

ALL. "E"



**ENTE LUGLIO MUSICALE  
TRAPANESE  
TEATRO DI TRADIZIONE**

**BILANCIO 2016**

Consiglio di Amministrazione del 11.09.2017  
12.09.2017

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

*Delesta*  
*[Signature]*

<b>STATO PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2016</b>			
<b>ATTIVO</b>		<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>			
<b>II- IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		<b>4.348</b>	<b>3.199</b>
<b>II- IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>			
Valore Lordo		2.154.683	2.108.502
Fondo Ammortamenti		- 1.346.885	- 1.342.382
<b>Totale Immobilizzazioni materiali</b>		<b>807.798</b>	<b>766.120</b>
<b>III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>			
Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo		16.350	32.700
<b>Totale IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>		<b>16.350</b>	<b>32.700</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
<b>I- RIMANENZE</b>		<b>2.469</b>	<b>2.469</b>
<b>II- CREDITI</b>			
Crediti esigibili entro l'esercizio successivo		358.507	242.907
Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo		58.021	76.156
<b>Totale crediti</b>		<b>416.528</b>	<b>319.063</b>
<b>IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>		<b>95.626</b>	<b>85.332</b>
<b>Totale ATTIVO CIRCOLANTE ( C )</b>		<b>514.623</b>	<b>406.864</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>		<b>123</b>	<b>127</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>		<b>1.343.242</b>	<b>1.209.010</b>
<b>PASSIVO</b>		<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>A- PATRIMONIO NETTO</b>			
<b>I- PATRIMONIO LIBERO</b>			
1 - (+/-) Risultato Gestionale di Esercizio		- 111.401	- 99.367
2 - (+/-) Risultati Gestionali da Esercizi Precedenti		- 607.707	- 508.340
3 - Altre Riserve		720.000	720.000
		7.489	7.489
<b>II - FONDO DI DOTAZIONE</b>			
<b>Totale patrimonio netto (A)</b>		<b>8.381</b>	<b>119.782</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>		<b>114</b>	<b>40.685</b>
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO</b>		<b>244.926</b>	<b>243.153</b>
<b>D) DEBITI</b>			
3) Debiti verso banche esigibili entro esercizio successivo		-	-
6) Debiti verso fornitori esigibili entro esercizio successivo		671.390	435.796
7) Debiti tributari esigibili entro esercizio successivo		204.477	117.182
7) Debiti tributari esigibili oltre esercizio successivo		11.653	
8) Debiti v/istituti previdenziali esigibili entro esercizio successivo		16.077	168.477
8) Debiti v/istituti previdenziali esigibili oltre esercizio successivo		137.528	
9) Altri debiti		48.696	83.934
<b>Totale Debiti (D)</b>		<b>1.089.821</b>	<b>805.390</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>		-	-
<b>Totale PASSIVO</b>		<b>1.343.242</b>	<b>1.209.010</b>

<b>RENDICONTO DELLA GESTIONE AL 31 DICEMBRE 2016</b>			
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		<b>2016</b>	<b>2015</b>
Vendita abbonamenti e biglietti		38.909	68.918
Erogazioni liberali		6.270	3.100
Rimborsi da coproduzione		4.500	58.004
Ricavi prestazioni servizi		15.469	45.678
Altri proventi accessori		733	55.120
Sponsorizzazioni		-	4.900
Rimanenze finali merchandising		2.469	2.469
Quote associative		125	125
Contributi pubblici		955.392	840.768
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		<b>1.023.867</b>	<b>1.079.082</b>
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		<b>2016</b>	<b>2015</b>
Costo artisti		521.563	536.670
Locazioni locali di spettacolo		4.912	16.238
Altre spese artistiche		179.501	209.009
Pubblicità e tipografia		26.982	28.293
Rimanenze iniziali merchandising		2.469	2.469
Spese generali		384.330	329.607
Accantonamento rischi		-	-
Oneri diversi		4.912	6.174
<b>COSTO DELLA PRODUZIONE</b>		<b>1.124.669</b>	<b>1.128.460</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>		<b>- 100.802</b>	<b>- 49.378</b>
Ammortamenti		- 6.314	- 5.390
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>		<b>- 107.116</b>	<b>- 54.768</b>
Proventi finanziari		2	-
Oneri finanziari		- 3.240	- 3.551
Proventi straordinari		55.536	-
Accantonamenti e oneri straordinari		- 46.609	- 31.251
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE D'ESERCIZIO</b>		<b>- 101.427</b>	<b>- 89.570</b>
Imposte		- 9.974	- 9.796
<b>AVANZO (-DISAVANZO) GESTIONE</b>		<b>- 111.401</b>	<b>- 99.367</b>

## NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31.12.2016

### 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 2016 il personale dipendente in forza presso l'Ente è pari a n. 9 unità lavorative, di cui 3 amministrativi e n. 6 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 accanto all'attività istituzionale in ambito musicale e teatrale ha svolto, 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 72,80%. 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 RISCOINTI

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 31.12.2016, 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 31/12/2016 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 31.12.2016

I valori di seguito riportati sono espressi in unità di euro

#### ATTIVO

	2016	2015
<b>[1] IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>4.348</b>	<b>3.199</b>

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

	Consistenza Iniziale	Incremento	Decremento	Consistenza Finale	Fondo Ammortamento al 31.12.2016	Valore al 31.12.2016
Software	398		-	398	119	279
Manutenzione beni di terzi	4.240	2.959	-	7.199	3.130	4.069
	<b>3.199</b>	<b>2.959</b>		<b>7.597</b>	<b>3.249</b>	<b>4.348</b>

L'incremento dell'esercizio si riferisce a lavori di manutenzione eseguiti per l'allestimento del teatro "Tonino Pardo".

*Relazione Revisori  
Autorizzazione*

2016 2015

**[2] IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI****807.798 766.120**

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

	Consistenza Iniziale	Incremento	Decremento	Consistenza Finale	Fondo Ammortamento al 31.12.2016	Valore al 31.12.2016
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	12.378	2.730	-	15.108	12.005	3.103
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			42.501	41.770	731
Scenografie ed attr. varie	200.715	10.262		210.977	190.062	20.915
Strutture teatrali e access.	358.053	16.232		374.285	340.092	34.193
Attrezzatura varia e minuta	21.477	2.723	-	24.200	20.388	3.812
Platea teatrale	302.747	-	-	302.747	302.747	-
Impianti elettrici	18.323			18.323	16.623	1.700
Libri musicali	16.492			16.492	16.492	-
Materiale c/o Teatro Marrone	142.845	-	-	142.845	142.845	-
Impianti Specifici	1.277	14.234		15.511	1.168	14.343
	<b>2.108.502</b>	<b>46.181</b>		<b>2.154.683</b>	<b>1.346.885</b>	<b>807.798</b>

2016 2015

**[3] IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE****16.350 32.700**

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, il fondo è stato utilizzato per dimissioni di un lavoratore avvenute nel corso dell'esercizio.

2016 2015

**[4] RIMANENZE****2.469 2.469**

Si tratta della valorizzazione delle rimanenze al 31.12.2016 dei prodotti di merchandising e precisamente dei DVD prodotti dall'Ente per l'opera lirica Mercedes. La consistenza non è variata nell'esercizio.

descrizione	Consistenza Iniziale	Incremento	Decremento	Consistenza Finale	Variazione Assoluta
Rimanenze DVD Mercedes	2.469	-	-	2.469	-

