

Letto ed approvato
nella seduta del 18/8/19
V. dy C...



Verbale del Consiglio d'Amministrazione del 05/08/2019

L'Anno duemiladiciannove, il giorno cinque del mese di agosto, a Trapani, presso Palazzo d'Ali, in Piazza Municipio n. 1, si è tenuta l'adunanza del Consiglio d'Amministrazione dell'Ente Luglio Musicale Trapanese, giusta autoconvocazione, del giorno 03 agosto 2019, **allegata, in stralcio, sub "A"** al presente verbale per formarne parte integrante.

Presenziano alla seduta, in aggiunta agli organi convocati, la Dott.ssa Floriana Carlino, consulente fiscale e tributaria dell'Ente, gli Assessori Comunali, Fabio Bongiovanni, Andreana Patti e Dario Safina e il Dirigente del Settore Finanziario del Comune, Dott. Gioacchino Petrusa.

È assente giustificato il Dott. Davide Candia, O.d.V. dell'Ente.

Alle ore 09.50, il Presidente, dopo avere constatato il raggiungimento del numero legale necessario affinché il C.d.A. possa deliberare, così come attestato dal foglio presenze **allegato sub "B"** al presente verbale per formarne parte integrante, dichiara aperta la seduta e dopo avere nominato la sig.ra Gianquinto, segretaria verbalizzante, riapre la discussione sul **punto 1) all'O.d.G.: "Esame ed approvazione del progetto di bilancio al 31/12/2018"**.

Si apre un ampio dibattito, nel corso del quale si susseguono gli interventi dei presenti vertenti sullo stato della pratica relativa al finanziamento stanziato dalla Società Arcus S.p.A., oggi Ales S.p.A.; a tal proposito, l'Assessore Patti rende noto che entro la fine del mese di settembre p.v. si possa chiudere la pratica, con la sottoscrizione della convenzione di finanziamento.

Alle ore 10.00 giunge il Direttore Artistico e contemporaneamente si allontanano il Dott. Petrusa e l'Ass. Bongiovanni.

Interviene la Dott.ssa Carlino, documentando la sussistenza di un credito di euro 25.534,00(venticinquemilacinquecentotrentaquattro/00) dell'Ente nei confronti del Comune di Trapani.

Alle ore 11.10 lasciano i lavori gli Assessori Safina e Patti.

Nel prosieguo della discussione, il Presidente rappresenta che per il Comune di Trapani è sempre più difficoltoso allocare nel Titolo I (relativo alle spese correnti) del proprio bilancio annuale la dotazione finanziaria dell'Ente, mentre sarebbe più agevole allocarne una parte, qualora possibile, nel Titolo II (relativo alle spese in conto capitale), già nel 2019.

La Dott. Carlino e il Direttore Artistico confermano che una tale ipotesi sarebbe plausibile, in quanto l'Ente sostiene, annualmente, significativi costi in conto capitale.

Alle ore 11.35 abbandona il lavoro la Rag. Costadura.

Si discute, a seguire, della questione relativa alle perdite d'esercizio riferite al passato, non ancora ripianate dal Comune.

Alle 11.45 rientrano il Dott. Petrusa e l'Ass. Bongiovanni.

La riunione prosegue con la discussione sul residuo attivo iscritto nel bilancio dell'Ente, riferito ad un credito dell'importo di euro 25.534,00(venticinquemilacinquecentotrentaquattro/00), dallo stesso vantato nei confronti del Comune di Trapani, con riferimento alla quota parte ad esso spettante, dei fondi stanziati dal Libero Consorzio Comunale di Trapani per il ristoro dei danni patiti dai comuni della provincia di Trapani, in conseguenza dell'ultimo conflitto libico.

Il Presidente, preso atto della effettiva sussistenza di tale credito in favore dell'Ente, dà indirizzo, in qualità di Sindaco, al Dirigente del 2° Settore – Servizi Finanziari del Comune, di predisporre tutti gli atti propedeutici al riconoscimento del debito fuori bilancio in favore dell'Ente, inerente alla prosta contabile in argomento.

