

FONDAZIONE ORCHESTRA SINFONICA SICILIANA



BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2017

FONDAZIONE ORCHESTRA SINFONICA SICILIANA

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede In	VIA FILIPPO TURATI 2 PALERMO PA
Codice Fiscale	00190520825
Numero Rea	PA 287144
P.I.	00190520825
Capitale Sociale Euro	- i.v.
Forma giuridica	FONDAZIONE IMPRESA
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

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	10.020.000	10.437.500
Totale immobilizzazioni immateriali	10.020.000	10.437.500
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	8.217.800	8.235.499
2) impianti e macchinario	6.085	7.328
3) attrezzature industriali e commerciali	183	3.614
4) altri beni	332.001	361.179
Totale immobilizzazioni materiali	8.556.069	8.607.620
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	12.718	3.389
Totale crediti verso altri	12.718	3.389
Totale crediti	12.718	3.389
Totale immobilizzazioni finanziarie	12.718	3.389
Totale immobilizzazioni (B)	18.588.787	19.048.509
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	248.243	105.148
Totale crediti verso clienti	248.243	105.148
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	716.562	1.024.524
Totale crediti verso controllanti	716.562	1.024.524
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	254.261	192.058
Totale crediti tributari	254.261	192.058
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	414.431	1.502.448
esigibili oltre l'esercizio successivo	58.516	-
Totale crediti verso altri	472.947	1.502.448
Totale crediti	1.692.013	2.824.178
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	7.273.854	2.776.908
3) danaro e valori in cassa	12.336	6.508
Totale disponibilità liquide	7.286.190	2.783.416
Totale attivo circolante (C)	8.978.203	5.607.594
D) Ratei e risconti	52.276	7.663
Totale attivo	27.619.266	24.663.766
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	15.494	15.494
III - Riserve di rivalutazione	1.439.511	1.439.511

VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	3.340.000	-
Varie altre riserve	17.558.960	20.898.960
Totale altre riserve	20.898.960	20.898.960
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(14.591.598)	(14.807.338)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	113.428	215.740
Totale patrimonio netto	7.875.795	7.762.367
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	150.000	-
4) altri	3.306.078	3.546.702
Totale fondi per rischi ed oneri	3.456.078	3.546.702
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.216.066	3.584.869
D) Debiti		
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.000.000	-
Totale debiti verso altri finanziatori	7.000.000	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.052.263	2.410.752
Totale debiti verso fornitori	2.052.263	2.410.752
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	820.472	1.021.460
Totale debiti tributari	820.472	1.021.460
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.054.955	5.828.097
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.054.955	5.828.097
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.016.466	352.463
Totale altri debiti	1.016.466	352.463
Totale debiti	12.944.156	9.612.772
E) Ratei e risconti	127.171	157.056
Totale passivo	27.619.266	24.663.766

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	635.729	417.465
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	9.949.699	9.810.968
altri	1.104.943	209.725
Totale altri ricavi e proventi	11.054.642	10.020.693
Totale valore della produzione	11.690.371	10.438.158
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	27.976	21.655
7) per servizi	1.601.209	1.097.678
8) per godimento di beni di terzi	122.304	95.876
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.446.539	5.669.750
b) oneri sociali	1.712.653	1.641.708
c) trattamento di fine rapporto	392.525	411.098
d) trattamento di quiescenza e simili	-	2.352
Totale costi per il personale	7.551.717	7.724.908
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	417.500	419.826
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	66.779	87.494
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	886.520	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.370.799	507.320
12) accantonamenti per rischi	300.684	-
13) altri accantonamenti	83.515	321.000
14) oneri diversi di gestione	268.510	208.170
Totale costi della produzione	11.326.714	9.976.607
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	363.657	461.551
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5.157	7.128
Totale proventi diversi dai precedenti	5.157	7.128
Totale altri proventi finanziari	5.157	7.128
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	35.242	212.372
Totale interessi e altri oneri finanziari	35.242	212.372
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(30.085)	(205.244)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	333.572	256.307
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	70.144	40.567
imposte relative a esercizi precedenti	150.000	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	220.144	40.567
21) Utile (perdita) dell'esercizio	113.428	215.740

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	113.428	215.740
Imposte sul reddito	220.144	40.567
Interessi passivi/(attivi)	30.085	205.244
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	363.657	461.551
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	150.000	857.931
Ammortamenti delle immobilizzazioni	484.279	507.320
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	68.638	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	702.917	1.365.251
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.066.574	1.826.802
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(143.095)	21.926
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(358.489)	104.382
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(44.613)	(2.027)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(29.885)	37.463
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(2.259.955)	(454.337)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(2.836.037)	(292.593)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(1.769.463)	1.534.209
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(30.085)	(205.244)
(Imposte sul reddito pagate)	4.944	(40.567)
(Utilizzo dei fondi)	(240.624)	(576.927)
Altri incassi/(pagamenti)	(437.441)	(652.498)
Totale altre rettifiche	(703.206)	(1.475.236)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(2.472.669)	58.973
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(15.228)	(1.318)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(9.329)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(24.557)	(1.318)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	7.000.000	-
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	-	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	7.000.000	(1)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	4.502.774	57.654
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.776.908	2.561.678
Danaro e valori in cassa	6.508	164.084
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.783.416	2.725.762
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	7.273.854	2.776.908
Danaro e valori in cassa	12.336	6.508
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	7.286.190	2.783.416



Informazioni in calce al rendiconto finanziario

La Fondazione ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Il Flusso finanziario dell'attività operativa pari a complessivi € - 2.472.669 (esercizio precedente €+ 58.973) scaturisce:

- € 702.917 (nel 2016 € 1.365.251) dalla gestione operativa (autofinanziamento);
- € -2.836.037 (€ -292.593 nel 2016) dalla generazione di risorse finanziarie dovute dalla gestione del capitale circolante netto;
- € -703.206 (es. precedente € -1.475.236) dal pagamento oneri finanziari - utilizzo fondi - altri incassi e pagamenti.

L'attività di investimenti ha assorbito risorse finanziarie nette per € 24.557; mentre i flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento è positivo per € 7.000.000 (es. precedente € -1.087.137) importo che scaturisce dal finanziamento R.I.S.

Quanto sopra ha determinato un incremento delle disponibilità liquide per € 4.502.774 (es. precedente € 57.654).