

**GESTIONI CULTURALI S.R.L. SOCIO UNICO**

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 31/12/2010**

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

<b>STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	<b>31/12/2010</b>	<b>31/12/2009</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	961.502	930.500
2) -Fondo ammortamento immob. immateriali	867.155	770.183
<b>I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>94.347</b>	<b>160.317</b>
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		
1) Immobilizzazioni materiali	3.655.787	3.575.830
2) -Fondo ammortamento immob. materiali	481.380	392.094
<b>II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>3.174.407</b>	<b>3.183.736</b>
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>		
1) Crediti		
a) esigibili entro l'esercizio successivo	3.000	3.000
<b>1 TOTALE Crediti</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>
2) Altre immobilizzazioni finanziarie	1.906.850	1.906.850
<b>III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>1.909.850</b>	<b>1.909.850</b>
<b>B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>5.178.604</b>	<b>5.253.903</b>

**C)ATTIVO CIRCOLANTE**

<b>I) RIMANENZE</b>	0	0
<b>II) CREDITI :</b>		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	216.502	91.800
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	604.633	32.000
<b>II TOTALE CREDITI :</b>	821.135	123.800
<b>III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)</b>	0	0
<b>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	50.850	15.068
<b>C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	871.985	138.868
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	1.772	6.117
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	6.052.361	5.398.888

**STATO PATRIMONIALE - PASSIVO****31/12/2010****31/12/2009****A)PATRIMONIO NETTO**

<b>I) Capitale</b>	100.000	100.000
<b>II) Riserva da soprapprezzo delle azioni</b>	3.165.000	3.165.000
<b>III) Riserve di rivalutazione</b>	0	0
<b>IV) Riserva legale</b>	2.205	1.953
<b>V) Riserve statutarie</b>	0	0
<b>VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio</b>	0	0
<b>VII) Altre riserve</b>	1.906.851	1.906.851
<b>VIII) Utili (perdite) portati a nuovo</b>	41.894	37.106
<b>IX) Utile (perdita) dell' esercizio</b>	3.514	5.040
<b>A TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	5.219.464	5.215.950
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	0	0
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO</b>	12.199	15.476
<b>D)DEBITI</b>		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	158.186	106.039
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	654.218	54.218
<b>D TOTALE DEBITI</b>	812.404	160.257

<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	8.294	7.205
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	6.052.361	5.398.888

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>31/12/2010</b>	<b>31/12/2009</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	516.396	526.456
5) Altri ricavi e proventi		
a) Contributi in c/esercizio	510.927	499.554
b) Altri ricavi e proventi	5.824	23.195
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	516.751	522.749
<b>A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	1.033.147	1.049.205
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) per materie prime, suss., di cons. e merci	19.452	15.866
7) per servizi	653.066	627.438
8) per godimento di beni di terzi	54.677	36.356
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	48.470	61.281
b) oneri sociali	16.000	20.007
c) trattamento di fine rapporto	5.279	5.016
9 TOTALE per il personale:	69.749	86.304
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammort. immobilizz. immateriali	96.972	159.282
b) ammort. immobilizz. materiali	89.286	83.349
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	186.258	242.631
14) oneri diversi di gestione	31.762	25.963
<b>B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	1.014.964	1.034.558
<b>A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE</b>	18.183	14.647
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)		
d) proventi finanz. diversi dai precedenti:		

<i>d4) da altri</i>	16	434
<b>d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti:</b>	16	434
<b>16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)</b>	16	434
<b>17) interessi e altri oneri finanziari da:</b>		
<i>f) altri debiti</i>	362	198
<b>17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:</b>	362	198
<b>15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	346 -	236
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	0	0
<b>E)PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
<b>20) Proventi straordinari</b>		
<i>c) altri proventi straordinari</i>	1	1
<b>20 TOTALE Proventi straordinari</b>	1	1
<b>21) Oneri straordinari</b>		
<i>d) altri oneri straordinari</i>	417	0
<b>21 TOTALE Oneri straordinari</b>	417	0
<b>20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE</b>	416 -	1
<b>A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	17.421	14.884
<b>22) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate</b>		
<i>a) imposte correnti</i>	13.907	9.844
<b>22 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate</b>	13.907	9.844
<b>23) Utile (perdite) dell'esercizio</b>	3.514	5.040

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

# GESTIONI CULTURALI S.R.L. SOCIO UNICO

*Società soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte della Fondazione Pescarabruzzo*

**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 31/12/2010

**Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro**

### **PREMESSA**

Signori Soci,

il bilancio chiuso al 31.12.2010 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 modesto risultato economico deve essere valutato assumendo tale parametro di giudizio.

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

La società, con atto del 31 maggio 2010, ha elaborato il progetto di Fusione per incorporazione con la società partecipata "Immobiliare Corso Umberto Srl Socio Unico".