2016 2015

**[5] CREDITI****416.528 319.063**

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 31.12.2015	Incremento	Decremento	Valore al 31.12.2016
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
Ass. cult. Magnificat	462			462
Municipio di Custonaci	1.191		-1.191	0
Associazione amici della Musica	393		-393	0
ICIT Istituto cultura Italo tedesca	5.000	4.500	-5.000	4.500
Comune Trapani c/prestaz.	32.787		-32.787	0
Badia Grande soc. coop	0	1.742		1.742
Gest. Cinematografiche srl	0	500		500
<b>CREDITI V/CLIENTI (A)</b>	<b>44.494</b>	<b>6.742</b>	<b>- 39.737</b>	<b>11.499</b>
Contributo da ricevere Reg. Sicilia POR	75.791		-	75.791
Contributi da ricevere Prov.Reg.le Trapani 2004	202.400			202.400
Contributo c/interessi BNL	71.238			71.238
Credito contenzioso AMP srl	55.835			55.835
Contributo da ricevere Min BBCCAA 2015	76.156	0	- 76.156	0
Contributo da ricevere Min. BBCCAA 2016	0	382.685	- 306.146	76.539
Contributo FURS 2015 REG. Sicilia	30.000			30.000
Contributo Comune Trapani 2015	58.021	430.000	- 462.487	25.534
Contributo FURS 2016 REG. Sicilia		142.707		142.707
<b>CONTRIBUTI DA RICEVERE (B)</b>	<b>569.441</b>	<b>955.392</b>	<b>- 844.789</b>	<b>680.044</b>
	Valore al 31.12.2015	Incremento	Decremento	Valore al 31.12.2016
Crediti v/Soci per quote sociali da incassare	0	125		125
Erario c/liquidazione IVA	51.814	37.865	-51.252	38.427
Credito Irpef DL 66/14	8.676		- 6.824	1.852
Erario c/rit. Lav. Dip	344		- 74	270
Erario add.le reg.le	192			192
Erario add.le Com.le	182	86		268
Erario c/rit subite	151		- 151	0
Note di credito da ricevere	40.000		- 40.000	0
Credito contenzioso Braschi	0	45.635		45.635
Anticipi a fornitori	9.034	7.377		16.411
<b>ALTRI CREDITI DIVERSI ( C )</b>	<b>110.393</b>	<b>91.088</b>	<b>-98.301</b>	<b>103.180</b>
<b>TOTALE CREDITI (A+B+C)</b>	<b>724.327</b>	<b>1.053.222</b>	<b>-982.828</b>	<b>794.722</b>
Fondo Svalutazione crediti	-405.264		- 27.069	-378.195
<b>Valore di presumibile realizzo</b>	<b>319.063</b>			<b>416.528</b>

Nell'esercizio 2016 si è rilevato un incremento dei crediti di € 97.465 pari al 31% del saldo al 31.12.2015, che trova prevalentemente origine nell'incremento delle assegnazioni di contributi in conto esercizio

registrato nel 2016 come di seguito rappresentato:

MIBACT 2016 € 382.685

MIBACT 2015 € 380.768

Reg.Sicilia FURS 2016 € 142.707

Reg.Sicilia FURS 2015 € 30.000

confermando, così, l'inversione di tendenza già registrata nell'esercizio 2015.

Nell'esercizio 2016 si confermano le svalutazioni già operate nel precedente esercizio relativamente ai crediti in contenzioso verso la regione Sicilia, la Provincia, nonché verso il fornitore AMP srl che risultano iscritti in bilancio, tenuto conto che le relative azioni giudiziarie intraprese non risultano ancora concluse alla data di redazione del bilancio.

Si richiama l'attenzione, in particolare, sulla svalutazione da € 52.302,89 ad € 25.233,61 del credito vantato verso il Comune di Trapani, quale contributo dovuto dallo stesso Comune nel contesto del programma "Progetto di promozione turistica del Territorio- Trapani Citta' Mediterranea della Musica ... oltre l'estate" a valere su fondi assegnati al Comune di Trapani dal Libero Consorzio Comunale di Trapani ai sensi del DPCM 13.02.2015 a ristoro per danni al territorio indotti dalla crisi libica del 2011.

Tale svalutazione è conseguente alla constatata grave difficoltà di realizzare l'intero ammontare del credito a causa delle resistenze opposte dagli uffici del Comune, pur dopo la integrale rendicontazione del contributo al Libero Consorzio Comunale della documentazione amministrativa e fiscale di spesa sostenuta dall'Ente, ed alla connessa necessità di utilizzare parte della documentazione contabile a sostegno della richiesta avanzata nei confronti del MIBACT, che è stata positivamente esitata nell'esercizio 2016.

