

**GESTIONI CULTURALI S.R.L. S.U.**

Codice fiscale 01714760681 – Partita iva 01714760681  
**CORSO UMBERTO I, 83 - 65100 PESCARA PE**  
 Numero R.E.A 123026  
 Registro Imprese di PESCARA n. 01714760681  
 Capitale Sociale € 100.000,00 i.v.

**BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2013**

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

<b>STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
<b>A)CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI</b>		
I) parte gia' richiamata	0	0
II) parte non richiamata	0	0
<b>A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B)IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		
1) Immobilizzazioni immateriali	1.371.936	1.128.945
2) -Fondo ammortamento immob. immateriali	1.089.010	989.036
<b>I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>282.926</b>	<b>139.909</b>
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		
1) Immobilizzazioni materiali	11.868.145	11.519.573
2) -Fondo ammortamento immob. materiali	1.069.596	863.864
<b>II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>10.798.549</b>	<b>10.655.709</b>
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>		
1) Crediti		
a) esigibili entro l'esercizio successivo	4.198	3.000
<b>I TOTALE Crediti</b>	<b>4.198</b>	<b>3.000</b>
<b>III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>4.198</b>	<b>3.000</b>
<b>B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>11.085.673</b>	<b>10.798.618</b>
<b>C)ATTIVO CIRCOLANTE</b>		

I) RIMANENZE	0	0
II) CREDITI :		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	207.070	437.660
II TOTALE CREDITI :	207.070	437.660
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	33.116	59.996
<b>C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>240.186</b>	<b>497.656</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>1.112</b>	<b>14.234</b>
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	<b>11.326.971</b>	<b>11.310.508</b>

<b>STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I) Capitale	100.000	100.000
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	3.165.000	3.165.000
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	2.381	2.381
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII) Altre riserve:		
e) Soci p/vers. in c/futuro aumento di capitale	5.848.422	5.864.618
m) Riserva per arrotondamento unità di euro	1	0
v) Altre riserve di capitale	1.906.850	1.906.850
VII TOTALE Altre riserve:	7.755.273	7.771.468
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	1 -	15.106
IX) Utile (perdita) dell' esercizio		
a) Utile (perdita) dell'esercizio	49.863 -	31.303 -
IX TOTALE Utile (perdita) dell' esercizio	49.863 -	31.303 -
<b>A TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>10.972.790</b>	<b>11.022.652</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>37.158</b>	<b>75.000</b>
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>27.789</b>	<b>22.322</b>

**D)DEBITI**

1) Esigibili entro l'esercizio successivo	237.895	188.387
---	---------	---------

**D TOTALE DEBITI**

	237.895	188.387
--	---------	---------

**E) RATEI E RISCONTI**

	51.339	2.147
--	--------	-------

**TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO**

	11.326.971	11.310.508
--	------------	------------

**CONTO ECONOMICO****31/12/2013****31/12/2012****A)VALORE DELLA PRODUZIONE**

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	473.665	471.276
---	---------	---------

**5) Altri ricavi e proventi**

<i>a) Contributi in c/esercizio</i>	635.482	508.344
-------------------------------------	---------	---------

<i>b) Altri ricavi e proventi</i>	39.822	16.283
-----------------------------------	--------	--------

<b>5 TOTALE Altri ricavi e proventi</b>	675.304	524.627
---	---------	---------

**A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE**

	1.148.969	995.903
--	-----------	---------

**B)COSTI DELLA PRODUZIONE**

6) per materie prime,suss.,di cons.e merci	13.217	16.072
--	--------	--------

7) per servizi	604.399	533.125
----------------	---------	---------

8) per godimento di beni di terzi	17.236	20.550
-----------------------------------	--------	--------

**9) per il personale:**

<i>a) salari e stipendi</i>	87.844	73.885
-----------------------------	--------	--------

<i>b) oneri sociali</i>	31.463	22.784
-------------------------	--------	--------

<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	6.071	6.346
--	-------	-------

<b>9 TOTALE per il personale:</b>	125.378	103.015
-----------------------------------	---------	---------

**10) ammortamenti e svalutazioni:**

<i>a) ammort. immobilizz. immateriali</i>	99.973	62.011
---	--------	--------

<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	205.733	148.031
---	---------	---------

<b>10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:</b>	305.706	210.042
---	---------	---------

12) accantonamenti per rischi	0	25.000
-------------------------------	---	--------

14) oneri diversi di gestione	115.966	82.515
-------------------------------	---------	--------