Con delibera del 24 giugno 2010 la stessa ha approvato il progetto di Fusione.

Nel mese di dicembre 2010 è cessato il rapporto di lavoro con uno dei tre dipendenti.

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

Dopo la chiusura dell'esercizio e prima dell'approvazione del bilancio la società, con atto del 24 gennaio 2011, ha dato esecuzione all'operazione di Fusione per incorporazione.

### **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 modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

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

La partecipazione di controllo totalitario nella società Immobiliare Corso Umberto Srl Socio Unico è stata iscritta al costo di acquisto, che non risulta inferiore al valore effettivo fondatamente attribuibile al patrimonio netto della società partecipata.

## **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**

Non sono stati stanziati fondi per rischi e oneri.

**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 31/12/2010 comprende lavori di manutenzione straordinaria su beni di terzi, spese di impianto, di ampliamento e altri oneri ad utilità pluriennale.

Codice Bilancio	<b>B I 01</b>
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Immobilizzazioni immateriali
Consistenza iniziale	930.500
Incrementi	31.002
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	961.502

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>B I 02</b>
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI -Fondo ammortamento immob. immateriali
Consistenza iniziale	770.183
Incrementi	96.972
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	867.155

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

Codice Bilancio	<b>B II 01</b>
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Immobilizzazioni materiali
Consistenza iniziale	3.575.830
Incrementi	81.136
Decrementi	1.179
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	3.655.787

Le immobilizzazioni materiali comprendono fabbricati (Cineteatro Circus), impianti generici e specifici, macchinari, attrezzature commerciali, varie e minute, macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, autovettura e altri beni materiali ammortizzabili.

Codice Bilancio	<b>B II 02</b>
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI -Fondo ammortamento immob. materiali
Consistenza iniziale	392.094
Incrementi	89.286
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	481.380

Il fondo ammortamento delle immobilizzazioni materiali risulta incrementato di € 89 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	0
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	3.000

Si riferisce a depositi cauzionali su contratti

Codice Bilancio	<b>B III 02</b>
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE Altre immobilizzazioni finanziarie
Consistenza iniziale	1.906.850
Incrementi	0
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.906.850

Le immobilizzazioni finanziarie si riferiscono per € 1.906.850 alla partecipazione di controllo nella società Immobiliare Corso Umberto Srl Socio Unico.

Di seguito si riportano i dati essenziali della società partecipata, relativi all'ultimo bilancio approvato:

**IMMOBILIARE CORSO UMBERTO S.R.L. SOCIO UNICO**

Sede legale: Pescara  
 Capitale sociale: € 15.000  
 Patrimonio Netto al 31.12.2009: € 837.924  
 Risultato es. 31.12.2009: € - 29.242  
 Quota capitale posseduta al 31.12.2010: 100%

Codice Bilancio	<b>C II 01</b>
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI Esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	88.762
Incrementi	614.011
Decrementi	486.271
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	216.502

Il saldo è costituito da crediti verso l'erario per l'IVA, pari a € 113 mila, da crediti verso clienti, per € 24 mila al netto del fondo svalutazione crediti, pari ad € 8 mila circa, e da credito per contributi per € 67 mila. Sono inoltre presenti altri crediti per la parte rimanente, pari a circa € 5 mila.

Il Fondo svalutazione crediti si riferisce ai crediti che presumibilmente non si incasseranno. Tutti i crediti al 31/12/2010, per area geografica, fanno riferimento all'Italia.

Codice Bilancio	<b>C II 02</b>
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI Esigibili oltre l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	32.000
Incrementi	572.633
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	604.633

Il saldo si riferisce interamente al credito verso la controllata Immobiliare Corso Umberto Srl

Codice Bilancio	<b>C IV</b>
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE DISPONIBILITA' LIQUIDE
Consistenza iniziale	15.068
Incrementi	1.963.361
Decrementi	1.927.579
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	50.850

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 di c/c bancario acceso presso la Banca BLS.

Codice Bilancio	<b>D</b>	
Descrizione	RATEI E RISCONTI	
Consistenza iniziale		6.117
Incrementi		1.772
Decrementi		6.117
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		1.772

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>C</b>	
Descrizione	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	
Consistenza iniziale		15.476
Aumenti		5.247
di cui formati nell'esercizio		0
Diminuzioni		8.523
di cui utilizzati		0
Arrotondamenti (+/-)		-1
Consistenza finale		12.199

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2010 verso i 2 dipendenti, in forza a tale data. La diminuzione si riferisce alla liquidazione relativa al rapporto cessato.

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

Codice Bilancio	<b>D 01</b>	
Descrizione	DEBITI Esigibili entro l'esercizio successivo	
Consistenza iniziale		103.001
Incrementi		1.234.361
Decrementi		1.178.997
Arrotondamenti (+/-)		1
Consistenza finale		158.366

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 € 148 mila.

