25/COM del 05.12.2016 è 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 2104, 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.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

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 prossimo 17 maggio 2017, successivamente rinviata al 27 settembre 2017.

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.

Come è noto per effetto dell'art. 6 del D.L. 22.10.2016 n. 193, convertito con Legge 1.12.2016 n. 225, è stata introdotta una sanatoria delle cartelle di pagamento e degli accertamenti esecutivi/avvisi di addebito che

genererebbe un rilevante risparmio finanziario in caso di adesione (stralcio delle sanzioni amministrative, degli interessi di mora, rideterminazione delle somme dovute a titolo di compensi di riscossione che saranno parametrati agli importi da adesione). L'Ente con apposita comunicazione inoltrata a mezzo pec ha presentato la dichiarazione di adesione alla definizione agevolata per i carichi che rientrano nella proposta di piano di ristrutturazione del debito.

Criteri di formazione

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

Per quanto riguarda l'applicazione del nuovo principio relativo alla capitalizzazione delle spese di pubblicità si è proceduto alla riclassificazione tra i costi di impianto e ampliamento.

Ai soli fini comparativi, sono stati rideterminati gli effetti che si sarebbero avuti nel bilancio dell'esercizio precedente come se da sempre fosse stato applicato il nuovo principio contabile, procedendo alla riclassificazione del saldo d'apertura.

Per il dettaglio delle rettifiche di apertura si rinvia alla tabella riportata nel seguito della presente Nota integrativa.

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 migliaia di Euro/(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.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Effetti sui saldi di apertura derivanti dall'applicazione del D.Lgs. 139/2015 sul patrimonio

Scritture di rettifica e/o riclassifica sul bilancio al 31/12/2015 ai fini comparativi	Importo risultante dal bilancio al 31/12/2015	Riclassifiche D.Lgs. 139/2015
Descrizione voce		
Costi impianto e ampliamento		286.256
spese di pubblicità	286.256	(286.256)
Immobilizzazioni finanziarie:		
Attivo circolante:		
Patrimonio netto:		
Passivo		
Conto economico		
proventi e oneri di natura straordinaria	(529.163)	529.163
Effetti delle scritture sul patrimonio netto di apertura al 31/12/2015		
Patrimonio netto 31/12/2015	(6.882.479)	
Patrimonio netto 31/12/2015 ai fini comparativi	(6.882.479)	

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 impianto e ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

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.

Dati sull'occupazione

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

Organico	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Dirigenti		1	(1)
Impiegati	13	13	
Operai	22	22	
	35	36	(1)

Vista la stagionalità dell'attività teatrale, nel corso dell'esercizio si è proceduto, come sempre, all'assunzione di tecnici ed attori con contratti a tempo determinato.

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore spettacolo teatri stabili pubblici.

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
169.485	286.256	(116.771)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni immateriali

Descrizione costi	Valore 31/12/2015	Incrementi esercizio	Di cui per oneri capitalizzati	Rivalutazione	Svalutazioni	Riclassifiche	Altre variazioni	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12/2016
Impianto e ampliamento	286.256							116.772	(1)	169.485
	286.256							116.772	(1)	169.485

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2015	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2016
Costi di pubblicità	286.256			116.772	(116.772)

286.256

116.772

169.485

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2.351.451	2.380.456	(29.005)

Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo
Costo storico	2.765.028
Ammortamenti esercizi precedenti	(414.754)
Saldo al 31/12/2015	2.350.274
Ammortamenti dell'esercizio	(20.738)
Saldo al 31/12/2016	2.329.536

Impianti e macchinario

Descrizione	Importo
Costo storico	557.696
Ammortamenti esercizi precedenti	(550.248)
Saldo al 31/12/2015	7.448
Acquisizione dell'esercizio	321
Ammortamenti dell'esercizio	(2.124)
Saldo al 31/12/2016	5.645

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	280.781
Ammortamenti esercizi precedenti	(258.047)
Saldo al 31/12/2015	22.734
Acquisizione dell'esercizio	(320)
Ammortamenti dell'esercizio	(6.144)
Saldo al 31/12/2016	16.270

G) Attivo circolante**II. Crediti**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
4.030.975	3.084.437	946.538

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	369.107			369.107	
Per crediti tributari	412.307	362.978		775.285	
Per imposte anticipate					
Verso altri	2.886.583			2.886.583	
	3.667.997	362.978		4.030.975	

I crediti tributari sono di seguito dettagliati:

Credito Iva 2016	Euro 339.290
Credito per ritenute subite	Euro 73.017
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.