**B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE**

	1.181.902	990.319
--	-----------	---------

**A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE**

	32.933 -	5.584
--	----------	-------

**C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI****16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)***d) proventi finanz. diversi dai precedenti:*

<i>d4) da altri</i>	6	82
---------------------	---	----

<b>d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti:</b>	6	82
--	---	----

<b>16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)</b>	6	82
--	---	----

**17) interessi e altri oneri finanziari da:**

<i>d) debiti verso banche</i>	19	0
-------------------------------	----	---

<i>f) altri debiti</i>	14	0
------------------------	----	---

<b>17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:</b>	33	0
---	----	---

<b>15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	27 -	82
--	------	----

<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	0	0
---	---	---

**E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI****20) Proventi straordinari**

<i>c) altri proventi straordinari</i>	3.434	7.727
---------------------------------------	-------	-------

<b>20 TOTALE Proventi straordinari</b>	3.434	7.727
--	-------	-------

**21) Oneri straordinari**

<i>c) imposte relative a esercizi precedenti</i>	0	10.021
--	---	--------

<i>d) altri oneri straordinari</i>	0	3.310
------------------------------------	---	-------

<b>21 TOTALE Oneri straordinari</b>	0	13.331
-------------------------------------	---	--------

<b>20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE</b>	3.434	5.604 -
---	-------	---------

<b>A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	29.526 -	62
--	----------	----

**22) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate**

<i>a) imposte correnti</i>	20.337	31.365
----------------------------	--------	--------

<b>22 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate</b>	20.337	31.365
--	--------	--------

<b>23) Utile (perdite) dell'esercizio</b>	49.863 -	31.303 -
---	----------	----------

Il presente bilancio e' reale e corrisponde alle scritture contabili.

**GESTIONI CULTURALI S.R.L. S.U.****Codice fiscale 01714760681 – Partita iva 01714760681****CORSO UMBERTO I, 83 - 65100 PESCARA PE****Numero R.E.A. 123026****Registro Imprese di PESCARA n. 01714760681****Capitale Sociale € 100.000,00 i.v.****Nota integrativa abbreviata ex Art. 2435 bis C.C. al bilancio chiuso  
il 31/12/2013****Gli importi presenti sono espressi in unità di euro****PREMESSA**

Signori Soci,

il bilancio chiuso al 31.12.2013 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs 17.1.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423 ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati;
- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 4, del codice civile:
  - 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
  - 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del

codice civile.

### **Attività svolte**

La vostra società ha per oggetto la gestione di immobili ed impianti destinati ad attività culturali ed in modo particolare attività teatrali, cinematografiche e musicali, la promozione, l'organizzazione, la progettazione, la realizzazione e gestione di progetti inseriti nella programmazione istituzionale della Fondazione Pescarabruzzo, socio unico della Società, nei settori rilevanti di cui all'art. 2 dello Statuto della Fondazione stessa.

Essa, pertanto, quale entità strumentale della Fondazione, ha in concreto svolto le anzidette attività nell'ambito dell'oggetto sociale e si è conformata non tanto ad un principio utilitaristico di natura economica, ma principalmente alla missione pubblicistica della Fondazione a servizio del territorio e pertanto il risultato economico deve essere valutato assumendo tale parametro di giudizio.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

La società, nel mese di Settembre 2013, ha assunto un nuovo dipendente a tempo parziale e determinato.

### **Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio**

Dopo la chiusura dell'esercizio e prima dell'approvazione del bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

## **Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI**

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.

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 compensi 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.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

## **STATO PATRIMONIALE ATTIVO**

### **B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

Si tratta in particolare di spese di impianto ed ampliamento e, soprattutto, di spese di carattere incrementativo sostenute su beni di terzi.

### **B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto Economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione

con D.M. 17.11.1992), e per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti sono ridotte del 50 per cento in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati e costruzioni leggere	da 3% a 10%
Impianti, macchinario	da 10% a 20%
Attrezzature industriali e commerciali	da 10% a 33%
Altri beni:	
Automezzi e mezzi di trasporto interno	da 15% a 30%
Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati	da 12% a 30%

I beni strumentali di costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

### **B) III – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Non vi sono immobilizzazioni finanziarie.

### **C) ATTIVO CIRCOLANTE**

#### **C) I – Rimanenze**

Non vi sono rimanenze di magazzino

#### **C) II – Crediti**

I crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo.