Merita, infine, un'informativa analitica il credito verso la Regione Sicilia di € 30.000, originatosi nell'esercizio 2015. L'Ente risulta beneficiario di un contributo in conto esercizio 2015 a valere sul FURS (Fondo Unico Spettacolo Regione Sicilia). Il decreto di assegnazione è stato impugnato dall'Ente presso il TAR Sicilia per violazione del regolamento in merito al calcolo dei parametri per la determinazione del contributo. Il ricorso è stato accolto con rideterminazione del contributo nella misura di € 504.000. Si precisa che non è stato iscritto in bilancio, poiché il giudizio di impugnazione promosso dall'Assessorato è attualmente pendente.

2016 2015

## [6] DISPONIBILITA' LIQUIDE

**95.626 85.332**

La voce è così composta:

	Valore al 31.12.2015	Valore al 31.12.2016
BANCA NUOVA C/C	84.441	91.958
UNICREDIT C/C	403	394
Cassa economato	488	3.274
	<b>85.332</b>	<b>95.626</b>

	2016	2015
<b>[7] RATEI E RISCOINTI ATTIVI</b>	<b>123</b>	<b>127</b>

I risconti attivi comprendono i premi assicurativi pagati anticipatamente.

## PASSIVO

	2016	2015
<b>[7] PATRIMONIO NETTO</b>	<b>8.381</b>	<b>119.782</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 31.12.2015	Incremento	Decremento	Valore al 31.12.2016
<b>1. Patrimonio libero:</b>				
Risultato Gestionale di Esercizio	- 99.367	- 12.034		- 111.401
Risultati Gestionali Esercizi Precedenti	- 508.340	- 99.367		- 607.707
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>119.782</b>	<b>- 111.401</b>		<b>8.381</b>

	2016	2015
<b>[8] FONDO PER RISCHI ED ONERI</b>	<b>114</b>	<b>40.685</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 2016. L'utilizzo ha riguardato le somme in contenzioso 2013 e le spese di soccombenza nei giudizi promossi da dipendenti e fornitori e conclusi nei primi mesi del corrente esercizio, il saldo residuo attiene ad imposta di registro non ancora liquidata.

	Valore al 31.12.2015	Incremento	Decremento	Valore al 31.12.2016
Fondo per Rischi e Oneri	40.685		40.571	114

	2016	2015
<b>[9] TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</b>	<b>244.926</b>	<b>243.153</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 31.12.2015	Incremento	Decremento	Valore al 31.12.2016
Trattamento di fine rapporto	243.153	16.184	14.411	244.926

	2016	2015
<b>[10] DEBITI</b>	<b>1.089.821</b>	<b>805.390</b>

Di seguito si rappresenta la composizione dei debiti:

DEBITI	Valore al 31.12.2015	Incremento	Decremento	Valore al 31.12.2016
<i>Debiti v/banche</i>	-		-	-
<b>6. Debiti v/fornitori</b>	<b>435.796</b>	<b>235.594</b>		<b>671.390</b>
Erario c/imposte sost. su TFR	573	4.389		4.962
Erario c/rit.redditi lav. Dipend.	17.328	23.797		41.125
Erario c/rit.redditi lav. Autonomi	74.516	52.106		126.622
Erario c/rit. Collaboratori	5.632	3.499		9.131
Erario ritenute		504		504
Erario c/IRAP Regionale	15.681	10.409		26.090
Addizionale Reg.le	2.416	2.832		5.248
Addizionale Comunale	1.037	1.411		2.448
<b>11. Debiti tributari</b>	<b>117.182</b>	<b>98.947</b>	-	<b>216.130</b>
INPS c/dipendenti	10.338		- 10.338	-
Debiti previdenziali	157.037		- 142.119	14.918
INPS-ENPALS dilazioni		137.529		137.529
ENPALS c/artisti		1.106		1.106
INAIL c/contributi	1.102		- 1.050	52
<b>12 Debiti v/istituti di previdenza</b>	<b>168.477</b>	<b>138.635</b>	- <b>153.507</b>	<b>153.605</b>
<i>sindaci c/compensi</i>	7.296		- 7.296	-
Dipendenti c/retribuzione	2.629		- 47	2.582
Collaboratori c/retribuzione	9.620		- 9.620	-
Trattenute sindacali	469	226		695
Debiti biglietti c/terzi	648	3.736		4.384
Debiti 2012 in Contenzioso	3.488		- 3.488	-
Debiti Contenzioso Braschi S.	18.750		- 18.750	-
Debiti 2013 in Contenzioso	41.035			41.035
Debiti v/Consorzio Univ. Prov. TP	-	-		-
<b>13. Altri debiti</b>	<b>83.934</b>	<b>3.962</b>	- <b>39.201</b>	<b>48.696</b>
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>805.390</b>			<b>1.089.821</b>

