

Verbale dell'Assemblea dei Soci del 28/5/2018
l'anno duemila diciotto, il giorno ventotto
del mese di maggio, alle ore 15.00, presso
la Sala Giunta del Comune di Tropea,
in Piazza Vittorio Veneto, 1, si riunisce
l'Assemblea dei Soci dell'Ente Turistico Museale
Tropeense, giusta convocazione del 24/5/2018,
alla quale è presente verbale sub A) per
formare parte integrante.

Presiede la seduta: il Commissario Straordinario
del Comune di Tropea, il quale, constatato
il raggiungimento del numero legale
affidando l'Assemblea posse deliberare
(cfr. All. sub "B" che forma parte integrante
del presente verbale), dichiara aperta
la seduta e pone in trattazione il punto 1)
all'O.d.G.

L'Assemblea esamina la relazione di
missione dei delegati al bilancio d'esercizio
al 31/12/2016 e, non essendo ulteriori di sorta
da parte dei soci presenti,
delibera,

con l'estensione del rappresentanza del
socio Rotary Club di Tropea, dovuta all'impossibi-
lità di ~~esaminare~~ sottoporre con congruo
avviso il documento in ~~Assemblea~~ ~~presente~~
all'organo direttivo del Club
medesimo,

- approvare la relazione di missione dei
delegati al bilancio d'esercizio dell'Ente
al 31/12/2016 e disporre la maturazione
all'azione al bilancio d'esercizio.

Preso atto delle deliberazioni sul

punto 1) dell'O.d.G., il presidente e per
in merito il punto 2) dell'O.d.G.
segue un approfondito esame del bilancio
d'esercizio al 31/12/2017, con interventi dei
presenti, al termine dei quali l'Assemblea
delibera

con l'adesione del socio Rotary Club
di Tropea, per la sua gestione e
spesa in sede di votazione sul punto
precedente
- approvare il bilancio d'esercizio al 31/12/2017
proposto dal Consiglio d'Amministrazione.
Terminata la votazione, il rappresentante
del socio Rotary Club di Tropea abbandona
la seduta.

Sono le ore 16.20.
Il presidente, con esauriti argomenti
presenti al punto 3) dell'O.d.G., dichiara
chiusa la seduta.

~~Il presidente~~ precisa che ha preso
parte alla seduta le sig.lle Flaminia
Cotroneo, consulente fiscale dell'Ente,
che è intervenuta per altre e documentate
di alcuni punti relativi a
punti contestati.

Alle ore 16.35, si termina lo svolgimento
della seduta e si chiude il presente
verbale.

Letto confermato e sottoscritto.

Il segretario
Giuseppe Sclano

Il presidente
G. Messina



All. "A"

Direzione e Uffici: Largo San Francesco di Paola, 5 - 91100 Trapani
tel + 39 0923 21454 | fax +39 0923 22934 | P. IVA 01141350817
Botteghino: Viale Regina Margherita, 1
info@lugliomusicale.it | www.lugliomusicale.it



Trapani, 24 maggio 2018

Prot. n. 580

Oggetto: Convocazione dell'Assemblea dei Soci per il giorno **Lunedì 28 Maggio 2018,**
alle ore 15.00 presso la Sala Giunta di Palazzo D'Ali.

Al Sig. Presidente
Dott. Francesco Messineo

Al Sig.
Presidente del Rotary Club di Trapani
Dott. Giuseppe Cognata

Allo spett.
Collegio dei Revisori di Conti
dell'Ente Luglio Musicale Trapanese

All'O.d.V.,
Dott. Davide Candia

Alla Dott.ssa Floriana Carlino

LORO SEDI

Le SS.LL. sono invitate a partecipare alla seduta dell'Assemblea dei Soci di quest'Ente, che avrà luogo presso la Sala Giunta del Palazzo di Città, in Trapani, Piazza Vittorio Veneto, 1, Lunedì 28 Maggio 2018, alle ore 15.00 con il seguente

ORDINE DEL GIORNO

- 1) Esame ed approvazione relazione di missione da allegare al bilancio d'esercizio al 31/12/2016;
- 2) Esame ed approvazione del bilancio d'esercizio al 31/12/2017;
- 3) varie ed eventuali.