Sono presenti, inoltre, debiti tributari per circa € 20 mila e debiti verso dipendenti e collaboratori per € 18 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 € 16 mila, e di crediti verso l'erario per ritenute subite pari ad € 13 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>D 02</b>
Descrizione	DEBITI Esigibili oltre l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	54.218
Incrementi	600.000
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	654.218

La consistenza finale riguarda debiti verso il socio unico Fondazione Pescarabruzzo.

Codice Bilancio	<b>E</b>
Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	7.205
Incrementi	8.294
Decrementi	7.205
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	8.294

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	1.906.850
Incrementi	0
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.906.850

Tale riserva è stata costituita a seguito di versamenti dei soci in conto futuro aumento di capitale sociale.

Codice Bilancio	<b>A IV</b>
Descrizione	PATRIMONIO NETTO Riserva legale
Consistenza iniziale	2.205
Incrementi	176
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	2.381

La riserva legale si è incrementata a seguito della destinazione del 5% dell'utile dell'esercizio, come previsto dall'art. 2430 c.c.

Codice Bilancio	<b>A VIII</b>
Descrizione	PATRIMONIO NETTO Utili (perdite) portati a nuovo
Consistenza iniziale	37.106
Incrementi	4.788
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	41.894

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

	<b>Capitale Sociale</b>	<b>Riserva di Capitale</b>	<b>Riserva di Capitale</b>
Codice Bilancio	<b>A I</b>	<b>A II</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	1.906.850
Possibilità di utilizzazione <sup>1</sup>		A, B	A
Quota disponibile	0	3.165.000	1.906.850
Di cui quota non distribuibile	0	3.165.000	1.906.850
Di cui quota distribuibile	0	0	0
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi			
Per copertura perdite	0	0	0
Per distribuzione ai soci	0	0	0
Per altre ragioni	0	0	0

	<b>Riserva di Utili</b>	<b>Riserva di Utili</b>	<b>Riserva di Utili</b>
Codice Bilancio	<b>A IV</b>	<b>A VII m</b>	<b>A VIII</b>
Descrizione	Riserva legale	Riserva per arrotondamento unità di euro	Utili (perdite) portati a nuovo
Valore da bilancio	2.205	0	41.894
Possibilità di utilizzazione <sup>1</sup>	B	A, B	A, B, C
Quota disponibile	0	0	41.894
Di cui quota non distribuibile	0	0	0
Di cui quota distribuibile	0	0	41.894
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi			
Per copertura perdite	0	0	0
Per distribuzione ai soci	0	0	0
Per altre ragioni	0	0	0

	<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>TOTALI</b>
Codice Bilancio	<b>A IX</b>	
Descrizione	Utile (perdita) dell'esercizio	
Valore da bilancio	3.514	5.219.463
Possibilità di utilizzazione <sup>1</sup>	A, B, C	
Quota disponibile	3.514	5.117.258
Di cui quota non distribuibile	0	5.071.850
Di cui quota distribuibile	3.514	45.408
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi		
Per copertura perdite	0	0
Per distribuzione ai soci	0	0
Per altre ragioni	0	0

<sup>1</sup> LEGENDA

- A = per aumento di capitale
- B = per copertura perdite
- C = per distribuzione ai soci

**RIPARTIZIONE DEI RICAVI**

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	516.396	526.456	-10.060
Altri ricavi e proventi	516.750	522.749	-5.999
<b>TOTALE</b>	<b>1.033.146</b>	<b>1.049.205</b>	<b>-16.059</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**

	Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
	13.907	9.844	4.063
Imposte	Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	13.907	9.844	4.063
IRES 27,5%	10.734	6.499	4.235
IRAP 4,82%	3.173	3.345	-172

**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 non ha in essere contratti di leasing.

**PRIVACY**

Privacy – avvenuta redazione del Documento Programmatico sulla sicurezza (punto 26, Allegato B), D.Lgs. 30.6.2003, n. 196)

La società nei termini stabiliti dal D.Lgs 196/03 ha redatto il Documento Programmatico sulla Sicurezza adottando le misure minime di sicurezza.

**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:	€ 206.198.969
Avanzo es. 31.12.2009:	€ 7.083.136
Quota capitale posseduta indirettamente al 31.12.2010:	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 destinazione dell'utile di esercizio, l'amministratore propone, dopo aver accantonato a riserva legale la quota di Euro 176, di rinviare al futuro l'utile pari a Euro 3.338.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2010 e la proposta di destinazione dell'utile sopra indicata. Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

**L'ORGANO AMMINISTRATIVO**

Io sottoscritto Del Duca Walter amministratore unico della Società Gestioni Culturali S.r.l., consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesto, ai sensi dell'art. 47 del DPR 445/2000, la corrispondenza delle copie dei documenti allegati alla presente pratica, ai documenti conservati agli atti della Società“.