Nell'esercizio 2016, a causa del ritardato di incasso della dotazione comunale e dei crediti vantati verso la Regione Sicilia, sono state proposte ed accolte istanze di rateazione dei debiti previdenziali, mentre per i debiti fiscali si farà ricorso alla rateazione nel corrente esercizio, senza così dover ricorrere all'indebitamento bancario.

Nell'esercizio 2016 è stato estinto integralmente il debito, di originarie € 120.000 per il contenzioso promosso dagli artisti nel 2013 per rapporti di lavoro sorti nel 2012.

## Commento delle voci del Rendiconto della Gestione al 31.12.2016

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

2016 2015

**VALORE DELLA PRODUZIONE****1.023.867 1.079.082**

Nell'esercizio 2016 si è mantenuto il livello delle entrate, nonostante le difficoltà di gestione registrate per il ritardato incasso della dotazione comunale, le cui cause sono meglio precisate nella relazione di missione.

<b>Ricavi propri:</b>	<b>65.881</b>	<b>235.720</b>
Vendita abbonamenti e biglietti	38.909	68.918
Erogazioni liberali	6.270	3.100
Rimborsi da co-produzione	4.500	58.004
Ricavi prestazioni servizi	15.469	45.678
Altri proventi accessori	733	55.120
Sponsorizzazioni		4.900
<b>Rimanenze finali merchandising</b>	<b>2.469</b>	<b>2.469</b>
<b>Quote associative</b>	<b>125</b>	<b>125</b>
<b>Contributi pubblici:</b>	<b>955.392</b>	<b>840.768</b>
STATO MIBACT 2015	382.685	380.768
COMUNE	430.000	430.000
Regione FURS 2015	142.707	30.000
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.023.867</b>	<b>1.079.082</b>

**COSTI DELLA PRODUZIONE**

Di seguito la composizione di costi della gestione:

	Valore al 31.12.2016	Valore al 31.12.2015	$\Delta$	%
Costo artisti	521.563	536.670	- 15.107	-2,81%
Locazioni locali di spettacolo	4.912	16.238	- 11.326	-69,75%
Altre spese artistiche	179.501	209.009	- 29.508	-14,12%
Pubblicità e tipografia	26.982	28.293	- 1.311	-4,63%
Rimanenze iniziali merchandising	2.469	2.469	-	0,00%
Spese generali	384.330	329.607	54.723	16,60%
Accantonamento rischi	-	-	-	0,00%
Oneri diversi	4.912	6.174	- 1.262	-20,44%
	<b>1.124.669</b>	<b>1.128.460</b>	<b>- 3.791</b>	<b>-0,34%</b>

Il consolidamento delle entrate ha consentito il sostenimento del medesimo livello di attività

dello scorso esercizio.

Tra i fatti di rilievo si comunica che è stato predisposto un piano di risanamento a valere sul Fondo RIS istituito dall'Assessorato Regionale al Turismo che risulta approvato nel corrente esercizio per l'importo di € 435.000.

	2016	2015
<b>[11] ACCANTONAMENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>8.927</b>	<b>31.251</b>

Il risultato operativo è ancora influenzato nell'esercizio 2016 da esiti di contenzioso sorti e/o promossi nel 2012-2013, come illustrato nella tabella che di seguito si riporta.