Data l'importanza degli argomenti all'O.d.G., si raccomanda vivamente la presenza delle SS.LL..

Cordiali saluti

Il Consigliere Delegato
Giovanni Battista De Santis





Seduta dell'Assemblea dei Soci
Lunedì 28 Maggio 2018, ore 15.00
Sala Giunta Comune di Trapani

Presenti

Presidente

Commissario Straordinario Comune di Trapani
Dott. Francesco Messineo

[Handwritten signature of Francesco Messineo]

Presidente del Rotary Club-Trapani

Dott. Giuseppe Cognata

[Handwritten signature of Giuseppe Cognata]

[Handwritten signature]

Consigliere Delegato

Giovanni Battista De Santis

Collegio dei Revisori dei Conti:

Presidente

Lorenzo Noto

[Handwritten signature of Lorenzo Noto]

Componenti:

Caterina Costadura

[Handwritten signature of Caterina Costadura]

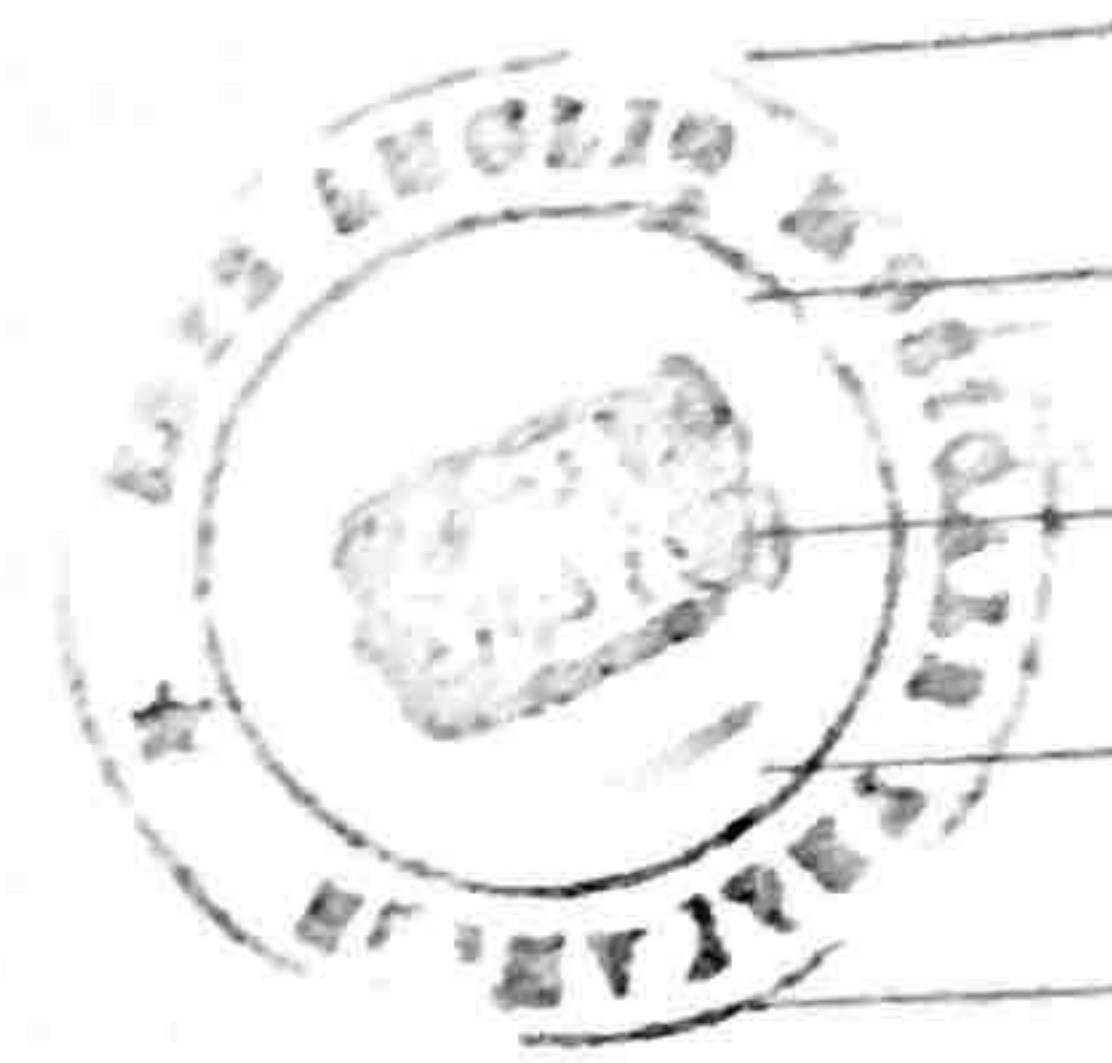
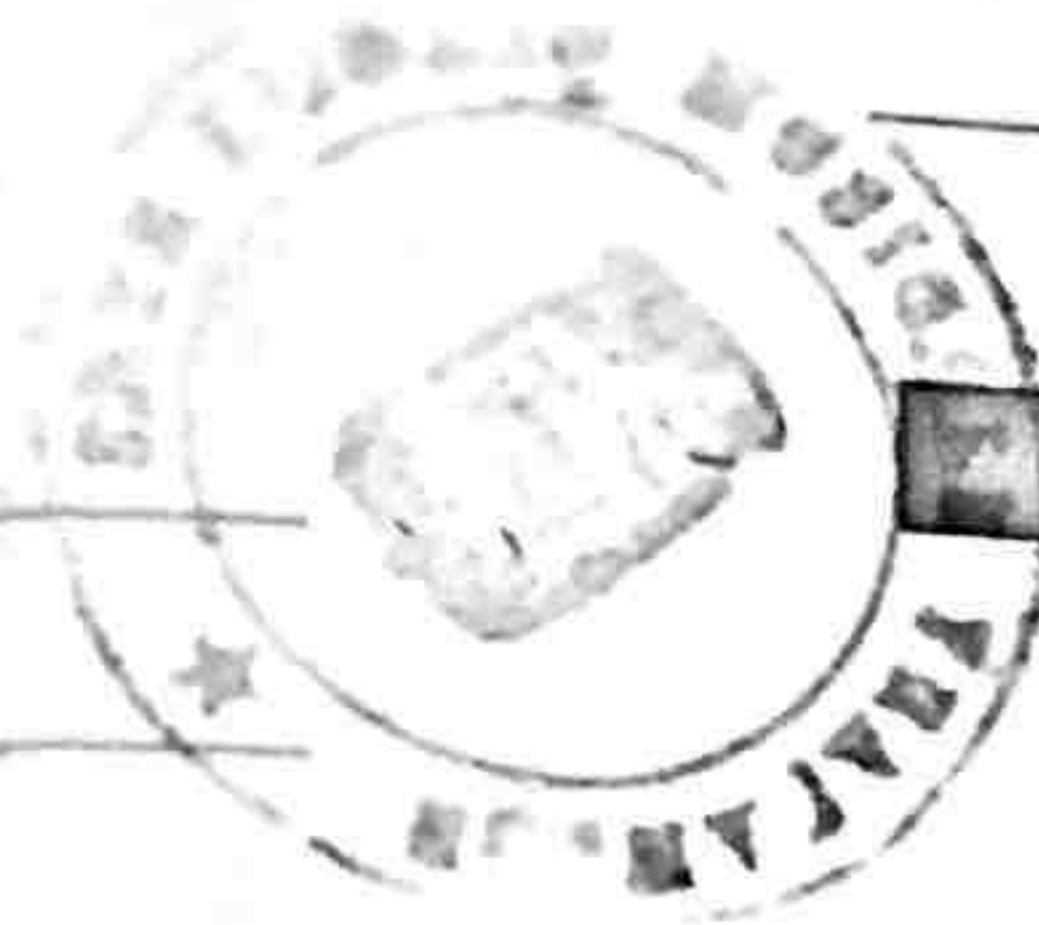
Ignazio Pollina