Tra i crediti v/altri si segnalano:

Regione Sicilia 2009	Euro 27.000
Regione Sicilia 2016	Euro 200.000
Città Metropolitana 2016	Euro 669
Ministero contributo 2015	Euro 231.581
Ministero contributo 2016	Euro 1.274.000
Contributo FURS 2015	Euro 30.060
Contributo FURS 2016	Euro 211.190

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.

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

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	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2015	1.013.734		1.013.734
Saldo al 31/12/2016	1.013.734		1.013.734

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente:

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V / Controllate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	V / imprese sottoposte al controllo delle	Crediti Tributari	Imposte anticipate	Totale
alia	369.107				2.886.583		775.285		4.030.975
otale	369.107				2.886.583		775.285		4.030.975

IV. Disponibilità liquide

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	336.662	97.422	239.240
Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	
Depositi bancari e postali	333.594		96.412
Denaro e altri valori in cassa	3.068		1.010
	336.662		97.422

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

Passività

A) Patrimonio netto

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni				
	(6.861.104)	(6.882.479)	21.375				
Descrizione	31/12/2015	Distribuzione dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	31/12/2016
Altre riserve							
Varie altre riserve							
Differenza da arrotondamento all'unità di EURO	1						1
Totale Varie altre riserve	1						1
Totale Altre riserve	1						1
Utili (perdite) portati a nuovo	(5.256.217)		(1.626.263)				(6.882.480)
Utili (perdite) dell'esercizio	(1.626.263)		1.647.638				21.375
Totale	(6.882.479)		21.375				(6.861.104)

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	328.199	320.645	7.554

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	Altre variazioni	31/12/2016
TFR, movimenti del periodo	320.645	69.051	61.497		328.199

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 ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2016 13.261.133 Saldo al 31/12/2015 12.171.500 Variazioni 1.089.633

La scadenza dei debiti è così suddivisa.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di	Di cui per ipoteche	Di cui per pegni	Di cui per privilegi
Debiti verso banche	350.041	806.536		1.156.577		1.156.577		
Debiti verso fornitori	4.319.290			4.319.290				
Debiti tributari	609.080	3.774.777		4.383.857				
Debiti verso istituti di previdenza	96.706	2.378.931		2.475.637				
Altri debiti	925.772			925.772				
	6.300.889	6.960.244		13.261.133		1.156.577		

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2016, pari a Euro 1.156.577, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

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 IRES 2016 pari ad Euro 32.830, al lordo dei crediti per ritenute subite pari ad Euro 73.017 e debiti per IRAP 2016 pari a Euro 31.480.

I debiti tributari nel loro complesso sono di seguito dettagliati:

Debiti tributari non iscritti a ruolo	
Ritenute Irpef 2013	335.397
Ritenute Irpef 2014	381.294
Ritenute Irpef 2015	355.349
Ritenute Irpef 2016	252.683
Ires 2016	32.830
Irap 2014	85.877
Irap 2015	21.913
Irap 2016	31.480
Tares anni precedenti	74.701
Tari 2014	21.286
Tari 2015	21.286
Tari 2016	21.286
Erario c/sanzioni tributarie	359.309
Debiti tributari iscritti a ruolo	
Irap 2008	126.435
Irap 2009	18.621
Irap 2010	18.910
Irap 2011	114.454
Irap 2013	21.212
Ires 2004	1.396
Ires 2011	90.940
Irpef 2008	853.891
Irpef 2010	83.870

Irpef 2011	598.147
Irpef 2012	435.699
Tassa rifiuti 2010	28.072
Tassa rifiuti 2009	8.146

I debiti previdenziali nel loro complesso sono di seguito dettagliati:

Debiti previdenziali non iscritti a ruolo	
Inps 2016	12.034
Oneri sociali premio di produzione	84.672
Debiti previdenziali iscritti a ruolo	
Enpals 2009	643.749
Enpals 2010	1.161.349
Enpals 2015/2016	573.833

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V / Controllate	V / Collegate	V / Controllanti	V / Controllate dalla controllante	V / Altri	Obbligazioni	Obbl. convert.
Italia	4.319.290					925.772		
Totale	4.319.290					925.772		

Debiti per Area Geografica	V / Soci finanz.	V / Banche	V / Altri Finanz.	Acconti	Rappr. Titoli cred.	Debiti Tributari	V / Istituti Previd.	Totale
Italia		1.156.577				4.383.857	2.475.637	13.261.133
Totale		1.156.577				4.383.857	2.475.637	13.261.133

