

ENTE TEATRO DI SICILIA STABILE DI CATANIA

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

| Dati anagrafici | |
|---|---|
| Sede in | 95100 CATANIA (CT) VIA GIUSEPPE FAVA 39 |
| Codice Fiscale | 00179020870 |
| Numero Rea | |
| P.I. | 00179020870 |
| Capitale Sociale Euro | 0.00 i.v. |
| Forma giuridica | ENTE DEL TERZO SETTORE |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|--|--------------------------|--------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 510 | - |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 510 | - |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 2.255.936 | 2.267.323 |
| 2) impianti e macchinario | 18.544 | 842 |
| 4) altri beni | 18.915 | 27.276 |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti | 19.703 | - |
| Totale immobilizzazioni materiali | 2.313.098 | 2.295.441 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 2.313.608 | 2.295.441 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 258.905 | 514.709 |
| Totale crediti verso clienti | 258.905 | 514.709 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 132.322 | 370.852 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 90.678 | 362.978 |
| Totale crediti tributari | 223.000 | 733.830 |
| 5-ter) imposte anticipate | 57.352 | 3.476 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 808.668 | 1.148.365 |
| Totale crediti verso altri | 808.668 | 1.148.365 |
| Totale crediti | 1.347.925 | 2.400.380 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 2.035.723 | 1.629.024 |
| 3) danaro e valori in cassa | 1.948 | 2.143 |
| Totale disponibilità liquide | 2.037.671 | 1.631.167 |
| Totale attivo circolante (C) | 3.385.596 | 4.031.547 |
| D) Ratei e risconti | 13.770 | 7.442 |
| Totale attivo | 5.712.974 | 6.334.430 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Varie altre riserve | 4.676.085 ⁽¹⁾ | 4.112.691 |
| Totale altre riserve | 4.676.085 | 4.112.691 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | (6.920.273) | (6.874.319) |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | (167.645) | (45.955) |
| Totale patrimonio netto | (2.411.833) | (2.807.583) |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 4) altri | 150.000 | - |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 150.000 | - |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 200.393 | 234.294 |
| D) Debiti | | |

| | | |
|--|------------------|------------------|
| 5) debiti verso altri finanziatori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 292.519 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 3.417.866 | 4.000.000 |
| Totale debiti verso altri finanziatori | 3.710.385 | 4.000.000 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 322.360 | 848.410 |
| Totale debiti verso fornitori | 322.360 | 848.410 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 84.109 | 62.928 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 2.703.529 | 2.820.070 |
| Totale debiti tributari | 2.787.638 | 2.882.998 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 53.146 | 61.760 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 650.915 | 764.549 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 704.061 | 826.309 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 117.840 | 113.298 |
| Totale altri debiti | 117.840 | 113.298 |
| Totale debiti | 7.642.284 | 8.671.015 |
| E) Ratei e risconti | 132.130 | 236.704 |
| Totale passivo | 5.712.974 | 6.334.430 |

(1)

| Varie altre riserve | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| Fondo rettifiche omologa | 4.170.248 | 4.112.691 |
| Contribuzione straordinaria art. 8 statuto | 505.838 | |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | (1) | |