[Handwritten signature of Ignazio Pollina]

[Handwritten signature]



IL VERBALIZZANTE



**ENTE LUGLIO MUSICALE
TRAPANESE
TEATRO DI TRADIZIONE**

BILANCIO 2017

**Consiglio di Amministrazione del 24.05.2018
Assemblea dei soci del 28.05.2018**

- 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 2017

ATTIVO	2017	2016
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I- IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	6.330	4.348
II- IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
Valore Lordo	2.155.199	2.154.683
Fondo Ammortamenti	- 1.351.589	- 1.346.885
Totale Immobilizzazioni materiali	803.610	807.798
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo	16.350	16.350
Totale IMMOBILIZZAZIONI (B)	826.290	828.496
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I- RIMANENZE	2.469	2.469
II- CREDITI		
Crediti esigibili entro l'esercizio successivo	1.155.936	358.507
Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo	25.534	58.021
Totale crediti	1.181.470	416.528
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE	99.660	95.626
Totale ATTIVO CIRCOLANTE (C)	1.283.599	514.623
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	149	123
TOTALE ATTIVO	2.110.038	1.343.242
PASSIVO	2017	2016
A- PATRIMONIO NETTO		
I- PATRIMONIO LIBERO		
1 - (+/-) Risultato Gestionale di Esercizio	130.327	111.401
2 - (+/-) Risultati Gestionali da Esercizi Precedenti	- 719.108	- 607.707
3 - Altre Riserve	720.000	720.000
II - FONDO DI DOTAZIONE	7.489	7.489
Totale patrimonio netto (A)	138.708	8.381
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	50.114	114
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	261.526	244.926
D) DEBITI		
3) Debiti verso banche esigibili entro esercizio successivo	-	-
6) Debiti verso fornitori esigibili entro esercizio successivo	1.064.542	671.390
7) Debiti tributari esigibili entro esercizio successivo	301.856	204.477
7) Debiti tributari esigibili oltre esercizio successivo	15.838	11.653
8) Debiti v/istituti previdenziali esigibili entro esercizio successivo	116.701	16.077
8) Debiti v/istituti previdenziali esigibili oltre esercizio successivo	127.742	137.528
9) Altri debiti	33.012	48.696
Totale Debiti (D)	1.659.690	1.089.821
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	-	-
Totale PASSIVO	2.110.038	1.343.242

RENDICONTO DELLA GESTIONE AL 31 DICEMBRE 2017		
VALORE DELLA PRODUZIONE	2017	2016
Vendita abbonamenti e biglietti	103.696	38.909
Erogazioni liberali	15.180	6.270
Rimborsi da coproduzione	-	4.500
Ricavi prestazioni servizi	2.922	15.469
Altri proventi accessori	900	733
Sponsorizzazioni	-	-
Quote associative	125	125
Contributi pubblici	1.700.809	955.392
VALORE DELLA PRODUZIONE	1.823.632	1.021.398
COSTI DELLA PRODUZIONE	2017	2016
Costo artisti	788.876	521.563
Locazioni locali di spettacolo	5.399	4.912
Altre spese artistiche	256.604	179.501
Pubblicità e tipografia	39.548	26.982
Spese generali	410.639	384.330
Accantonamento rischi	80.000	-
Oneri diversi	29.103	4.912
COSTO DELLA PRODUZIONE	1.610.169	1.122.200
MARGINE OPERATIVO LORDO	213.464	- 100.802
Ammortamenti	- 6.514	- 6.314
RISULTATO OPERATIVO	206.950	- 107.116
Proventi finanziari	4	2
Oneri finanziari	- 6.399	- 3.240
Proventi straordinari	369	55.536
Oneri straordinari	- 60.301	- 46.609
RISULTATO ANTE IMPOSTE D'ESERCIZIO	140.623	- 101.427
Imposte	- 10.296	- 9.974
AVANZO (-DISAVANZO) GESTIONE	130.327	- 111.401

