

**ENTE LUGLIO MUSICALE  
TRAPANESE  
TEATRO DI TRADIZIONE**

**BILANCIO 2018**

**Consiglio di Amministrazione del 05.08.2019  
Assemblea dei soci del 08.08.2019**

- 1) Stato Patrimoniale
- 2) Rendiconto della Gestione
- 3) Nota Integrativa
- 4) Relazione del Collegio dei Revisori
- 5) Relazione di Missione



STATO PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2018		
ATTIVO	2018	2017
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I- IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	135.103	6.330
II- IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
Valore Lordo	2.269.951	2.155.199
Fondo Ammortamenti	- 1.361.109	- 1.351.589
<b>Totale Immobilizzazioni materiali</b>	<b>908.842</b>	<b>803.610</b>
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo	16.350	16.350
<b>Totale IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>1.060.295</b>	<b>826.290</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I- RIMANENZE	4.421	2.469
II- CREDITI		
Crediti esigibili entro l'esercizio successivo	1.089.509	1.155.936
Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo	25.534	25.534
<b>Totale crediti</b>	<b>1.115.043</b>	<b>1.181.470</b>
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE	144.057	99.660
<b>Totale ATTIVO CIRCOLANTE ( C )</b>	<b>1.263.521</b>	<b>1.283.599</b>
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	-	149
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>2.323.816</b>	<b>2.110.038</b>
<b>PASSIVO</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>A- PATRIMONIO NETTO</b>		
I- PATRIMONIO LIBERO		
1 - (+/-) Risultato Gestionale di Esercizio	1.149	130.327
2 - (+/-) Risultati Gestionali da Esercizi Precedenti	- 588.781	- 719.108
3 - Altre Riserve	720.000	720.000
<b>Totale patrimonio netto (A)</b>	<b>139.857</b>	<b>138.708</b>
II - FONDO DI DOTAZIONE	7.489	7.489
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	<b>16.614</b>	<b>50.114</b>
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>252.463</b>	<b>261.526</b>
<b>D) DEBITI</b>		
3) Debiti verso banche esigibili entro esercizio successivo	781	-
3) Debiti verso banche esigibili oltre esercizio successivo	435.000	-
6) Debiti verso fornitori esigibili entro esercizio successivo	679.524	1.064.542
7) Debiti tributari esigibili entro esercizio successivo	360.849	301.856
7) Debiti tributari esigibili oltre esercizio successivo	115.957	15.838
8) Debiti v/istituti previdenziali esigibili entro esercizio successivo	147.854	116.701
8) Debiti v/istituti previdenziali esigibili oltre esercizio successivo	168.786	127.742
9) Altri debiti	6.131	33.012
<b>Totale Debiti (D)</b>	<b>1.914.882</b>	<b>1.659.690</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	-	-
<b>Totale PASSIVO</b>	<b>2.323.816</b>	<b>2.110.038</b>



<b>RENDICONTO DELLA GESTIONE AL 31 DICEMBRE 2018</b>		
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Vendita abbonamenti e biglietti	116.179	103.696
Erogazioni liberali	3.080	15.180
Rimborsi da coproduzione	31.031	-
Ricavi prestazioni servizi		2.922
Altri proventi accessori	22.008	900
Sponsorizzazioni	5.131	-
Quote associative	125	125
Variazione rimanenze prodotti finiti	1.952	
Contributi pubblici	1.544.686	1.700.809
Altri ricavi e proventi	239.568	
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.963.759</b>	<b>1.823.632</b>
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Costo artisti	987.356	788.876
Locazioni locali di spettacolo	2.613	5.399
Altre spese artistiche	369.360	256.604
Pubblicità e tipografia	69.299	39.548
Spese generali	461.202	410.639
Accantonamento rischi	-	80.000
Oneri diversi	29.348	29.103
<b>COSTO DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.919.178</b>	<b>1.610.169</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>44.581</b>	<b>213.464</b>
Ammortamenti	- 11.936	- 6.514
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>32.645</b>	<b>206.950</b>
Proventi finanziari	73	4
Oneri finanziari	- 19.713	- 6.399
Proventi straordinari	-	369
Oneri straordinari	- 1.500	- 60.301
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE D'ESERCIZIO</b>	<b>11.505</b>	<b>140.623</b>
Imposte	- 10.356	- 10.296
<b>AVANZO (-DISAVANZO) GESTIONE</b>	<b>1.149</b>	<b>130.327</b>

## NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31.12.2018

### Premessa

L'Ente Luglio Musicale Trapanese è stato costituito con atto pubblico Notaio Giovanni Barresi di Erice il 25 ottobre 1958 rep. n. 4237 ed è un'Associazione riconosciuta con decreto del Presidente della Regione Siciliana del 19 febbraio 1992 n. 2 – GURS 16 maggio 1992.

L'Ente ha ottenuto il riconoscimento della qualifica di "Teatro di Tradizione" con decreto del Ministro dei Beni Culturali del 26 novembre 2003.

I teatri di tradizione hanno il compito di promuovere, agevolare e coordinare le attività musicali, in particolare liriche, nel territorio delle rispettive province (art. 28, legge 14 agosto 1967 n. 800). Presentano la caratteristica comune di un radicamento in aree del territorio dove è forte una tradizione artistico-culturale.

Il Ministro, sentita la Commissione Consultiva per il settore Musica, può con proprio Decreto riconoscere la qualifica di "Teatro di Tradizione" a quei teatri che dimostrino di aver dato particolare impulso alle locali tradizioni artistiche e musicali.

I teatri di tradizione presenti oggi sul territorio italiano sono 28, per la maggior parte dislocati al Nord Ovest (8) ed al Nord Est del Paese (9); i restanti 10 si dividono fra Centro (5), Sud (2) e Isole (3).

Nel maggio 2014, preso atto del recesso dell'associato Provincia Regionale di Trapani con effetto 01.01.2014, l'Ente ha modificato il proprio statuto con delibera dell'assemblea straordinaria dei soci del 14.05.2014. In data 30.06.2014 l'assemblea dei soci ha deliberato l'ammissione a socio del Rotary International Club di Trapani con obbligo di sottoscrizione della quota associativa annuale di € 125,00 ai sensi dell'art 6 del nuovo statuto sociale.

### Informazioni preliminari

Il Collegio dei Revisori ha effettuato la revisione del bilancio, giusta relazione che si allega al fascicolo di bilancio, costituendone parte integrante.

L'Ente, quale Teatro di Tradizione, rientra dal dicembre 2014 tra i soggetti che possono beneficiare dell'agevolazione fiscale c.d. "Art Bonus" che attribuisce ai donanti un credito di imposta nella misura del 65% sulle somme erogate da recuperare in dichiarazione dei redditi.

Al 31 dicembre 2018 il personale dipendente in forza presso l'Ente è pari a n. 8 unità lavorative, di cui 3 amministrativi e n. 5 operai.

### a) Contenuto e forma del bilancio

L'attuale normativa civilistica non prevede particolari obblighi contabili in capo alle Aziende Non Profit (ANP); è previsto un obbligo generico per le associazioni (art. 20 c.c.), ove l'assemblea è chiamata ad approvare il bilancio al termine di ogni esercizio. Pertanto, occorre riferirsi alla tecnica ed alle norme stabilite per le società commerciali, ove applicabili.

Nella redazione del presente bilancio sono state osservate le Raccomandazioni elaborate, dal 2002 ad oggi, dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti - Commissione Aziende Non Profit e, pertanto, il bilancio è costituito da Stato Patrimoniale, Rendiconto della Gestione, Nota Integrativa e Relazione di Missione al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria.

Si precisa che l'Ente affianca all'attività istituzionale in ambito musicale e teatrale, in misura marginale, attività accessorie conformi all'art. 1 dello Statuto, senza impiego di un patrimonio specifico da rendicontare.

### b) Criteri di valutazione e principi contabili

Nella redazione del bilancio la valutazione delle voci è avvenuta nel rispetto del principio di prudenza e nella prospettiva di una normale continuità aziendale; l'iscrizione degli oneri e dei proventi è avvenuta secondo il principio di competenza economica indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria.