	Valore al 31.12.2016	Valore al 31.12.2015
Proventi finanziari	2	
Oneri finanziari	- 3.240	- 3.551
Proventi straordinari	55.536	
Accantonamenti e oneri straordinari	- 46.609	- 31.251
<b>RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA E STRAORDINARIA</b>	<b>5.689</b>	<b>- 34.802</b>

	2016	2015
<b>[12] RISULTATO NEGATIVO DI GESTIONE</b>	<b>-111.401</b>	<b>-99.367</b>

#### Considerazioni sull'andamento della gestione dell'esercizio 2016 e sua prevedibile evoluzione

L'esercizio 2016 registra una perdita tuttavia ancora influenzata da una gestione operativa condizionata da eventi straordinari, ampiamente illustrati nella relazione di missione.

Da ciò ne consegue che il proseguimento dell'attività dell'Ente risulterebbe ad oggi ancora fortemente condizionato dalla dotazione annuale del Comune di Trapani.

La via intrapresa nell'esercizio 2015 con l'incremento dei contributi statali e regionali è sicuramente virtuosa, in ciò confortati dalla riconferma della contribuzione da parte del MIBACT per la stagione lirica 2016 dell'ammontare di € 382.768 e dalla possibilità di incrementare la contribuzione regionale del FURS 2015-2016-2017, tenuto conto degli importanti risultati ottenuti, sia pure non ancora definitivi, con l'azione giudiziaria intrapresa per il riconoscimento del contributo del FURS -Regione Sicilia- che riteniamo legittimamente spettante all'Ente in misura superiore all'assegnato.

Traguardi importanti che consentiranno di salvaguardare i posti di lavoro, nonché 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 chiuso al 31.12.2016 e ad adottare le misure per la copertura della perdita di esercizio di € 111.401,39

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

Trapani, 11.09.2017

Il Presidente del CdA





## ENTE LUGLIO MUSICALE TRAPANESE

### Relazione del Collegio dei Revisori AL BILANCIO CONSUNTIVO RELATIVO ALL'ANNO 2016

#### **Parte prima**

Relazione ai sensi dell'art. 14, primo comma, lettera a) del D.Lgs n. 39/2010

Signori Soci,

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio dell'Ente Luglio Musicale Trapanese chiuso al 31/12/2016. La responsabilità della redazione del bilancio compete all'organo amministrativo dell'Ente. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

2. Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi per la revisione contabile. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire gli elementi necessari, a nostro giudizio, per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di revisione contabile è stato svolto in modo coerente con la dimensione dell'Ente e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi, si fa riferimento alla relazione emessa dal



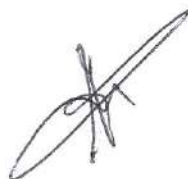
precedente Collegio dei revisori che è allegata al documento contabile chiuso al 31/12/2015.

3. A nostro giudizio, il sopramenzionato bilancio consuntivo nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico dell'Ente Luglio Musicale Trapanese per l'esercizio chiuso al 31/12/2016.

### **Parte seconda**

#### **Relazione ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile**

1. Per quanto riguarda il controllo dei conti relativi all'anno 2016, compatibilmente con la documentazione messaci a disposizione e con i tempi consentiti, la nostra attività di vigilanza si è ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale diffuse dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.
2. Abbiamo esaminato il progetto di bilancio consuntivo chiuso al 31/12/2016.
3. Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione. Abbiamo partecipato alle Assemblee dei soci e alle adunanze del Consiglio di Amministrazione che si sono svolti nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente sostenere che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
4. Mediante l'ottenimento di informazioni e dall'esame della documentazione trasmessaci, abbiamo valutato e vigilato

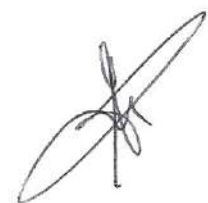


sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione. A tal proposito, deve essere evidenziato che i carichi di lavoro per il personale amministrativo durante la realizzazione della stagione operativa (senza nemmeno trascurare le fasi organizzative di altri eventi) raggiunge livelli di impegno estremamente impegnativi e abnormi. In questi frangenti sembra necessario l'ausilio di una ulteriore unità lavorativa per supportare il reparto amministrativo/contabile. Da una parte può riuscire facile l'affermazione della necessità di una ulteriore risorsa lavorativa, dall'altra parte, però, si rimane consapevoli delle limitate risorse finanziarie di cui ha disposto (e di cui dispone ad oggi) l'Ente.