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31.12.2017

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 2017 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 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 72,80%. 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 31.12.2017, 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 31/12/2017 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 31.12.2017**

I valori di seguito riportati sono espressi in unità di euro

ATTIVO**[1] IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

2017	2016
6.330	4.348

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

	Consistenza Iniziale	Incremento	Decremento	Consistenza Finale	Fondo Ammortamento al 31.12.2017	Valore al 31.12.2017
Software	398		-	398	199	199
Manutenzione beni di terzi	7.199	3.792	-	10.991	4.860	6.131
	7.597	3.792		11.389	5.059	6.330

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

2017 2016

[2] IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**803.610 807.798**

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

	Consistenza Iniziale	Incremento	Decremento	Consistenza Finale	Fondo Ammortamento al 31.12.2017	Valore al 31.12.2017
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	12.501	2.607
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	42.046	455
Scenografie ed attr. varie	200.715	10.262		210.977	190.889	20.088
Strutture teatrali e access.	358.053	16.232		374.285	342.205	32.080
Attrezzatura varia e minuta	21.477	3.239	-	24.717	20.388	4.329
Platea teatrale	302.747	-	-	302.747	302.747	-
Impianti elettrici	18.323			18.323	16.823	1.500
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	1.960	13.551
	2.108.502	46.697		2.155.199	1.351.589	803.610

	2017	2016
[3] IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	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.

	2017	2016
[4] RIMANENZE	2.469	2.469

Si tratta della valorizzazione delle rimanenze al 31.12.2017 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	-

[5] CREDITI

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 31.12.2016	Incremento	Decremento	Valore al 31.12.2017
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	0	366		366
Cremona Fiere Spa	1.830			1.830
Ass. cult. Magnificat	462			462
Municipio di Custonaci	0			0
Associazione amici della Musica	0	1.818		1.818
ICIT Istituto cultura Italo tedesca	4.500		-4.500	0
Badia Grande soc. coop	1.742	1.490		3.232
Gest. Cinematografiche srl	500			500
Assoc. Officina dei Sorrisi	0	976		976
Reggimento dei Bersaglieri	0	504		504
Conservatorio Scontrino	0	3.030		3.030
Credito Bonus docenti + 18 APP	0	1.613		1.613
CREDITI V/CLIENTI (A)	11.499	9.797	- 4.500	16.796
Contributo da ricevere Reg. Sicilia POR	75.791		- 75.791	0
Contributi da ricevere Prov.Reg.le Trapani 2004	202.400		- 202.400	0
Contributo c/interessi BNL	71.238		- 71.238	0
Credito contenzioso AMP srl	55.835			55.835
Contributo da ricevere Min BBCCAA 2017	76.539	409.472	- 382.689	103.322
Contributo FURS 2015 REG. Sicilia	30.000	474.505		504.505
Contributo dotaz. Comune Trapani 2017	0	430.000	- 352.615	77.385
Contributo FURS 2016 REG. Sicilia	142.707		- 142.707	0
Contributo FURS 2017 REG. Sicilia	0	318.832		318.832
Contributo iniziative c/Comune Trapani	25.534	28.000	- 13.300	40.234
Contributo Pop Festival SIAE	0	40.000		40.000
CONTRIBUTI DA RICEVERE (B)	680.044	1.700.809	-1.240.740	1.140.113
	Valore al 31.12.2016	Incremento	Decremento	Valore al 31.12.2017
Crediti v/Soci per quote sociali da incassare	125	125		250
Erario c/liquidazione IVA	38.427	59.279	-38.416	59.290
Credito Irpef DL 66/14	1.852		- 2.470	4.322
Erario c/rit. Lav. Dip	270			270
Erario add.le reg.le	192			192
Erario add.le Com.le	268			268
Note di credito da ricevere	0			0
Credito contenzioso Braschi	45.635		- 42.549	3.086
Anticipi a fornitori	16.411	15.649	-16.411	15.649
ALTRI CREDITI DIVERSI (C)	103.180	75.053	-94.907	83.328
TOTALE CREDITI (A+B+C)	794.723	75.053	-1.340.147	1.240.236
Fondo Svalutazione crediti	378.194	30.000	- 349.429	58.765
Valore di presumibile realizzo	416.528			1.181.471

Nell'esercizio 2017 si è registrato un più che significativo incremento dei crediti iscritti nell'attivo circolante che da € 416.528 raggiungono nel 2017 la cifra di € 1.181.470 al netto delle svalutazioni. L'incremento, pari al 184%, è il 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 ricorrere al Tribunale Amministrativo ed al CGA per far valere le ragioni dell'Ente.