#### **C) III – Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

La società non ha attività finanziarie non immobilizzate

#### **C) IV – Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

### **RATEI E RISCONTI ATTIVI E PASSIVI**

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

### **STATO PATRIMONIALE PASSIVO**

#### **B) – FONDI PER RISCHI E ONERI**

È stato stanziato un fondo per rischi e oneri per passività potenziali presumibilmente conseguibili nei prossimi esercizi.

#### **C) – TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

#### **D) – DEBITI**

I debiti sono iscritti al valore nominale.

### **CONTO ECONOMICO**

#### **COSTI E RICAVI**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

**CONVERSIONE DEI VALORI IN MONETA ESTERA (documento n. 26 dei principi contabili nazionali, art. 2426, n. 8-bis e art. 110, c. 3, T.U.I.R.)**

Non ci sono alla fine dell'esercizio crediti o debiti espressi in valuta estera.

### IMPOSTE

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente.

### GARANZIE, IMPEGNI, BENI DI TERZI E RISCHI

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui non sono stati indicati nei conti d'ordine, in quanto insussistenti.

## Sez.4 - ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE.

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

## Sez.4 - ALTRE VOCI DELL'ATTIVO.

Il saldo al 31/12/2013 comprende lavori di manutenzione straordinaria su beni di terzi, spese di impianto, di ampliamento e altri oneri ad utilità pluriennale.

Codice Bilancio	<b>BI 01</b>
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Immobilizzazioni immateriali
Consistenza iniziale	1.128.945
Incrementi	242.991
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.371.936

L'incremento delle immobilizzazioni immateriali si riferisce a spese relative a più esercizi principalmente per lavori straordinari su beni di terzi e spese accessorie.

Codice Bilancio	<b>BI 02</b>
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI -Fondo ammortamento immob. immateriali
Consistenza iniziale	989.036
Incrementi	99.973
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	1
Consistenza finale	1.089.010

Gli incrementi del fondo ammortamento si riferiscono agli ammortamenti dell'esercizio.

Codice Bilancio	<b>BII 01</b>
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Immobilizzazioni materiali
Consistenza iniziale	11.519.573
Incrementi	348.572
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	11.868.145

Le immobilizzazioni materiali comprendono fabbricati, impianti generici e specifici, macchinari, attrezzature commerciali varie e minute, macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, autovettura e altri beni materiali ammortizzabili. L'incremento è dovuto principalmente all'acquisto degli impianti digitali di proiezione cinematografica.

Codice Bilancio	<b>B II 02</b>
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI -Fondo ammortamento immob. materiali
Consistenza iniziale	863.864
Incrementi	205.733
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	1.069.596

Il fondo ammortamento delle immobilizzazioni materiali risulta incrementato di € 206 mila circa per gli ammortamenti dell'esercizio.

Codice Bilancio	<b>B III 01 a</b>
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - Crediti esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	3.000
Incrementi	1.198
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	4.198

Si riferisce a depositi cauzionali su contratti. L'incremento è dovuto all'attivazione del contratto di fornitura di energia elettrica presso l'immobile di Corso Vittorio Emanuele.

Codice Bilancio	<b>C II 01</b>
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI Esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	437.660
Incrementi	619.539
Decrementi	850.130
Arrotondamenti (+/-)	1
Consistenza finale	207.070

Il saldo è costituito da crediti verso l'erario per l'IVA, pari a € 128 mila, da crediti verso clienti per € 75 mila al netto del fondo svalutazione crediti, pari ad € 8 mila circa. Sono inoltre presenti altri crediti per la parte rimanente, pari a circa € 4 mila.

Il Fondo svalutazione crediti si riferisce ai crediti che presumibilmente non si incasseranno. Tutti i crediti al 31/12/2013, per area geografica, fanno riferimento all'Italia.

Codice Bilancio	<b>C IV</b>
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE DISPONIBILITA' LIQUIDE
Consistenza iniziale	59.996
Incrementi	1.791.287
Decrementi	1.818.167
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	33.116

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. In particolare esso riguarda il denaro in cassa e il saldo attivo dei c/c bancari accessi presso la Banca BLS e la Banca CARIFE.

Codice Bilancio	<b>D</b>	
Descrizione	RATEI E RISCONTI	
Consistenza iniziale		14.234
Incrementi		1.112
Decrementi		14.234
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		1.112

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

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

#### Sez.4 - FONDI E T.F.R. -

Codice Bilancio	<b>B</b>	
Descrizione	FONDI PER RISCHI E ONERI	
Consistenza iniziale		75.000
Aumenti		0
di cui formati nell'esercizio		0
Diminuzioni		37.842
di cui utilizzati		0
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		37.158

Il fondo è stato utilizzato per la copertura di passività relative a imposte di esercizi precedenti.