I criteri di valutazione adottati, e che qui di seguito vengono illustrati, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile. Gli stessi, inoltre, non sono stati variati rispetto all'esercizio precedente.

#### IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E FONDI DI AMMORTAMENTO

Le immobilizzazioni sono state iscritte al costo storico di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione. I criteri di ammortamento e le aliquote concretamente applicate soddisfano il criterio della prudenza e sono state calcolate secondo un piano che tiene conto della residua possibilità di utilizzazione dei beni stessi

#### IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E FONDI DI AMMORTAMENTO

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al costo storico di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione. I criteri di ammortamento e le aliquote concretamente applicate soddisfano il criterio della prudenza e sono state calcolate secondo un piano che tiene conto della residua possibilità di utilizzazione dei beni stessi. Nell'esercizio non sono state operate svalutazioni. Si precisa che la voce fabbricati è iscritta al costo storico e riguarda l'unico immobile di proprietà dell'Ente (palazzo Lucatelli) acquistato dal Comune di Trapani nel 2010 per quota indivisa pari al 72,90%. L'immobile è inagibile e non si è proceduto ad effettuare alcun ammortamento.

#### IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie sono state iscritte al costo di acquisto e sono costituite dalla polizza sottoscritta con la Generali Assicurazioni per il trattamento di fine rapporto per il personale dipendente dell'Ente.

#### RIMANENZE

Sono state valutate al minor valore tra il costo di produzione e il valore di mercato.

#### CREDITI

Sono esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo e l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

#### DISPONIBILITA' LIQUIDE

Sono iscritte per il loro effettivo importo esistente nelle casse sociali.

#### RATEI E RISCONTI

Sono iscritte in tali voci quote di costi e ricavi comuni a più esercizi al fine di realizzare il principio della competenza temporale.

#### FONDO PER RISCHI ED ONERI

Il fondo per rischi ed oneri è stato stanziato per far fronte a oneri, relativi anche a possibili esiti sfavorevoli dei contenziosi giudiziari in essere al 31.12.2018, di esistenza certa o probabile e dei quali alla data di chiusura dell'esercizio non



risultavano determinabili la data e/o l'ammontare. Nella valutazione dei rischi al 31 dicembre si è tenuto conto anche delle informazioni divenute disponibili dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del bilancio.

#### FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

Il fondo viene determinato in conformità alla legislazione vigente e comprende l'effettivo debito maturato al 31/12/2018 verso il personale dipendente, rivalutato annualmente a mezzo degli indici ISTAT.

#### DEBITI

I debiti risultano iscritti per importi corrispondenti al loro valore nominale.

#### RICAVI E COSTI

I ricavi ed i costi sono stati determinati secondo il principio di prudenza e di competenza.

I contributi in conto esercizio sono iscritti al momento dell'assegnazione in base alla delibera dell'Ente erogante. Le quote associative sono contabilizzate per anno di competenza.

**ENTE LUGLIO MUSICALE TRAPANESE****Commento delle voci dello Stato Patrimoniale al 31.12.2018**

I valori di seguito riportati sono espressi in unità di euro

**ATTIVO**

	2018	2017
<b>[1] IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>135.103</b>	<b>6.330</b>

Di seguito si rappresenta analiticamente la composizione dei cespiti e le movimentazioni esercizio

	Consistenza Iniziale	Incremento	Decremento	Consistenza Finale	Fondo Ammortamento al 31.12.2018	Valore al 31.12.2018
Software	398		-	398	398	-
Manutenzione beni di terzi	10.991	31.663	-	42.654	7.076	35.578
<b>Immob. Immat. Corso:</b>						
1- progetto Artisti in cloud		20.609		20.609	-	20.609
2- Progetto Meditheatrés		78.916		78.916	-	78.916
	<b>11.389</b>	<b>131.188</b>		<b>142.577</b>	<b>7.474</b>	<b>135.103</b>

L'incremento dell'esercizio si riferisce a lavori di manutenzione eseguiti per l'allestimento del teatro "Teatro di Stefano" e presso il chiostro di San Domenico.