Dall'approfondito dibattito sull'argomento in questione, emergono due soluzioni alternative: la prima,

consistente nell'eventuale erogazione di un contributo straordinario da parte del Comune, che potrebbe anche essere conferito in natura come, ad esempio, attraverso la cessione di immobili (ad esempio, attraverso la cessione della quota di proprietà del Palazzo Lucatelli); la seconda, consisterebbe nella svalutazione della quota di partecipazione del Comune di Trapani nella compagine sociale dell'Ente stesso. In merito a tale argomento, i presenti convengono di rinviare ogni decisione, riservandosi di effettuare gli opportuni approfondimenti.

Prima del voto sul punto intrattazione, interviene il C.D. per rappresentare al C.d'A. che occorre redigere la relazione di missione da allegare al progetto di Bilancio d'esercizio al 31/12/2019 che verrà sottoposto all'approvazione dell'Assemblea dei Soci.

I presenti convengono sull'opportunità di assegnare tale incombenza al Direttore Artistico, il quale, avendo svolto la funzione di Consigliere Delegato nel periodo maggio 2014 - giugno 2019 ha piena contezza dell'evoluzione registrata dall'Ente sotto il profilo artistico, gestionale e di incidenza sul territorio servito.

Terminata la discussione sul punto 1) all'O.d.G., il C.d'A.,

delibera

- approvare il progetto di bilancio d'esercizio al 31/12/2018 **allegato sub "C"** al presente verbale per formarne parte integrante;
- conferire al Direttore Artistico l'incarico di redigere la Relazione di Missione da allegare allo stesso progetto di bilancio, prima della sua approvazione da parte dell'Assemblea dei Soci dell'Ente.

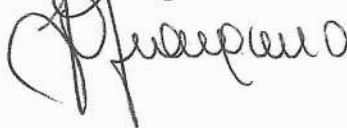
Preso atto dell'esito della votazione sul punto 1) e appurato che non vi sono richieste di intervento sul punto 2 all'O.d.G., il Presidente dichiara sciolta la seduta.

Sono le ore 12.50.

Letto, confermato e sottoscritto

Il Segretario

Sabina Gianquinto



Il Presidente

Giacomo Tranchida

ALLEGATO "A"



Verbale del Consiglio d'Amministrazione del 03/08/2019

L'Anno duemiladiciannove, il giorno tre del mese di agosto, a Trapani, presso Palazzo d'Ali, in Piazza Municipio n. 1, si è tenuta l'adunanza del Consiglio d'Amministrazione dell'Ente Luglio Musicale Trapanese, giusta convocazione, con carattere d'urgenza, del giorno 02 agosto 2019, allegata sub "A" al presente verbale per formarne parte integrante.

Presenziano alla seduta, in aggiunta agli organi convocati, il Direttore Artistico dell'Ente, Giovanni Battista De Santis, la Sig.ra Sabina Gianquinto, Responsabile Amministrativa dell'Ente e la Dott.ssa Floriana Carlino, consulente fiscale e tributaria dell'Ente stesso.

È assente giustificato il Dott. Davide Candia, O.d.V. dell'Ente.

Alle ore 10:50, il Presidente, scusandosi preventivamente per il rinvio della riunione alla data odierna, resasi necessaria a causa dell'esigenza, dallo stesso avvertita, di meglio esaminare il progetto di bilancio, oggetto del punto 1) all'O.d.G., dopo avere constatato il raggiungimento del numero legale necessario affinché il C.d.A. possa deliberare, così come attestato dal foglio presenze allegato sub "B" al presente verbale per formarne parte integrante, dichiara aperta la seduta e dopo avere nominato la sig.ra Gianquinto, segretaria verbalizzante, pone in trattazione il punto 1) all'O.d.G.: "Esame ed approvazione del progetto di bilancio al 31/12/2018".

----- O M I S S I S -----

delibera
di aggiornare lavori, autoconvocandosi per lunedì 05/08/2019, alle ore 09.00, presso Palazzo d'Ali, alla presenza degli Assessori Patti e Safina, che hanno dato la propria rispettiva disponibilità a prendervi parte.