Codice Bilancio	<b>C</b>	
Descrizione	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	
Consistenza iniziale		22.322
Aumenti		6.048
di cui formati nell'esercizio		0
Diminuzioni		581
di cui utilizzati		0
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		27.789

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2013 verso i 4 dipendenti, in forza a tale data.

#### Sez.4 - ALTRE VOCI DEL PASSIVO.

Codice Bilancio	<b>D 01</b>
Descrizione	DEBITI Esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	188.387
Incrementi	1.259.128
Decrementi	1.209.621
Arrotondamenti (+/-)	1
Consistenza finale	237.895

I debiti esigibili entro l'esercizio successivo si riferiscono per lo più a debiti verso fornitori e per fatture da ricevere, per un importo complessivo di € 248 mila.

Sono presenti, inoltre, debiti tributari e previdenziali per circa € 10 mila, debiti verso dipendenti e collaboratori per € 16 mila, oltre a crediti diversi per circa € 8 mila.

Il saldo è rappresentato al netto di crediti d'imposta per gestori di sale cinematografiche, utilizzabili in compensazione con altri tributi ai sensi dell'art. 20, comma 2 del decreto legislativo n. 60 del 1999 e del regolamento attuativo del 22/09/2000, per € 11 mila, e di crediti verso l'erario per ritenute subite pari ad € 33 mila.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Non vi sono operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

Codice Bilancio	<b>E</b>
Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	2.147
Incrementi	51.339
Decrementi	2.147
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	51.339

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

**VOCI DEL PATRIMONIO NETTO**

Di seguito si riportano le variazioni intervenute nelle voci di patrimonio netto.

Codice Bilancio	<b>A I</b>
Descrizione	PATRIMONIO NETTO Capitale sociale
Consistenza iniziale	100.000
Incrementi	0
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	100.000

Codice Bilancio	<b>A II</b>
Descrizione	PATRIMONIO NETTO Riserva da sovrapprezzo quote
Consistenza iniziale	3.165.000
Incrementi	0
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	3.165.000

Tale riserva è stata costituita a seguito di aumento di capitale sociale.

Codice Bilancio	<b>A III</b>
Descrizione	PATRIMONIO NETTO Riserva c/futuro aumento di capitale
Consistenza iniziale	5.864.618
Incrementi	0
Decrementi	16.196
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	5.848.422

Tale riserva è stata costituita a seguito di versamenti dei soci in conto futuro aumento di capitale sociale. Il decremento è dovuto alla copertura di parte della perdita del precedente esercizio.

Codice Bilancio	<b>A IV</b>
Descrizione	PATRIMONIO NETTO Riserva legale
Consistenza iniziale	2.381
Incrementi	0
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	2.381

La riserva legale non si è incrementata in quanto la società, nel precedente esercizio, ha chiuso con una perdita.

Codice Bilancio	<b>A VIII</b>	
Descrizione	PATRIMONIO NETTO Utili (perdite) portati a nuovo	
Consistenza iniziale		15.105
Incrementi		0
Decrementi		15.106
Arrotondamenti (+/-)		-1
Consistenza finale		0

Il residuo degli utili portati a nuovo è stato utilizzato per coprire parte della perdita del precedente esercizio.

Si riporta di seguito il prospetto di distribuibilità, disponibilità e formazione delle riserve di patrimonio.

Codice Bilancio	<b>Capitale Sociale</b> <b>A I</b>	<b>Riserva di Capitale</b> <b>A II</b>	<b>Riserva di Capitale</b> <b>A VII e</b>
Descrizione	Capitale	Riserva da soprapprezzo delle azioni	Soci p/vers. in c/futuro aumento di capitale
Valore da bilancio	100.000	3.165.000	5.848.422
Possibilità di utilizzazione <sup>1</sup>		A, B	A
Quota disponibile	0	3.165.000	5.848.422
Di cui quota non distribuibile	0	3.165.000	5.848.422
Di cui quota distribuibile	0	0	0
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi			
Per copertura perdite	0	0	16.196
Per distribuzione ai soci	0	0	0
Per altre ragioni	0	0	0