Corre l'obbligo evidenziare che la dotazione comunale rappresenta 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 triennio:

ENTE	2015	2016	2017
MIBACT - FUS	€ 380.768	€ 382.685	€ 409.472
Reg. Sicilia FURS	€ 30.000	€ 142.707	€ 318.832
FURS 2015-2016 sentenza Tar Sicilia - CGA		contributo in fase di rideterminazione	€ 474.505
SIAE- Pop Festival			€ 40.000
TOTALE	€ 410.768	€ 525.392	€ 1.242.809

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 e risulta iscritto in bilancio per 474.505; 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.

	2017	2016
[6] DISPONIBILITA' LIQUIDE	99.660	95.626

La voce è così composta:

	Valore al 31.12.2016	Valore al 31.12.2017
BANCA NUOVA C/C	91.958	93.912
UNICREDIT C/C	394	394
Cassa economato	3.274	5.354
	95.626	99.660

	2017	2016
[7] RATEI E RISCONTI ATTIVI	149	123

I risconti attivi comprendono i premi assicurativi pagati anticipatamente.

PASSIVO

	2017	2016
[7] PATRIMONIO NETTO	138.708	8.381

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 31.12.2016	Incremento	Decremento	Valore al 31.12.2017
1. Patrimonio libero:				
Risultato Gestionale di Esercizio	- 111.401	241.728		130.327
Risultati Gestionali Esercizi Precedenti	- 607.707	- 111.401		- 719.108
Altre Riserve	720.000		-	720.000
2. Fondo di Dotazione	7.489		-	7.489
Totale Patrimonio Netto	8.381	130.327		138.708

[8] FONDO PER RISCHI ED ONERI

	2017	2016
[8] FONDO PER RISCHI ED ONERI	50.114	114

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 2017

	Valore al 31.12.2016	Incremento	Decremento	Valore al 31.12.2017
Fondo per Rischi e Oneri	114	50.000		50.114

L'incremento stanziato è destinato a far fronte ai maggiori oneri futuri stimati per il ritardato versamento dei debiti fiscali, previdenziali e 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.

Si rappresenta che la voce debiti in contenzioso 2013 risulta integralmente saldata nell'esercizio 2017 e che per tutto l'esercizio non si è fatto ricorso all'indebitamento bancario.

[9] TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

	2017	2016
	261.526	244.926

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 31.12.2016	Incremento	Decremento	Valore al 31.12.2017
Trattamento di fine rapporto	244.926	16.600		261.526

[10] DEBITI

	2017	2016
	1.659.690	1.089.821

Di seguito si rappresenta la composizione dei debiti:

DEBITI	Valore al 31.12.2016	Incremento	Decremento	Valore al 31.12.2017
<i>Debiti v/banche</i>	-		-	-
6. Debiti v/fornitori	671.390	869.628	- 476.476	1.064.542
Erario c/imposte sost. su TFR	4.962	-	175	4.787
Erario c/rit.redditi lav. Dipend.	41.125	25.061	11.586	54.600
Erario c/rit.redditi lav. Autonomi	126.622	72.450	520	198.552
Erario c/rit. Collaboratori	9.131	5.974	-	15.105
Erario ritenute	504	-	-	504
Erario c/IRAP Regionale	26.090	10.296	2.183	34.203
Addizionale Reg.le	5.248	3.406	1.903	6.751
Addizionale Comunale	2.448	1.581	838	3.191
11. Debiti tributari	216.130	118.768	- 17.205	317.694
Debiti previdenziali	14.918	92.129	62.170	44.877
INPS-ENPALS dilazioni	137.529	34.953	44.740	127.742
ENPALS c/artisti	1.106	84.552	14.556	71.102
INAIL c/contributi	52	3.156	2.486	722
12 Debiti v/istituti di previdenza	153.605	214.790	- 123.952	244.443
Dipendenti c/retribuzione	2.582	181.567	157.083	27.066
Collaboratori c/retribuzione	-	21.507	17.812	3.695
Trattenute sindacali	695	2.135	1.064	1.766
Debiti 2013 in Contenzioso	41.035	-	41.035	-
debiti v/altri	-	484	-	484
13. Altri debiti	44.312	205.209	- 216.994	33.011
TOTALE DEBITI	1.089.821			1.659.690