Conto economico

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|--|------------------|------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 433.318 | 1.043.934 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 2.538.873 | 3.038.066 |
| altri | 120.173 | 59.434 |
| Totale altri ricavi e proventi | 2.659.046 | 3.097.500 |
| Totale valore della produzione | 3.092.364 | 4.141.434 |
| B) Costi della produzione | | |
| 7) per servizi | 1.157.477 | 1.959.187 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 26.400 | 24.200 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 1.324.694 | 1.400.242 |
| b) oneri sociali | 372.915 | 435.669 |
| c) trattamento di fine rapporto | 65.175 | 67.203 |
| e) altri costi | 4.225 | 3.350 |
| Totale costi per il personale | 1.767.009 | 1.906.464 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 1.424 | - |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 26.558 | 28.311 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 27.982 | 28.311 |
| 12) accantonamenti per rischi | 150.000 | - |
| 14) oneri diversi di gestione | 125.517 | 178.610 |
| Totale costi della produzione | 3.254.385 | 4.096.772 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | (162.021) | 44.662 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 6.187 | 15.857 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 6.187 | 15.857 |
| Totale altri proventi finanziari | 6.187 | 15.857 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 54.255 | 80.818 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 54.255 | 80.818 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (48.068) | (64.961) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | (210.089) | (20.299) |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 11.432 | 25.656 |
| imposte differite e anticipate | (53.876) | - |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | (42.444) | 25.656 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | (167.645) | (45.955) |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|--|------------|------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (167.645) | (45.955) |
| Imposte sul reddito | (42.444) | 25.656 |
| Interessi passivi/(attivi) | 48.068 | 64.961 |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione | (162.021) | 44.662 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 215.174 | 67.203 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 27.982 | 28.311 |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | - | 492 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 243.156 | 96.006 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 81.135 | 140.668 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | 255.804 | 19.920 |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | (526.050) | 91.224 |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | (6.328) | (7.442) |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | (104.574) | 12.831 |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | 339.381 | (198.690) |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | (41.767) | (82.157) |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 39.368 | 58.511 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (48.068) | (64.961) |
| (Imposte sul reddito pagate) | 286.648 | 19.725 |
| (Utilizzo dei fondi) | (99.075) | (55.051) |
| Totale altre rettifiche | 139.505 | (100.287) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 178.873 | (41.776) |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (44.215) | (27.507) |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (1.934) | - |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (46.149) | (27.507) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| (Rimborso finanziamenti) | (289.615) | - |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | 563.395 | (102.711) |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | 273.780 | (102.711) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 406.504 | (171.994) |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 1.629.024 | 1.800.649 |
| Danaro e valori in cassa | 2.143 | 2.512 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 1.631.167 | 1.803.161 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 2.035.723 | 1.629.024 |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Danaro e valori in cassa | 1.948 | 2.143 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 2.037.671 | 1.631.167 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (167.645).

Attività svolte

L'Ente Teatro Stabile, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore della produzione di spettacoli teatrali anche in coproduzione con altri Teatri Stabili ed organismi privati.

Le prospettive economiche mondiali per il 2020 sono state gravemente compromesse dalla rapida diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 ufficialmente riconosciuta quale «pandemia», in considerazione dei livelli di diffusività e gravità raggiunti, in data 11 marzo 2020 dall'Organizzazione mondiale della sanità.

L'intero sistema economico globale è di conseguenza stato compromesso dalle prolungate misure restrittive necessarie ad arginare l'emergenza epidemiologica quali ad esempio l'interruzione di buona parte delle attività produttive, le limitazioni nel commercio e nella mobilità delle persone.

A livello nazionale, i dati Istat hanno evidenziato una diminuzione del Pil pari all'8,9%; dal lato della domanda interna si registra, in termini di volume, un calo del 9,1% degli investimenti fissi lordi e del 7,8% dei consumi finali nazionali. Per quel che riguarda i flussi con l'estero, le esportazioni di beni e servizi sono scese del 13,8% e le importazioni del 12,6%.

L'attività dell'Ente è stata, di conseguenza, gravemente compromessa a causa delle misure necessarie per il contenimento della pandemia che hanno imposto la chiusura di teatri, cinema ed in generale di tutte le attività di spettacolo aperte al pubblico.

Come è noto, visto il perdurare dello stato di crisi finanziaria in cui da anni versa l'Ente, con Determina n. 25/COM del 05.12.2016 era stata avviata la procedura prevista dalla Legge 27 gennaio 2012 n. 3 ed è stata affidata all'Organismo di Composizione della Crisi da Sovra Indebitamento, Articolazione Interna del Comune di Acireale, la redazione e attuazione del Piano di Ristrutturazione del Debito con l'utilizzo del Fondo di Rotazione per interventi Straordinari R.I. S.

A tal fine era già stato presentato in data 30 novembre 2016, un piano industriale volto all'ottenimento di un finanziamento da parte del "Dipartimento regionale del turismo dello sport e dello spettacolo, Assessorato regionale del turismo dello sport e dello spettacolo, Regione Siciliana, Fondo di rotazione per gli interventi straordinari (R.I.S.)" così come definito all'art. 59 della legge regionale 12 agosto 2014, come modificato dall'art. 3 della legge regionale 1 ottobre, 2015", funzionale al ripianamento della posizione debitoria determinatasi nel corso degli anni. L'Assessorato Regionale del Turismo, dello Sport e dello Spettacolo ha comunicato con nota prot. n. 20880/DG del 21.12.2016 che la superiore richiesta era stata presa in carico.

L'Assessorato Regionale del Turismo, dello Sport e dello Spettacolo con nota prt. N. 7074 del 24 marzo 2017 ha comunicato l'ammissione all'agevolazione finanziaria a titolo di prestito finalizzato al risanamento dei debiti pregressi per l'importo di Euro 4.000.000, subordinandone l'erogazione alla verifica sull'ammissibilità sotto il profilo economico-finanziario da parte dell'istituto di credito in corso di individuazione ai sensi dell'art. 3 della L.R. 01.10.2015 n. 23.