Codice Bilancio	<b>Riserva di Utili</b> <b>A IV</b>	<b>Riserva di Utili</b> <b>A VII m</b>	<b>Riserva di Utili</b> <b>A VIII</b>
Descrizione	Riserva legale	Riserva per arrotondamento unità di euro	Utili (perdite) portati a nuovo
Valore da bilancio	2.381	0	0
Possibilità di utilizzazione <sup>1</sup>	B	A, B	A, B, C
Quota disponibile	0	0	0
Di cui quota non distribuibile	0	0	0
Di cui quota distribuibile	0	0	0
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi			
Per copertura perdite	0	0	45.232
Per distribuzione ai soci	0	0	0
Per altre ragioni	0	0	0

<sup>1</sup> LEGENDA  
A = per aumento di capitale  
B = per copertura perdite  
C = per distribuzione ai soci

	<b>Risultato d'esercizio</b>	
Codice Bilancio	<b>A IX</b>	<b>TOTALI</b>
Descrizione	Utile (perdita) dell'esercizio	
Valore da bilancio	(49.863)	9.065.940
Possibilità di utilizzazione <sup>1</sup>		
Quota disponibile	0	9.065.940
Di cui quota non distribuibile	0	9.065.940
Di cui quota distribuibile	0	0
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi		
Per copertura perdite	0	61.428
Per distribuzione ai soci	0	0
Per altre ragioni	0	0

### RIPARTIZIONE DEI RICAVI

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	480.215	471.276	8.939
Altri ricavi e proventi	675.304	524.627	150.677
<b>TOTALE</b>	<b>1.155.519</b>	<b>995.903</b>	<b>159.616</b>

Tra gli altri ricavi e proventi sono compresi contributi in conto esercizio ricevuti dal socio unico per progetti statuari e contributi in conto esercizio per i gestori di sale cinematografiche. Tali contributi generano crediti d'imposta utilizzabili in compensazione con altri tributi, ai sensi dell'art. 20, comma 2 del decreto legislativo n. 60 del 1999 e del regolamento attuativo del 22/09/2000. I suddetti crediti d'imposta sono stati introdotti dalla riforma fiscale sul settore dello spettacolo in vigore dal 01/01/2000. A seguito dell'abolizione dell'imposta sugli spettacoli i relativi abbuoni d'imposta sono stati sostituiti dai crediti d'imposta.

### IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

	<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>Variazioni</b>
	20.338	31.365	-11.027
<b>Imposte</b>	<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>Variazioni</b>
<b>Imposte correnti:</b>	20.338	31.365	-11.027
IRES 27,5%	13.792	26.066	-12.274
IRAP 4,82%	6.546	5.299	1.247

### Abrogazione dell'interferenza fiscale

Come noto, nel rispetto del principio enunciato nell'art. 6, lettera a), della legge 366/2001, con il decreto legislativo n. 6/200 recante la riforma del diritto societario, è stato abrogato il secondo comma dell'articolo 2426 che consentiva di effettuare rettifiche di valore e accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

Il venire meno di tale facoltà non è destinato a comportare la perdita del diritto alla deduzione dei componenti negativi di reddito essendo stata ammessa la possibilità di dedurre tali componenti in via extracontabile ai

sensi dell'articolo 109, comma 4, lettera b), del .T.U.I.R. come riformulato dal decreto legislativo n. 344/2003 recante la riforma del sistema fiscale statale.

Tale nuovo disposto, tuttavia non pone alcun problema alla società in quanto non ha effettuato accantonamenti e rettifiche di valore privi di giustificazione civilistica.

#### **PROVENTI DA PARTECIPAZIONI**

La società non ha conseguito, nel corso dell'esercizio, proventi da partecipazioni

#### **AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI E ALTRI**

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

#### **CONTRATTI DI LEASING**

La società ha stipulato un contratto di leasing per l'utilizzo di una fotocopiatrice multifunzione.

#### **ARTICOLO 2497 BIS c.c.**

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della società è sottoposta alla direzione ed al coordinamento della Fondazione Pescarabruzzo, della quale si riportano i dati essenziali, relativi all'ultimo bilancio approvato:

##### **FONDAZIONE PESCARABRUZZO**

Sede legale:	Pescara
Patrimonio Netto:	€ 210.772.673
Avanzo es. 31.12.2013:	€ 4.737.936
Quota capitale posseduta direttamente al 31.12.2013:	100%

**CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE**

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. 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 economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Relativamente alla copertura della perdita di esercizio, pari ad Euro 49.863, l'amministratore propone di utilizzare la riserva costituita dal socio unico per il futuro aumento di capitale.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2013 e la proposta di copertura della perdita sopra indicata. Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

L'ORGANO AMMINISTRATIVO