Nell'esercizio 2017, a causa del ritardato incasso della dotazione comunale e dei crediti vantati verso la Regione Sicilia, si è reso necessario accedere alla rateazione dei debiti previdenziali. L'istanza è stata accolta con concessione di dilazione in 6 anni. Per i debiti fiscali si farà ricorso nel corrente esercizio alla rateazione in 5 anni.

Nell'esercizio 2017 è stato estinto integralmente il debito di originarie € 41.035 per il contenzioso promosso dal fornitore AMP srl.

Tra i fatti di rilievo si comunica che il piano di risanamento per il consolidamento delle passività a breve di cui al Fondo RIS istituito dall'Assessorato Regionale al Turismo, ha superato l'istruttoria della banca concessionaria e che nel corrente esercizio sarà stipulato un mutuo di € 435.000 a tasso agevolato per la durata di anni 15.

L'accensione del mutuo e la concessione di dilazioni a medio-lungo termine finalizzate alla trasformazione delle scadenze del passivo consentiranno nell'esercizio 2018 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 3 anni 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 31.12.2017

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

	2017	2016
VALORE DELLA PRODUZIONE	1.823.632	1.021.398

Nell'esercizio 2017 si è registrato un incremento del livello delle entrate, che trova origine nell'acquisizione di maggiori contributi per € 802.234 con un incremento rispetto all'esercizio 2016 del 78,54%.

	Valore al 31.12.2017	Valore al 31.12.2016	Δ	%
Ricavi propri:	122.698	65.881	56.817	86,24%
Vendita abbonamenti e biglietti	103.696	38.909	64.787	166,51%
Erogazioni liberali	15.180	6.270	8.910	142,11%
Rimborsi da co-produzione	-	4.500	- 4.500	-100,00%
Ricavi prestazioni servizi	2.922	15.469	- 12.547	-81,11%
Altri proventi accessori	900	733	167	22,78%
Quote associative	125	125	-	0,00%
Contributi pubblici:	1.700.809	955.392	745.417	78,02%
STATO MIBACT 2017	409.472	382.685	26.787	7,00%
COMUNE	430.000	430.000	-	0,00%
REGIONE FURS	793.337	142.707	650.630	455,92%
Regione FURS 2015 € 474.505			-	
Regione FURS 2016 € 142.707				
Regione FURS 2017 € 318.832			-	
Contributo SIAE Pop Festival	40.000		40.000	
Contributo Comune Festività	28.000		28.000	
VALORE DELLA PRODUZIONE	1.823.632	1.021.398	802.234	78,54%

COSTI DELLA PRODUZIONE

Di seguito la composizione di costi della gestione:

	Valore al 31.12.2017	Valore al 31.12.2016	Δ	%
Costo artisti	788.876	521.563	267.313	51,25%
Locazioni locali di spettacolo	5.399	4.912	487	9,91%
Altre spese artistiche	256.604	179.501	77.103	42,95%
Pubblicità e tipografia	39.548	29.682	9.866	33,24%
Spese generali	410.639	384.330	26.309	6,85%
Accantonamento rischi ed oneri futuri	80.000	-	80.000	16,49%
Oneri diversi	29.103	4.912	24.191	492,49%
	1.610.169	1.124.900	485.269	43,14%

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 43%, percentuale ben inferiore all'incremento delle entrate, generando per tale via un utile operativo di € 206.950.