Il Tribunale di Catania, Sesta Sezione Civile, G.D. Dott.ssa Maria Acagnino, in data 01.02.2017, con Decreto di fissazione di udienza n. cronol. 620/2017 RG n. 5267/2016, vista la proposta di accordo presentata dall'Organismo di Composizione della Crisi da Sovraindebitamento "La Tutela degli Onesti" articolazione interna del Comune di Acireale, ha ammesso l'Ente alla procedura di ristrutturazione del debito, fissando l'udienza al 17 maggio 2017, successivamente rinviata al 27 settembre 2017.

Infine, il Tribunale di Catania, Sesta Sezione Civile, con Decreto n. cronol. 399/2018 del 21.03.2018, ha omologato l'accordo predisposto dall'Ente disponendo che lo stesso effettui i pagamenti nella misura e secondo le modalità indicate

nell'accordo stesso; ha attribuito all'Organismo di Composizione della Crisi da Sovraindebitamento "La Tutela degli Onesti" gli obblighi ed i poteri di cui all'art. 13 della Legge 3/2012; ha sospeso le procedure esecutive promosse in danno dell'Ente per l'intera durata dell'accordo, inibendone l'inizio di nuove, vietando eventuali sequestri conservativi e diritti di prelazione da parte dei creditori aventi titolo a causa anteriore all'emanazione del decreto stesso.

Il contenuto della proposta si fonda sulla continuazione dell'attività dell'Ente e sull'utilizzo del fondo di rotazione per gli interventi straordinari RIS con un finanziamento di Euro 4.000.000,00 secondo le previsioni dall'art. 59 della L.R. 21/2014, come modificato dall'art. 3 della L.R. 23/2015, e sulla suddivisione in classi dei creditori secondo i seguenti criteri:

Classe I: Credito Ipotecario – Banca Intesa San Paolo € 893.128,27 pagamento a saldo e stralcio € 450.000,00;

Classe P L: Crediti di lavoro - prestatori di lavoro subordinato - € 406.725,44; si prevede la corresponsione del 95% dell'importo pari ad € 386.545,66 con il pagamento di € 341.462,35, attraverso l'utilizzo del finanziamento del Fondo di Rotazione Interventi Straordinari art.59 L.R. n. 21 del 12/08/2014, entro sei mesi dal provvedimento di Omologa; la restante parte rateizzata in mesi 48 con rate mensili di € 939,24;

Classe P P: Crediti dei Professionisti - registi, attori e professionisti - € 1.564.412,02; si prevede la corresponsione del 90% dell'importo pari ad € 1.412.035,00 con il pagamento di € 989.423,88, attraverso l'utilizzo del finanziamento del Fondo di Rotazione Interventi Straordinari art.59 L.R. 12/08/2014, entro sei mesi dal provvedimento di Omologa; la restante parte rateizzata in mesi 60 con rate mensili di € 7.043,52;

Classe P C: Crediti Cooperative di produzione e lavoro € 130.220,85; si prevede la corresponsione del 90% dell'importo pari ad € 117.198,77 con il pagamento di € 82.039,14 tramite l'utilizzo del finanziamento del Fondo di Rotazione Interventi Straordinari art.59 L.R. n. 21 del 12/08/2014, entro sei mesi dal provvedimento di Omologa; la restante parte rateizzata in mesi 60 con rate mensili di € 585,99;

Classe P C P: Crediti per contributi Istituti e Enti previdenziali - INAIL e ENPALS - € 1.353.178,26; si prevede la corresponsione del 38% dell'importo pari ad € 514.207,74 con il pagamento di € 52.317,73, tramite l'utilizzo del finanziamento del Fondo di Rotazione Interventi Straordinari art.59 L.R. n. 21 del 12/08/2014, entro sei mesi dal provvedimento di Omologa; la restante parte rateizzata in mesi 360 con rate mensili di € 1.283,03;

Classe P T: Credito dello Stato (compresi crediti ex art. 7 Legge 3/2012) - Agenzia delle Entrate e Ministero dell'Interno - € 5.609.640,40 si prevede la corresponsione complessiva dell'importo pari ad € 3.301.756,07, che comprende il pagamento integrale dei crediti ex art. 7 Legge 3/2012 ed il pagamento del 38% per le altre somme dovute, con la corresponsione di € 451.519,80 all'Agenzia delle Entrate, attraverso l'utilizzo del finanziamento del Fondo di Rotazione Interventi Straordinari art.59 L.R. n. 21 del 12/08/2014, entro sei mesi dal provvedimento di Omologa; la restante parte rateizzata in mesi 360 con rate mensili di € 7.917,32;