----- O M I S S I S -----

Seduta del Consiglio di Amministrazione

Lunedì 5 Agosto 2019, ore 09.00

Sala Sodano

Palazzo d'Ali

Presidente

Sindaco Comune di Trapani
Dott. Giacomo Tranchida

Vice Presidente

Vito Via

Consigliere Delegato

Ermenegildo Ceccaroni

Collegio dei Revisori dei Conti:

Presidente

Lorenzo Noto

Componenti:

Caterina Costadura

Ignazio Pollina

Odv

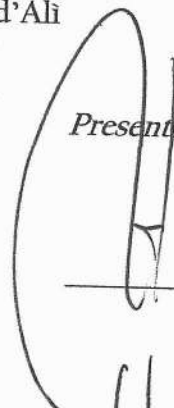
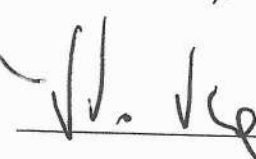
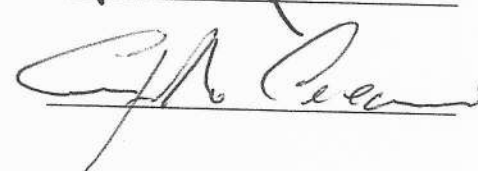
Davide Candia

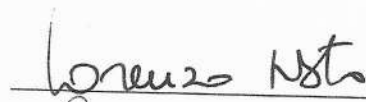
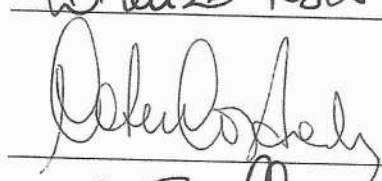
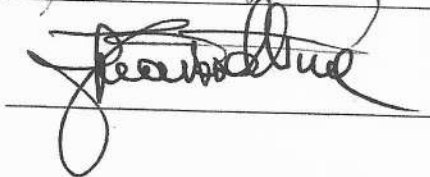
Consulente fiscale

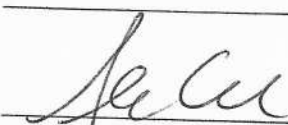
Floriana Carlino

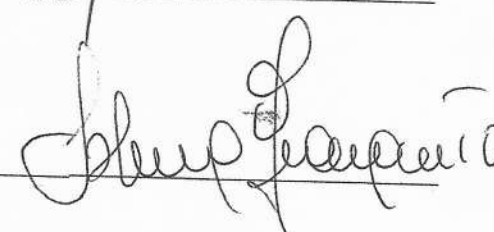
IL VERBALIZZANTE

Presenti



Allegato "c"

**ENTE LUGLIO MUSICALE
TRAPANESE
TEATRO DI TRADIZIONE**

BILANCIO 2018⁰³
Consiglio di Amministrazione del 02.08.2019
Assemblea dei soci del2019

- 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) IMMOBILIZZAZIONI		
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
Totale Immobilizzazioni materiali	908.842	803.610
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo	16.350	16.350
Totale IMMOBILIZZAZIONI (B)	1.060.295	826.290
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
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
Totale crediti	1.115.043	1.181.470
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE	144.057	99.660
Totale ATTIVO CIRCOLANTE (C)	1.263.521	1.283.599
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	-	149
TOTALE ATTIVO	2.323.816	2.110.038
PASSIVO	2018	2017
A- PATRIMONIO NETTO		
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
II - FONDO DI DOTAZIONE	7.489	7.489
Totale patrimonio netto (A)	139.857	138.708
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	16.614	50.114
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO		
D) DEBITI	252.463	261.526
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
Totale Debiti (D)	1.914.882	1.659.690
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	-	-
Totale PASSIVO	2.323.816	2.110.038

RENDICONTO DELLA GESTIONE AL 31 DICEMBRE 2018		
VALORE DELLA PRODUZIONE	2018	2017
Vendita abbonamenti e biglietti	116.179	103.696
Erogazioni liberali	3.080	15.180
Rimborsi da coproduzione	-	-
Ricavi prestazioni servizi	6.162	2.922
Altri proventi accessori	22.008	900
Sponsorizzazioni	-	-
Quote associative	125	125
Variazione rimanenze prodotti finiti	1.952	
Contributi pubblici	1.574.685	1.700.809
Altri ricavi e proventi	239.568	
VALORE DELLA PRODUZIONE	1.963.759	1.823.632
COSTI DELLA PRODUZIONE	2018	2017
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
COSTO DELLA PRODUZIONE	1.919.178	1.610.169
MARGINE OPERATIVO LORDO	44.581	213.464
Ammortamenti	- 11.936	- 6.514
RISULTATO OPERATIVO	32.645	206.950
Proventi finanziari	73	4
Oneri finanziari	- 19.713	- 6.399
Proventi straordinari	-	369
Oneri straordinari	- 1.500	- 60.301
RISULTATO ANTE IMPOSTE D'ESERCIZIO	11.505	140.623
Imposte	- 10.356	- 10.296
AVANZO (-DISAVANZO) GESTIONE	1.149	130.327