Nel 2018 è stato avviato un importantissimo progetto denominato "artisti in cloud" di informatizzazione della gestione del personale artistico ancora in fase di ultimazione.

Per il dettaglio di tali importantissime attività ancora in corso si rinvia alla relazione di missione .

2018 2017

**[2] IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI****908.842 803.610**

Di seguito si rappresenta analiticamente la composizione dei cespiti e le movimentazioni dell'esercizio:

	Consistenza Iniziale	Incremento	Decremento	Consistenza Finale	Fondo Ammortamento al 31.12.2018	Valore al 31.12.2018
Immobili	729.000	-	-	729.000	0	729.000
Automezzi	33.626	-	-	33.626	33.626	-
Attrezzature informatiche	36.568	-	-	36.568	36.568	-
Macchine d'Ufficio	15.108	1.432	-	16.540	12.955	3.585
Telefonia	5.750			5.750	5.750	-
Audio-luci-video	150.082			150.082	150.082	-
Strumenti musicali	36.667			36.667	36.667	-
Arredi d'Ufficio	42.501	192		42.693	42.693	-
Scenografie ed attr. varie	210.977	108.890		319.867	194.657	125.210
Strutture teatrali e access.	374.285	-		374.285	344.599	29.686
Attrezzatura varia e minuta	24.717	-	-	24.717	21.037	3.680
Platea teatrale	302.747	-		302.747	302.747	-
Impianti elettrici	18.323			18.323	16.964	1.359
Libri musicali	16.492	4.238		20.730	16.873	3.857
Materiale c/o Teatro Marrone	142.845	-	-	142.845	142.845	-
Impianti Specifici	15.511	-		15.511	3.046	12.465
	<b>2.155.199</b>	<b>114.752</b>		<b>2.269.951</b>	<b>1.361.109</b>	<b>908.842</b>

**[3] IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

2018 2017  
**16.350 16.350**

Si tratta della polizza per il TFR dei dipendenti dell'Ente stipulata nel 2013 con la Generali Assicurazioni. Nell'esercizio non sono stati effettuati versamenti, né utilizzi.



	2018	2017
<b>[4] RIMANENZE</b>	<b>4.421</b>	<b>2.469</b>

Si tratta della valorizzazione delle rimanenze al 31.12.2018 dei prodotti di merchandising e precisamente dei DVD e T-shirts prodotti dall'Ente per l'opera lirica Mercedes e per l'evento Pop Festival. Di seguito si illustrano le variazioni intervenute nell'esercizio.

descrizione	Consistenza Iniziale	Incremento	Decremento	Consistenza Finale
DVD Mercedes	2.469	-	-	2.469
DVD - T-Shirt Pop Festival		1.952		1.952
				<b>4.421</b>

	2018	2017
<b>[5] CREDITI</b>	<b>1.115.043</b>	<b>1.181.470</b>

La voce si suddivide in "Crediti verso Clienti" e "Altri Crediti", questi ultimi comprendono i contributi pubblici non incassati, come di seguito analiticamente esposto:

CREDITI	Valore al 31.12.2017	Incremento	Decremento	Valore al 31.12.2018
Libreria del Corso	500			500
Bruno Salvatore	50			50
Ad Astra srl	1.815			1.815
Il pozzo di Giacobbe srl	100			100
ASD THE ACADEMY	366		-366	0
Cremona Fiere Spa	1.830		-1.830	0
Ass. cult. Magnificat	462			462
Associazione amici della Musica	1.818		-1.818	0
Badia Grande soc. coop	3.232			3.232
Gest. Cinematografiche srl	500			500
Assoc. Officina dei Sorrisi	976			976
Reggimento dei Bersaglieri	504	510		1.014
Conservatorio Scontrino	3.030			3.030
Credito Bonus docenti + 18 APP	1.613	2.571		4.184
Crediti per fatture da emettere	0	10.181		10.181
<b>CREDITI V/CLIENTI (A)</b>	<b>16.796</b>	<b>13.262</b>	<b>-4.014</b>	<b>26.043</b>
Contributo REG. Sicilia 2018	0	10.400		10.400
Credito contenzioso AMP srl	55.835			55.835
Contributo da ricevere Min BBCCAA 2018	103.322		-17.331	85.991
Contributo FURS 2015 REG. Sicilia	504.505		-504.505	0
Contributo dotaz. Comune Trapani 2017	77.385		-76.310	1.075
Contributo FURS 2018 REG. Sicilia	0	414.340		414.340
Contributo FURS 2017 REG. Sicilia	318.832			318.832
Contributo iniziative c/Comune Trapani	40.234	60.000		100.234
Contributo Pop Festival SIAE	40.000		-40.000	0
<b>CONTRIBUTI DA RICEVERE (B)</b>	<b>1.140.113</b>	<b>484.740</b>	<b>-638.146</b>	<b>986.707</b>
	Valore al 31.12.2017	Incremento	Decremento	Valore al 31.12.2018
Crediti v/Soci per quote sociali da incassare	250		-250	0
Erario c/liquidazione IVA	59.290	113.991	-59.084	113.785
Credito Irpef DL 66/14	4.322		-3.961	361
Erario c/rit. Lav. Dip	270		-251	19
Erario add.le reg.le	192		-192	0
Erario add.le Com.le	268		-268	0
Erario credito imposta pubblicità	0	8.158		8.158
Credito contenzioso Braschi	3.086		-3.086	0
Anticipi a fornitori	15.649	20.001		35.650
<b>ALTRI CREDITI DIVERSI ( C )</b>	<b>83.328</b>	<b>142.149</b>	<b>-67.092</b>	<b>157.973</b>
<b>TOTALE CREDITI (A+B+C)</b>	<b>1.240.236</b>	<b>640.151</b>	<b>-709.253</b>	<b>1.170.723</b>
Fondo Svalutazione crediti	58.765		-3.085	55.680
<b>Valore di presumibile realizzo</b>	<b>1.181.471</b>	<b>640.151</b>	<b>-712.338</b>	<b>1.115.043</b>
	<b>1.181.471</b>	<b>640.151</b>	<b>-712.338</b>	<b>1.115.043</b>

Nell'esercizio 2018 si è mantenuto il trend di crescita dei contributi pubblici in conto esercizio per l'attività di produzione, frutto di un'attenta politica di progettazione di attività ed iniziative nel settore degli spettacoli dal vivo che risulta premiata dal MIBACT e dall'Assessorato al Turismo della Regione Sicilia, anche se per quest'ultimo si è dovuto, nel passato, ricorrere al Tribunale Amministrativo ed al CGA per far valere le ragioni dell'Ente.

**Corre l'obbligo evidenziare che la dotazione comunale rappresenta ancora la leva necessaria per accedere al co-finanziamento del MIBACT e del FURS per la produzione degli spettacoli ed assolve alla funzione di moltiplicatore.**

Di seguito si rappresentano i risultati dell'ultimo quinquennio:

ENTE	2015	2016	2017	2018
MIBACT - FUS	€ 380.768	€ 382.685	€ 409.472	429.945
Reg. Sicilia FURS	€ 30.000	€ 142.707	€ 318.832	414.340
FURS 2015-2016 sentenza Tar Sicilia - CGA		contributo in fase di rideterminazione	€ 474.505	
Altri contributi Reg. Sicilia				210.400
SIAE- Pop Festival			€ 40.000	-
<b>TOTALE</b>	<b>€ 410.768</b>	<b>€ 525.392</b>	<b>€ 1.242.809</b>	<b>1.045.685</b>

Con riferimento al FURS 2015 (Fondo Unico Spettacolo Regione Sicilia) si rappresenta che l'Ente ha impugnato nel 2016 il decreto di assegnazione del contributo di € 30.000 per violazione del regolamento in merito al calcolo dei parametri per la determinazione del contributo. Il ricorso è stato accolto nel 2017 con rideterminazione del contributo nella misura di € 504.505 che è stato incassato nel 2018; per il FURS 2016 è stata impugnato il bando, il ricorso è stato accolto e si è in attesa di rideterminazione del maggior importo del contributo spettante. Il maggior credito non è stato, pertanto, ancora iscritto nel bilancio 2018 poiché in attesa di liquidazione.