Classe P T C: Credito per tasse e tributi Comunali (compreso ATI Municipia SpA) € 291.285,13 si prevede la corresponsione del 38% dell'importo pari ad € 110.688,35 con il pagamento di € 35.420,27, attraverso l'utilizzo del finanziamento del Fondo di Rotazione Interventi Straordinari art.59 L.R. n. 21 del 12/08/2014, entro sei mesi dal provvedimento di Omologa; la restante parte rateizzata in mesi 360 con rate mensili di € 209,08;

Classe C: Creditori Chirografari € 2.903.398,44; si prevede la corresponsione del 37% dell'importo pari ad € 1.107.209,47 con il pagamento tramite l'utilizzo del finanziamento del Fondo di Rotazione Interventi Straordinari art.59 L.R. n. 21 del 12/08/2014, entro sei mesi dal provvedimento di Omologa.

In adempimento al contenuto della proposta omologata l'Ente ha provveduto al tempestivo pagamento delle rate in scadenza nel corso dell'esercizio 2020.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro. La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Criteri di valutazione applicati

Immobilizzazioni

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che si è ritenuto ben rappresentato dalle aliquote di cui al DPCM 31.12.1988, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 510 | | 510 |

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

| | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 638 | 1.296 | 1.934 |
| Ammortamento dell'esercizio | 128 | 1.296 | 1.424 |
| Totale variazioni | 510 | - | 510 |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 638 | - | 638 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 128 | - | 128 |
| Valore di bilancio | 510 | - | 510 |

Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.313.098 | 2.295.441 | 17.657 |

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|----------------------|------------------------|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 2.765.028 | 557.721 | 310.193 | - | 3.632.942 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 497.705 | 556.879 | 282.917 | - | 1.337.501 |
| Valore di bilancio | 2.267.323 | 842 | 27.276 | - | 2.295.441 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 9.422 | 18.574 | (3.484) | 19.703 | 44.215 |
| Ammortamento dell'esercizio | 20.809 | 872 | 4.877 | - | 26.558 |
| Totale variazioni | (11.387) | 17.702 | (8.361) | 19.703 | 17.657 |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 2.774.521 | 577.687 | 264.165 | 19.703 | 3.636.076 |

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|------------------------|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 518.585 | 559.143 | 245.250 | - | 1.322.978 |
| Valore di bilancio | 2.255.936 | 18.544 | 18.915 | 19.703 | 2.313.098 |

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|-------------|
| 1.347.925 | 2.400.380 | (1.052.455) |

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 514.709 | (255.804) | 258.905 | 258.905 | - |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 733.830 | (510.830) | 223.000 | 132.322 | 90.678 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 3.476 | 53.876 | 57.352 | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 1.148.365 | (339.697) | 808.668 | 808.668 | - |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 2.400.380 | (1.052.455) | 1.347.925 | 1.199.895 | 90.678 |

I principali crediti tributari sono di seguito dettagliati:

| | |
|--|---------|
| Credito IVA 2020 | 35.367 |
| Credito per ritenute subite | 33.868 |
| Credito IRES 2019 | 48.603 |
| Credito IRAP 2019 e acconti | 8.724 |
| Credito Irpef DL 18/20 | 5.759 |
| Credito contenzioso tributario 2004 | 272.300 |
| Credito Irpef 2008 | 90.678 |

Il credito relativo al contenzioso tributario 2004 afferisce ad una contestazione per un credito IVA non riconosciuto. Il procedimento incardinato presso i competenti organi della giurisdizione tributaria hanno accolto le doglianze dell'Ente nei due gradi di giudizio provinciale e regionale.

Il credito Irpef 2008 è relativo a versamenti effettuati a seguito di rateizzazione di un avviso bonario per omessi versamenti di ritenute per l'anno di imposta indicato. A seguito dell'iscrizione a ruolo gli importi già versati non sono stati riconosciuti, pertanto dette somme sono state iscritte tra i crediti in attesa del provvedimento di sgravio parziale.

Le imposte anticipate per Euro 57.352 sono relative a perdite fiscali riportabili ai fini fiscali di Euro 64.593 nonché a variazioni temporanee. Per una descrizione delle ragioni che rendono possibile l'iscrizione del beneficio fiscale potenziale connesso a tali perdite e variazioni temporanee, si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che è stato adeguato già nel corso dell'esercizio 2014.