5. Siamo stati informati dagli amministratori sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione.
6. Al Collegio dei revisori non sono pervenuti esposti.
7. Per l'attestazione che il bilancio consuntivo al 31 dicembre 2016 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico dell'Ente con riferimento all'articolo 14 del D.Lgs. 39/2010 rimandiamo alla prima parte della nostra relazione.
8. Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio negativo di Euro 111.401 che si riassume nei seguenti valori:

**STATO PATRIMONIALE**

<b>ATTIVO</b>	<i>Valori in euro</i>
Crediti verso Soci per versamenti dovuti	
Immobilizzazioni	828.496
Attivo circolante	514.623
Ratei e risconti	123
<b>Totale Attivo</b>	<b>1.343.242</b>
<b>PASSIVO</b>	<i>Valori in euro</i>
Fondo di dotazione	7.489
Riserva legale	
Utili/Perdite portate a nuovo	607.707 -




Altre riserve	720.000
Utile/Perdita dell'esercizio	111.401 -
<b>Patrimonio Netto</b>	<b>8.381</b>
Fondi per rischi e oneri	114
Trattamento fine rapporto lavoro sub.	244.926
Debiti	1.089.821
Ratei e risconti	
<b>Totale Passivo</b>	<b>1.343.242</b>

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

**CONTO ECONOMICO**

	<i>Valori in euro</i>
Valore della produzione	1.023.867
Costi della produzione	1.124.669
Differenza fra valore e costi della produzione	100.802 -
Ammortamenti	6.314 -
<b>Risultato operativo</b>	<b>107.116 -</b>
Proventi finanziari	2
Oneri finanziari	3.240 -
Proventi straordinari	55.536
Accantonamenti e oneri straordinari	46.609 -
Risultato prima delle imposte	101.427 -
Imposte sul reddito	9.974 -
<b>Perdita dell'esercizio</b>	<b>111.401 -</b>

9. In merito ai criteri di valutazione delle voci esistenti relative al patrimonio sociale, adottati dagli amministratori, si osserva che:

- le immobilizzazioni immateriali, per cui il Collegio dei revisori esprime parere favorevole per l'iscrizione in bilancio, fanno riferimento a software e manutenzione su beni di terzi di cui l'Ente ha potuto disporre, per un totale di 4.348 euro;
- le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo storico comprensivo degli oneri di diretta imputazione;
- i crediti sono esposti in bilancio in base al loro presumibile valore di realizzo;
- i ratei ed i risconti sono stati calcolati secondo il criterio della competenza

economica e temporale;

- i debiti sono stati esposti considerandone il valore nominale;
- le disponibilità liquide sono iscritte al loro valore nominale;
- non si rinviene, dalla documentazione in esame che in sede di stesura del conto economico e dello stato patrimoniale siano stati effettuati compensi di partite.

*Va sottolineato che i valori di bilancio prevedono la normale continuità aziendale che, nella sostanza, è stata assicurata dalla dotazione che il Socio Comune di Trapani ha assicurato all'Ente.*

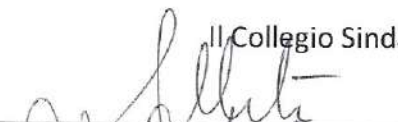

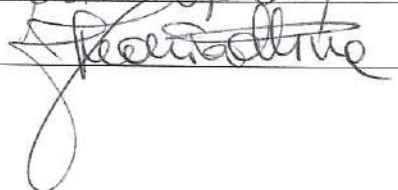
Nella nota integrativa è stata data informativa di un credito nei confronti della Regione Sicilia (FURS) che nasce da un contributo che è stato notevolmente rimodulato dal Tar Sicilia. Per la somma in questione (504.000 euro) il giudizio di impugnazione promosso dall'Assessorato di riferimento è attualmente pendente e, pertanto, prudenzialmente non è stata inserita nel bilancio al 31/12/2016.

\* \* \*

Considerato quanto visto, viene espresso il parere favorevole del Collegio dei revisori sul Bilancio consuntivo relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2016.

Trapani, 25 settembre 2017

Il Collegio Sindacale

	Presidente
	Membro effettivo
	Membro effettivo