### [6] DISPONIBILITA' LIQUIDE

2018 2017

**144.057 90.660**

La voce è così composta:

	Valore al 31.12.2018	Valore al 31.12.2017
BANCA NUOVA C/C	12.200	93.912
UNICREDIT C/C	394	394
BANCA NUOVA C/C Pop festival	281	
BCC DON RIZZO	123.127	
BANCA IGEA	298	
Cassa economato	1.162	5.354
Cassa Botteghino	6.595	
	<b>144.057</b>	<b>99.660</b>

**PASSIVO**

	2018	2017
<b>[7] PATRIMONIO NETTO</b>	<b>139.857</b>	<b>138.708</b>

Il fondo di dotazione dell'Ente è pari ad Euro 7.489 e non ha subito alcuna variazione nell'esercizio. Di seguito il dettaglio delle voci del patrimonio netto e delle variazioni intercorse nell'esercizio.

PATRIMONIO NETTO	Valore al 31.12.2017	Incremento	Decremento	Valore al 31.12.2018
<b>1. Patrimonio libero:</b>				
Risultato Gestionale di Esercizio	130.327	1.149	- 130.327	1.149
Risultati Gestionali Esercizi Precedenti	- 719.108	130.327		- 588.781
Altre Riserve	720.000		-	720.000
<b>2. Fondo di Dotazione</b>	<b>7.489</b>		-	<b>7.489</b>
<b>Totale Patrimonio Netto</b>	<b>138.708</b>	<b>131.476</b>	<b>- 130.327</b>	<b>139.857</b>

	2018	2017
<b>[8] FONDO PER RISCHI ED ONERI</b>	<b>16.614</b>	<b>50.114</b>

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Di seguito il prospetto dei movimenti del fondo avvenuti nell'esercizio 2018

	Valore al 31.12.2017	Incremento	Decremento	Valore al 31.12.2018
Fondo per Rischi e Oneri	50.114		-33.500	16.614

Il fondo è stato utilizzato per spese legali generatisi per la crisi di liquidità che ha interessato gli esercizi 2016-2017. Com'è noto l'Ente ha incassato la dotazione comunale 2016 e 2017 con grave ritardo ed in misura ridotta, poiché parte di queste somme sono state oggetto di pignoramento da parte di creditori per contenzioso sorto nel 2013 e con aggravio di ulteriori spese.

**[9] TRATTAMENTO FINE RAPPORTO**

	2018	2017
<b>[9] TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</b>	<b>252.463</b>	<b>261.526</b>

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR dell'Ente alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti e degli utilizzi per cessazioni avvenute nell'esercizio.

	Valore al 31.12.2017	Incremento	Decremento	Valore al 31.12.2018
Trattamento di fine rapporto	261.526	20.248	-29.311	252.463

**[10] DEBITI**

	2018	2017
<b>[10] DEBITI</b>	<b>1.914.882</b>	<b>1.659.690</b>

Di seguito si rappresenta la composizione dei debiti:

DEBITI	Valore al 31.12.2017	Incremento	Decremento	Valore al 31.12.2018
Banca IGEA MUTUO RIS	-	435.000		435.000
Carta di credito INTESA	-	781		781
<b>5. Debiti v/banche</b>	-	<b>435.781</b>	-	<b>435.781</b>
<b>6. Debiti v/fornitori</b>	<b>1.064.542</b>			<b>679.524</b>
Erario c/imposte sost. su TFR	4.787	4.739		9.526
Erario c/rit.redditi lav. Dipend.	54.600	7.179		61.779
Erario c/rit.redditi lav. Autonomi	198.552	133.942		332.494
Erario c/rit. Collaboratori	15.105	5.975		21.080
Erario ritenute	504	-		-
Erario c/IRAP Regionale	34.203	6.028		40.231
Addizionale Reg.le	6.751	1.260		8.011
Addizionale Comunale	3.191	494		3.685
<b>11. Debiti tributari</b>	<b>317.694</b>	<b>159.616</b>	-	<b>476.806</b>
Debiti previdenziali	44.877		31.036	13.841
INPS-ENPALS dilazioni	127.742	41.044		168.786
ENPALS c/artisti	71.102	61.717		132.819
INAIL c/contributi	722	472		1.194
<b>12 Debiti v/istituti di previdenza</b>	<b>244.443</b>	<b>103.233</b>	- <b>31.036</b>	<b>316.640</b>
Dipendenti c/retribuzione	27.066		27.066	-
Collaboratori c/retribuzione	3.695		3.695	-
Trattenute sindacali	1.766		319	1.447
Debiti v/collegio sindacale	-	4.000		4.000
debiti v/altri	484	200		684
<b>13. Altri debiti</b>	<b>33.011</b>	<b>4.200</b>	- <b>31.080</b>	<b>6.131</b>
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>1.659.690</b>	<b>436.747</b>	-	<b>1.914.882</b>

Tra i fatti di rilievo si comunica che nell'esercizio è stato stipulato un mutuo di € 435.000 a tasso agevolato per la durata di anni 15 a fronte del piano di risanamento per il consolidamento delle passività a breve di cui al Fondo RIS istituito dall'Assessorato Regionale al Turismo.

L'accensione del mutuo e la concessione di dilazioni a medio-lungo termine fiscali e previdenziali, finalizzate alla trasformazione delle scadenze del passivo consentiranno nell'esercizio 2019 di raggiungere una struttura finanziaria equilibrata, che accompagnata dal recupero di condizioni di economicità, condurrà nel medio termine al ripristino del valore del patrimonio netto, eroso negli ultimi per le cause ampiamente illustrate nel bilancio dell'esercizio 2014. Si evidenzia altresì che tra gli assunti del piano di risanamento approvato vi è il mantenimento della dotazione comunale per un triennio.

**Commento delle voci del Rendiconto della Gestione al 31.12.2018**

I valori di seguito riportati sono espressi in unità di euro

**VALORE DELLA PRODUZIONE**

Di seguito si commentano le voci più significative del Rendiconto della Gestione

2018      2017

**VALORE DELLA PRODUZIONE****1.963.759      1.823.632**

Di seguito si rappresenta la composizione delle entrate:

	Valore al 31.12.2018	Valore al 31.12.2017
<b>Ricavi propri:</b>	<b>177.429</b>	<b>122.698</b>
Vendita abbonamenti e biglietti	116.179	103.696
Erogazioni liberali	3.080	15.180
Rimborsi da co-produzione	31.031	-
Ricavi prestazioni servizi	-	2.922
Altri proventi accessori	22.008	900
sponsorizzazioni	5.131	-
<b>Variazione rimanenze prod. finiti</b>	<b>1.952</b>	<b>-</b>
<b>Quote associative</b>	<b>125</b>	<b>125</b>
<b>Contributi pubblici:</b>	<b>859.945</b>	<b>1.700.809</b>
STATO MIBACT 2017	429.945	409.472
COMUNE	430.000	430.000
<b>REGIONE FURS</b>	<b>414.340</b>	<b>793.337</b>
Regione FURS 2015 € 474.505		474.505
Regione FURS 2017 € 318.832		318.832
Regione FURS 2018 € 414.340	414.340	
<b>Altri Ricavi e Proventi</b>	<b>270.400</b>	<b>68.000</b>
Contributo SIAE Pop Festival	-	40.000
Contributo Comune Festività	60.000	28.000
Contributo Regione Sicilia	210.400	
<b>Altri Ricavi e Proventi</b>	<b>239.568</b>	<b>-</b>
Incrementi immob. Lavori interni	191.479	
Altri ricavi e Proventi	48.089	
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.963.759</b>	<b>1.823.632</b>

**COSTI DELLA PRODUZIONE**

Di seguito la composizione di costi della gestione:

	Valore al 31.12.2018	Valore al 31.12.2017	$\Delta$	%
Costo artisti	987.356	788.876	198.480	25,16%
Locazioni locali di spettacolo	2.613	5.399	- 2.786	-51,60%
Altre spese artistiche	369.360	256.604	112.756	43,94%
Pubblicità e tipografia	69.299	39.548	29.751	75,23%
Spese generali	461.202	410.639	50.563	12,31%
Accantonamento rischi ed oneri futuri		80.000	- 80.000	-25,89%
Oneri diversi	29.348	29.103	245	0,84%
	<b>1.919.178</b>	<b>1.610,169</b>	<b>309.009</b>	<b>19,19%</b>

L'incremento delle entrate ha consentito di realizzare maggiori volumi di attività che tuttavia sono stati sostenuti da un moderato incremento delle spese di produzione che si è attestato al 19,19%.

	2018	2017
<b>[11] ONERI STRAORDINARI</b>	<b>1.500</b>	<b>60.301</b>

Di seguito il dettaglio della gestione straordinaria e finanziaria:

	Valore al 31.12.2018	Valore al 31.12.2017
Proventi finanziari	73	4
Oneri finanziari	- 19.713	- 6.399
Proventi straordinari	-	369
Oneri straordinari	- 1.500	- 60.301
<b>RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA E STRAORDINARIA</b>	<b>- 21.140</b>	<b>- 66.327</b>

Nella voce oneri finanziari sono stati iscritti gli interessi per le rateazioni esattoriali e amministrative che cui si è dovuto far ricorso nel 2017 per le tensioni finanziarie scaturenti dal contenzioso 2012-2013 e dal ritardato incasso della dotazione comunale; nell'esercizio 2019 si è aderito alla definizione agevolata con risparmi di tali oneri per il 2019.



**[12] RISULTATO POSITIVO DI GESTIONE**

	2018	2017
<b>[12] RISULTATO POSITIVO DI GESTIONE</b>	<b>1.149</b>	<b>130.327</b>

**Considerazioni sull'andamento della gestione dell'esercizio 2018 e sua prevedibile evoluzione**

L'esercizio 2018 conferma l'inversione di tendenza del trend reddituale. Il risultato positivo di € 1.148,74, seppur modesto, risulta ancora influenzato da una gestione operativa condizionata da tensioni finanziarie ascrivibili al ritardo con cui si incassano i crediti vantati nei confronti della PA.

Il Piano di risanamento approvato, che ha consolidato passività per € 435.000, poggia i suoi assunti sulle misure di razionalizzazione della spesa per personale amministrativo, tecnico ed artistico finalizzate al recupero dell'economicità e dell'efficienza gestionale, nonché sulla stabilità della dotazione annuale del Comune di Trapani.

L'azione avviata nell'esercizio 2015 prosegue, come si desume dalla riconferma in aumento della contribuzione da parte del MIBACT per la stagione lirica 2018 nell'ammontare di € 429.945 e dalla possibilità di incrementare la contribuzione regionale del FURS, tenuto conto degli importanti risultati ottenuti con l'azione giudiziaria intrapresa per il riconoscimento del contributo del FURS - Regione Sicilia- legittimamente spettante all'Ente in misura superiore all'assegnato.

Si è consapevoli che l'attenzione non va abbassata e che il risultato raggiunto costituisca la necessaria premessa, e non il traguardo, per ripristinare nel medio termine il valore del patrimonio materiale ed immateriale dell'Ente Luglio Musicale Trapanese e, dunque, per garantire la continuità aziendale, nonché per preservare la storia e la tradizione dell'Ente che ci pregiamo di rappresentare.

Si ritiene, infine, che non ci siano ulteriori informazioni da fornire, oltre a quelle richieste da specifiche disposizioni di legge, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato di gestione dell'esercizio.

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato di gestione dell'esercizio.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio d'esercizio al 31.12.2018 che chiude con Utile di € 1.148,74 e di destinare l'Utile al ripianamento delle perdite pregresse.

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

Trapani, 05.08.2019

Il Presidente del CdA