Sono stati ritenuti di dubbia esigibilità i crediti vantati nei confronti della SACT per contributi in conto interessi per gli anni dal 2005 al 2012.

Come è noto la Sezione Autonoma Credito Teatrale non ricevendo più i fondi necessari al suo funzionamento da parte del Ministero competente non è più in grado di far fronte agli impegni assunti, di qui la necessità di svalutare il credito precedentemente iscritto in bilancio.

A seguito della dichiarazione dello stato di dissesto del Comune di Catania, si è provveduto in via prudenziale sin dagli anni precedenti alla costituzione di un apposito fondo svalutazione.

I principali crediti verso altri sono di seguito dettagliati:

| | | |
|---|--|---------|
| | | |
| Contributo Comune di Catania 2016 | | 30.323 |
| Contributo Comune di Catania 2018 | | 187.500 |
| Contributo Città Metropolitana di Catania 2016 | | 669 |
| Contributo Ministero 2020 | | 215.519 |
| Contributo Reg. Sicilia anni precedenti | | 1.748 |
| Contributo FURS 2020 | | 166.044 |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

| Area geografica | Italia | Totale |
|--|-----------|-----------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 258.905 | 258.905 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 223.000 | 223.000 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 57.352 | 57.352 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 808.668 | 808.668 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 1.347.925 | 1.347.925 |

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

| Descrizione | F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile | Totale |
|----------------------------|--|------------------|
| Saldo al 31/12/2019 | 1.122.646 | 1.122.646 |
| Saldo al 31/12/2020 | 1.122.646 | 1.122.646 |

Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.037.671 | 1.631.167 | 406.504 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 1.629.024 | 406.699 | 2.035.723 |
| Denaro e altri valori in cassa | 2.143 | (195) | 1.948 |
| Totale disponibilità liquide | 1.631.167 | 406.504 | 2.037.671 |

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

Ratei e risconti attivi

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 13.770 | 7.442 | 6.328 |

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 7.442 | 6.328 | 13.770 |
| Totale ratei e risconti attivi | 7.442 | 6.328 | 13.770 |

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (2.411.833) | (2.807.583) | 395.750 |

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--|------------------|------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | | |
| Altre riserve | | | | | | |
| Varie altre riserve | 4.112.691 | (1) | 563.395 | - | | 4.676.085 |
| Totale altre riserve | 4.112.691 | (1) | 563.395 | - | | 4.676.085 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | (6.874.319) | - | - | 45.954 | | (6.920.273) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (45.955) | - | - | 121.690 | (167.645) | (167.645) |
| Totale patrimonio netto | (2.807.583) | (1) | 563.395 | 167.644 | (167.645) | (2.411.833) |

Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|---|-----------|
| Fondo rettifiche omologa | 4.170.248 |
| Contribuzione straordinaria art. 8 statuto | 505.838 |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | (1) |
| Totale | 4.676.085 |

Si ricorda che l'assemblea dei soci tenutasi il 28 dicembre 2020 ha deliberato: "Che già a partire dall'anno 2020 e fino al completo adempimento dell'accordo di ristrutturazione, i contributi dei soci eccedenti l'importo indicato all'art. 9 lettera c) dello Statuto e che, per legge, regolamento o per altro vincolo amministrativo, non abbiano impressi specifica finalizzazione, siano allocati ai sensi dell'art. 8 lettera c) dello Statuto vigente destinati a copertura del debito di omologa pro rata. La parte residua sarà destinata alla copertura delle spese di funzionamento dell'Ente, ex art. 9 lett. C) dello Statuto".

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti.

| | Importo | Possibilità di utilizzazione |
|----------------------------|-----------|------------------------------|
| Altre riserve | | |
| Varie altre riserve | 4.676.085 | A,B |

| | | |
|------------------------------|-------------|--|
| Totale altre riserve | 4.676.085 | |
| Utili portati a nuovo | (6.920.273) | |
| Totale | (2.244.188) | |

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo | Possibilità di utilizzazioni |
|---|-----------|------------------------------|
| Fondo rettifiche omologa | 4.170.248 | A,B, |
| Contribuzione straordinaria art. 8 statuto | 505.838 | A,B, |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | (1) | |
| Totale | 4.676.085 | |