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 72,80%. 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 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
[1] IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	135.103	6.330

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
<u>Immob. Immat. Corso:</u>						
1- progetto Artisti in cloud		20.609		20.609	-	20.609
2- Progetto Meditheatrés		78.916		78.916	-	78.916
	11.389	131.188		142.577	7.474	135.103

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
	2.155.199	114.752		2.269.951	1.361.109	908.842

[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.

[4] RIMANENZE

2018

2017

4.421**2.469**

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
				4.421

[5] CREDITI

2018

2017

1.115.043**1.181.470**

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
CREDITI V/CLIENTI (A)	16.796	13.262	-4.014	26.043
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
CONTRIBUTI DA RICEVERE (B)	1.140.113	484.740	-638.146	986.707
	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
ALTRI CREDITI DIVERSI (C)	83.328	142.149	-67.092	157.973
TOTALE CREDITI (A+B+C)	1.240.236	640.151	-709.253	1.170.723
Fondo Svalutazione crediti	58.765	-	3.085	55.680
Valore di presumibile realizzo	1.181.471	640.151	-712.338	1.115.043
	1.181.471	640.151	-712.338	1.115.043

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	-
TOTALE	€ 410.768	€ 525.392	€ 1.242.809	1.045.685

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	
	144.057	99.660

PASSIVO**[7] PATRIMONIO NETTO**

2018

2017

139.857**138.708**

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
1. Patrimonio libero:				
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
2. Fondo di Dotazione	7.489		-	7.489
Totale Patrimonio Netto	138.708	131.476	- 130.327	139.857

[8] FONDO PER RISCHI ED ONERI

2018

2017

16.614**50.114**

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 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.

	2018	2017
[9] TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	252.463	261.526

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

	2018	2017
[10] DEBITI	1.914.882	1.659.690

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
5. Debiti v/banche	-	435.781	-	435.781
6. Debiti v/fornitori	1.064.542			679.524
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
11. Debiti tributari	317.694	159.616	-	476.806
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
12 Debiti v/istituti di previdenza	244.443	103.233	- 31.036	316.640
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
13. Altri debiti	33.011	4.200	- 31.080	6.131
TOTALE DEBITI	1.659.690	436.747	-	1.914.882

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

1.961.807 1.823.632

Di seguito si rappresenta la composizione delle entrate:

	Valore al 31.12.2018	Valore al 31.12.2017
Ricavi propri:	147.429	122.698
Vendita abbonamenti e biglietti	116.179	103.696
Erogazioni liberali	3.080	15.180
Rimborsi da co-produzione	-	-
Ricavi prestazioni servizi	6.162	2.922
Altri proventi accessori	22.008	900
Quote associative	125	125
Contributi pubblici:	859.945	1.700.809
STATO MIBACT 2017	429.945	409.472
COMUNE	430.000	430.000
REGIONE FURS	414.340	793.337
Regione FURS 2015 € 474.505		474.505
Regione FURS 2017 € 318.832		318.832
Regione FURS 2018 € 414.340	414.340	
Altri Ricavi e Proventi	300.400	
Contributo SIAE Pop Festival	-	40.000
Contributo Teatro Opera Tunisi	30.000	
Contributo Comune Festività	60.000	28.000
Contributo Regione Sicilia	210.400	
Altri Ricavi e Proventi	239.568	
Incrementi immob. Lavori interni	191.479	
Altri ricavi e Proventi	48.089	
VALORE DELLA PRODUZIONE	1.961.807	1.823.632

COSTI DELLA PRODUZIONE

Di seguito la composizione di costi della gestione:

	Valore al 31.12.2018	Valore al 31.12.2017	Δ	%
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%
	1.919.178	1.610.169	309.009	19,19%

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
[11] ONERI STRAORDINARI	1.500	60.301

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
RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA E STRAORDINARIA	- 21.140	- 66.327

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.

	2018	2017
[12] RISULTATO POSITIVO DI GESTIONE	1.149	130.327

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 incassando 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 € 409.472 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 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 31.12.2018 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, 02.08.2019

Il Presidente del CdA