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
160.345	238.905	(78.560)

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

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Risconti passivi su abbonamenti stagione teatrale	160.345

160.345

Conto economico**A) Valore della produzione**

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	4.503.251	5.208.444	(705.193)
Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	781.027	1.189.146	(408.119)
Altri ricavi e proventi	3.722.224	4.019.298	(297.074)
	4.503.251	5.208.444	(705.193)

Ricavi per categoria di attività

Categoria	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi attività teatrale	781.027	1.189.146	(408.119)
	781.027	1.189.146	(408.119)

Ricavi per area geografica

Area	Vendite	Prestazioni	Totale
Italia	781.027		781.027
	781.027		781.027

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

Descrizione	Importo
Transazione StAE	90.104
Sopravvenienze attive	84.584

I contributi in conto esercizio sono di seguito dettagliati:

Contributi in conto esercizio	3.457.399
Contributo ordinario Ministero Dipartimento Spettacolo	1.274.000
Contributo ordinario Regione Siciliana	1.534.709
Contributo ordinario Comune di Catania	187.500
Contributo Città metropolitana	250.000
Contributo FURS	211.190

B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	4.246.506	6.279.584	(2.033.078)
Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Servizi	2.130.626	2.350.274	(219.648)
Godimento di beni di terzi	1.387	71.505	(70.118)
Salari e stipendi	1.230.964	1.693.731	(462.767)
Oneri sociali	430.223	610.034	(179.811)

ENTE TEATRO DI SICILIA STABILE DI CATANIA

Trattamento di fine rapporto	69.051	76.992	(7.941)
Altri costi del personale	250		250
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	116.772	164.188	(47.416)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	29.005	29.918	(913)
Svalutazioni crediti attivo circolante		5.033	(5.033)
Oneri diversi di gestione	238.228	1.277.909	(1.039.681)
	4.246.506	6.279.584	(2.033.078)

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

Descrizione	Importo
Costi di produzione artistica anni precedenti	139.314
Costi per professionisti anni precedenti	23.634
Costi per imposte, contributi, sanzioni ed interessi anni precedenti	114.491

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
(82.210)	(485.366)	403.156

Risultato della gestione finanziaria

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
(Interessi e altri oneri finanziari)	(82.210)	(485.366)	403.156
	(82.210)	(485.366)	403.156

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su mutuo					9.526	9.526
Interessi di mora					7.294	7.294
Interessi bancari					31.773	31.773
Interessi v/Erario e Serit					33.617	33.617
					82.210	82.210

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
153.160	69.757	83.403

Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Imposte correnti:	153.160	21.913	131.247
IRES	121.680		121.680
IRAP	31.480	21.913	9.567
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi		53.988	(53.988)

precedenti		
Imposte differite (anticipate)	(6.144)	6.144
IRES	(6.144)	6.144
IRAP		
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
	153.160	69.757
		83.403

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Determinazione dell'imponibile IRES

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	174.535	
Onere fiscale (%)	27,5	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Recupero interessi passivi anni precedenti	(38.547)	
	(38.547)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Spese telefoniche	3.545	
Imposte e tassa non pagate di competenza	21.286	
Interessi e sanzioni Enpals	39.531	
Interessi e sanzioni Irpef	57.070	
Amm.to immobili	4.147	
Sopravvenienze passive	180.906	
	306.485	
Imponibile fiscale	442.473	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		121.680

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.987.233	
	1.987.233	
Onere fiscale (%)	4,82	
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Costi non deducibili lavoro autonomo	4.969	
Amm.to immobili	4.147	
Deduzione Inail	(26.122)	
Deduzione forfetaria cuneo fiscale	(511.731)	
Deduzione contributiva cuneo fiscale	(208.247)	
Deduzione costo residuo personale dipendente	(597.127)	
	653.122	
Imponibile Irap		31.480
IRAP corrente per l'esercizio		

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

Fiscalità differita / anticipata

Non è stato effettuato alcun accantonamento al fondo imposte differite né sono state iscritte imposte anticipate non sussistendone le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione.

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.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti all'organo di controllo.

	Qualifica	Compenso
	Revisori dei conti	11.700

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2016	Euro	21.375
A copertura perdite esercizi precedenti	Euro	21.375

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto finanziario 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.

Il Commissario Straordinario

Dot. Giorgio Pace