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

| | Patrimonio | Risultato d'esercizio | Totale |
|--|-------------|-----------------------|-------------|
| All'inizio dell'esercizio precedente | (2.634.536) | (24.381) | (2.658.917) |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | |
| altre destinazioni | 1 | | 1 |
| Altre variazioni | | | |
| incrementi | | 24.381 | 24.381 |
| decrementi | 127.093 | 45.955 | 173.048 |
| Risultato dell'esercizio precedente | | (45.955) | |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | (2.761.628) | (45.955) | (2.807.583) |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | |
| altre destinazioni | (1) | | (1) |
| Altre variazioni | | | |
| incrementi | 563.395 | | 563.395 |
| decrementi | 45.954 | 121.690 | 167.644 |
| Risultato dell'esercizio corrente | | (167.645) | |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | (2.244.188) | (167.645) | (2.411.833) |

Fondi per rischi e oneri

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 150.000 | | 150.000 |

| | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|----------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Accantonamento nell'esercizio | 150.000 | 150.000 |
| Totale variazioni | 150.000 | 150.000 |
| Valore di fine esercizio | 150.000 | 150.000 |

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio per controversia legale.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 200.393 | 234.294 | (33.901) |

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 234.294 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 65.174 |
| Utilizzo nell'esercizio | 99.075 |
| Totale variazioni | (33.901) |
| Valore di fine esercizio | 200.393 |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Debiti

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|-------------|
| 7.642.284 | 8.671.015 | (1.028.731) |

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso altri finanziatori | 4.000.000 | (289.615) | 3.710.385 | 292.519 | 3.417.866 |
| Debiti verso fornitori | 848.410 | (526.050) | 322.360 | 322.360 | - |
| Debiti tributari | 2.882.998 | (95.360) | 2.787.638 | 84.109 | 2.703.529 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 826.309 | (122.248) | 704.061 | 53.146 | 650.915 |
| Altri debiti | 113.298 | 4.542 | 117.840 | 117.840 | - |
| Totale debiti | 8.671.015 | (1.028.731) | 7.642.284 | 869.974 | 6.772.310 |

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 11.432, al lordo degli acconti versati.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

| Area geografica | Italia | Totale |
|--|------------------|------------------|
| Debiti verso altri finanziatori | 3.710.385 | 3.710.385 |
| Debiti verso fornitori | 322.360 | 322.360 |
| Debiti tributari | 2.787.638 | 2.787.638 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 704.061 | 704.061 |
| Altri debiti | 117.840 | 117.840 |
| Debiti | 7.642.284 | 7.642.284 |

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|--|--|------------------|
| Debiti verso altri finanziatori | 3.710.385 | 3.710.385 |
| Debiti verso fornitori | 322.360 | 322.360 |
| Debiti tributari | 2.787.638 | 2.787.638 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 704.061 | 704.061 |
| Altri debiti | 117.840 | 117.840 |
| Totale debiti | 7.642.284 | 7.642.284 |

Ratei e risconti passivi

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 132.130 | 236.704 | (104.574) |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti passivi | 236.704 | (104.574) | 132.130 |
| Totale ratei e risconti passivi | 236.704 | (104.574) | 132.130 |

La composizione della voce è così dettagliata.

| Descrizione | Importo |
|------------------------------|----------------|
| Risconti passivi abbonamenti | 132.130 |
| | 132.130 |

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

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|-------------|
| 3.092.364 | 4.141.434 | (1.049.070) |

| Descrizione | 31/12/2020 | 31/12/2019 | Variazioni |
|------------------------------|------------------|------------------|--------------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 433.318 | 1.043.934 | (610.616) |
| Altri ricavi e proventi | 2.659.046 | 3.097.500 | (438.454) |
| Totale | 3.092.364 | 4.141.434 | (1.049.070) |

I contributi in conto esercizio sono di seguito dettagliati:

| Contributi in conto esercizio | | 2.538.872 |
|--|--|-----------|
| Contributo ordinario Ministero Dipartimento Spettacolo | | 930.955 |
| Contributo ordinario Regione Siciliana | | 1.045.989 |
| Contributo FURS Covid | | 19.028 |
| Contributo ordinario Comune di Catania | | 150.000 |
| Contributo Città metropolitana | | 200.000 |
| Contributo FURS | | 166.044 |
| Contributi Università di Catania | | 20.800 |
| Contributo VV.FF. | | 6.056 |

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|----------------------------|---------------------------|
| Ricavi produzione teatrale | 433.318 |
| Totale | 433.318 |

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| Italia | 433.318 |
| Totale | 433.318 |

Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 3.254.385 | 4.096.772 | (842.387) |

| Descrizione | 31/12/2020 | 31/12/2019 | Variazioni |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Servizi | 1.157.477 | 1.959.187 | (801.710) |
| Godimento di beni di terzi | 26.400 | 24.200 | 2.200 |
| Salari e stipendi | 1.324.694 | 1.400.242 | (75.548) |
| Oneri sociali | 372.915 | 435.669 | (62.754) |
| Trattamento di fine rapporto | 65.175 | 67.203 | (2.028) |
| Altri costi del personale | 4.225 | 3.350 | 875 |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 1.424 | | 1.424 |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 26.558 | 28.311 | (1.753) |
| Accantonamento per rischi | 150.000 | | 150.000 |
| Oneri diversi di gestione | 125.517 | 178.610 | (53.093) |
| Totale | 3.254.385 | 4.096.772 | (842.387) |

Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (48.068) | (64.961) | 16.893 |

| Descrizione | 31/12/2020 | 31/12/2019 | Variazioni |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| Proventi diversi dai precedenti | 6.187 | 15.857 | (9.670) |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (54.255) | (80.818) | 26.563 |
| Totale | (48.068) | (64.961) | 16.893 |

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|----------------------------|------------------------------------|
| Debiti verso banche | 342 |
| Altri | 53.913 |
| Totale | 54.255 |

| Descrizione | Altre | Totale |
|--|---------------|---------------|
| Interessi bancari | 342 | 342 |
| Interessi su finanziamenti e dilazione pagamenti imposte | 53.913 | 53.913 |
| Totale | 54.255 | 54.255 |

Altri proventi finanziari

| Descrizione | Altre | Totale |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| Interessi bancari e postali | 6.187 | 6.187 |
| Totale | 6.187 | 6.187 |

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (42.444) | 25.656 | (68.100) |

| Imposte | Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| Imposte correnti: | 11.432 | 25.656 | (14.224) |
| IRES | | 615 | (615) |
| IRAP | 11.432 | 25.041 | (13.609) |
| Imposte differite (anticipate) | (53.876) | | (53.876) |
| IRES | (48.026) | | (48.026) |
| IRAP | (5.850) | | (5.850) |
| Totale | (42.444) | 25.656 | (68.100) |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Determinazione dell'imponibile IRES

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|-----------|---------|
| Risultato prima delle imposte | (210.089) | |
| Onere fiscale (%) | 24 | |
| Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi: | 0 | |
| Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi: | 0 | |
| Accantonamento rischi controversie legali | 150.000 | |
| Totale | 150.000 | |
| Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti | 0 | |
| Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi | 0 | 0 |
| Interessi passivi ROL | 32.303 | |
| Sopravvenienze passive | 5.469 | |
| Spese telefoniche | 950 | |
| Imposte e sanzioni | 1.293 | |
| Amm.to immobili | 4.148 | |
| Contributo Covid 19 | (13.914) | |
| Sopravvenienze attive non tassabili | (10.141) | |
| Totale | 20.108 | |
| Imponibile fiscale | (39.981) | |

Determinazione dell'imponibile IRAP

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|------------------|---------|
| Differenza tra valore e costi della produzione | 1.754.988 | |
| Totale | 1.754.988 | |
| Onere fiscale (%) | 3,9 | |
| Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi: | 0 | |
| Amm.to Immobili | 4.148 | |
| Perdite su crediti | 61.038 | |
| Contributo covid 19 | (13.914) | |
| Decontribuzione INPS | (58.177) | |
| Sopravvenienze attive non tassabili | (10.141) | |
| Deduzione Contributi INAIL | (22.667) | |
| Deduzione forfetaria cuneo fiscale | (251.498) | |
| Deduzione contributi previdenziali | (174.905) | |
| Deduzione costo residuo del personale | (995.738) | |
| Imponibile Irap | 293.134 | |
| IRAP corrente per l'esercizio | | 11.432 |