	2017	2016
[11] ONERI STRAORDINARI	60.301	46.609

Il risultato operativo è ancora influenzato nell'esercizio 2017 da esiti di contenzioso sorti e/o promossi nel 2012-2013, come illustrato nella tabella che di seguito si riporta.

	Valore al 31.12.2017	Valore al 31.12.2016
Proventi finanziari	4	2
Oneri finanziari	- 6.399	- 3.240
Proventi straordinari	369	55.536
Oneri straordinari	- 60.301	- 46.609
RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA E STRAORDINARIA	- 66.327	- 34.802

Nella voce oneri straordinari sono state iscritte spese legali e di giustizia scaturenti dal contenzioso 2012-2013; sono altresì ricompresi gli oneri per atti esecutivi subiti per ingiunzioni di pagamento da parte del personale dipendente per mensilità non pagate a causa del ritardo nell'incasso della dotazione comunale.

**[12] RISULTATO POSITIVO DI GESTIONE**

	2017	2016
	130.327	-111.401

Considerazioni sull'andamento della gestione dell'esercizio 2017 e sua prevedibile evoluzione

L'esercizio 2017 registra finalmente l'attesa inversione di tendenza del trend reddituale. Il risultato positivo di € 130.327, seppur soddisfacente, risulta ancora influenzato da una gestione operativa condizionata da oneri straordinari per € 60.000 circa e da accantonamenti per oneri futuri stimati per 50.000.

Il Piano di risanamento approvato, che consentirà di consolidare 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 mostra i suoi primi effetti nel presente bilancio, come si desume dalla riconferma in aumento della contribuzione da parte del MIBACT per la stagione lirica 2017 nell'ammontare di € 409.472 e dalla possibilità di incrementare la contribuzione regionale del FURS (2015-2016-2017), 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 costituisce 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 31.12.2017 che chiude con Utile di € 130.327 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, 28/05/2018

Il Presidente del CdA



All'Assemblea di Soci dell'Ente Luglio Musicale Trapanese

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2017 la nostra attività è stata ispirata alle norme di comportamento contenute nel documento "Il controllo indipendente negli enti non profit e il contributo professionale del dottore commercialista e dell'esperto contabile" raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare:

- Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge, dell'atto costitutivo e dello statuto nonché sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e funzionamento dell'ente.
- Abbiamo partecipato a n. 2 assemblee dell'Ente, e a n. 9 adunanze del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare 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 dell'associazione.
- Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sulle principali attività dell'ente, non rilevando in tal senso alcuna anomalia.
- Abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni, e dall'esame dei documenti dell'ente e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
- Come indicato anche nella parte finale della Nota integrativa a corredo del Bilancio al 31/12/2017, l'Ente sta percorrendo un percorso di risanamento, intrapreso con impegno, non senza difficoltà, ma che sembra delinearsi in maniera incoraggiante. Alcune contribuzioni ottenute rappresentano un supporto importante e la dotazione del Socio Comune di Trapani continua a rappresentare il supporto fondamentale

Jan ht



per la gestione dell'Ente, rappresentando il volano principale per dare vita alle attività tipiche del Teatro di Tradizione. Anche i contenuti della Relazione sulla gestione (Relazione di missione) devono considerarsi coerenti con il bilancio consuntivo 2017 e rappresentano l'attività di gestione svolta dall'Ente.

- Abbiamo verificato, in base a quanto previsto dal menzionato documento del CNDCEC, la rispondenza del bilancio/rendiconto ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri. La revisione contabile é stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Si ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

A nostro giudizio, non vi sono elementi che possano far ritenere da quanto verificato che il bilancio/rendiconto non sia conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione.

Si ritiene che il bilancio chiuso al 31/12/2017 rappresenti in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017.

Ciò considerato, proponiamo all'Assemblea di approvare il bilancio/rendiconto chiuso il 31 dicembre 2017, così come redatto dagli amministratori.

Trapani, 28 maggio 2018

Il Collegio dei Revisori