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

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

| | esercizio 31 /12/2020 | esercizio 31/12 /2020 | esercizio 31 /12/2020 | esercizio 31/12 /2020 | esercizio 31 /12/2019 | esercizio 31/12 /2019 | esercizio 31 /12/2019 | esercizio 31/12 /2019 |
|---|--|-----------------------|--|-----------------------|--|-----------------------|--|-----------------------|
| | Ammontare delle differenze temporanee IRES | Effetto fiscale IRES | Ammontare delle differenze temporanee IRAP | Effetto fiscale IRAP | Ammontare delle differenze temporanee IRES | Effetto fiscale IRES | Ammontare delle differenze temporanee IRAP | Effetto fiscale IRAP |
| Accantonamento fondo rischi | 150.000 | 36.000 | 150.000 | 5.850 | | | | |
| Totale | 150.000 | 36.000 | 150.000 | 5.850 | | | | |
| Imposte differite (anticipate) nette | | (36.000) | | (5.850) | | | | |
| Perdite fiscali riportabili a nuovo | Ammontare | Effetto fiscale | Ammontare | Effetto fiscale | Ammontare | Effetto fiscale | Ammontare | Effetto fiscale |
| - dell'esercizio | 39.981 | | | | | | | |
| - di esercizi precedenti | 10.125 | | | | 14.487 | | | |
| Totale | 50.106 | | | | 14.487 | | | |
| Perdite recuperabili | 50.106 | | | | 14.487 | | | |
| Aliquota fiscale | 24 | 12.025 | | | 24 | 3.477 | | |
| | 31/12/2020 | 31/12 /2020 | 31/12/2020 | 31/12 /2020 | 31/12/2019 | 31/12 /2019 | 31/12/2019 | 31/12 /2019 |

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

| | IRES | IRAP |
|---|-----------|-----------|
| A) Differenze temporanee | | |
| Totale differenze temporanee deducibili | 150.000 | 150.000 |
| Differenze temporanee nette | (150.000) | (150.000) |
| B) Effetti fiscali | | |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio | (36.000) | (5.850) |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio | (36.000) | (5.850) |

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

| Descrizione | Variazione verificatasi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES | Aliquota IRAP | Effetto fiscale IRAP |
|-----------------------------|--|-----------------------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| Accantonamento fondo rischi | 150.000 | 150.000 | 24,00% | 36.000 | 3,90% | 5.850 |

Informativa sulle perdite fiscali

| | Esercizio corrente | | | Esercizio precedente | | |
|--|--------------------|------------------|-----------------------------|----------------------|------------------|-----------------------------|
| | Ammontare | Aliquota fiscale | Imposte anticipate rilevate | Ammontare | Aliquota fiscale | Imposte anticipate rilevate |
| Perdite fiscali | | | | | | |
| dell'esercizio | 39.981 | | | - | | |
| di esercizi precedenti | 10.125 | | | 14.487 | | |
| Totale perdite fiscali | 50.106 | | | 14.487 | | |
| Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza | 50.106 | 24,00% | 12.025 | 14.487 | 24,00% | 3.477 |

Sono state iscritte imposte anticipate per Euro 12.025, derivante da perdite fiscali riportabili dell'esercizio e di esercizi precedenti di Euro 50.106, sussistendo le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro, in particolare la ragionevole certezza che nel futuro la società conseguirà imponibili fiscali tali da consentire l'assorbimento di tali perdite.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, rispetto all'anno recedente non ha subito variazioni sostanziali.

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

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

| | Sindaci |
|----------|---------|
| Compensi | 9.991 |

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

L'Ente non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

L'Ente non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Come tristemente noto la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 non si è ancora conclusa. Solo con il completamento della campagna vaccinale, attualmente in corso, sarà possibile superare questo momento di estrema difficoltà e sperare in una solida e costante ripresa del sistema economico.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni, come sotto specificate:

| Contributi e sovvenzioni ricevuti | |
|-----------------------------------|---------|
| Città Metropolitana 2018 | 200.000 |
| Città Metropolitana 2019 | 200.000 |
| Città Metropolitana 2020 | 200.000 |
| Comune di Catania 2019 | 150.000 |
| Comune di Catania 2020 | 150.000 |
| Comune di Modica | 45.000 |
| Contributo Ministero 2019 | 57.054 |

| Contributi e sovvenzioni ricevuti | |
|--|------------------|
| Contr. Regionale Furs COVID 2020 | 19.028 |
| Contr. Regione Siciliana destag. 2019 | 26.830 |
| Contributo Regionale FURS 2019 | 121.044 |
| Contributo mancati incassi Covid 19 | 13.914 |
| Contributo Regione 2020 | 1.501.817 |
| Contributo 5 per mille | 1.213 |
| Decontribuzione Sud Art. 27 DL 104/2020 | 33.003 |
| Fondimpresa | 2.667 |
| Contributo Ministero 2020 | 715.436 |
| Ministero Beni Culturali prog. speciale | 51.220 |
| Ministero VV. FF. | 6.056 |
| Conguaglio Sgravio Art. 3 DL 104 | 25.175 |
| Università di Catania | 20.800 |
| Totale | 3.540.256 |

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di rinviare la copertura della perdita di esercizio ai futuri esercizi.

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Carlo Saggio