



Fondazione
Orchestra Sinfonica Siciliana

Nota Integrativa
bilancio di esercizio al 31.12.2016

Nota integrativa

Premessa

Il bilancio chiuso al 31/12/2016, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1 del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, comma 1 c.c. e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Le voci dell'attivo e del passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Criteri di redazione

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi

nelle varie voci del bilancio;

a seguito delle recenti modifiche normative sul bilancio, si sono rese necessarie alcune riclassificazioni di voci dell'esercizio precedente. In particolare sono state riclassificate le partite straordinarie

– mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Si precisa inoltre che:

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- 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.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, inclusi, ove previsti, gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal codice civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi, ove previsti, i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Sono state applicate le seguenti aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% in caso di acquisizioni nell'esercizio, in quanto ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento:

Fabbricati: 3%. I beni di valore storico-artistico non sono stati sottoposti ad ammortamento.

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25% (già interamente ammortizzati)
- strumenti musicali 4%
- partiture musicali 4%

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore.

Immobilizzazioni finanziarie

La Fondazione non ha tra i propri investimenti immobilizzazioni finanziarie.

Rimanenze

La Fondazione non ha rilevato rimanenze.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo. Detto valore è stato determinato rettificando il valore nominale dei crediti esistenti in modo da tenere conto dei rischi di mancato realizzo.

Titoli e attività finanziarie dell'attivo circolante

La Fondazione non ha rilevato nell'esercizio titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economica.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri rappresentano passività di natura determinata, certe o probabili, con data di sopravvenienza od ammontare indeterminati.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

Valori in valuta

Le poste in valuta diversa dall'euro sono state rilevate in corso d'esercizio all'effettivo controvalore addebitato in banca. Non sono rilevate attività e passività in valuta nel bilancio di esercizio.

Impegni, garanzie e rischi

Ove presenti, sono esposti al loro valore contrattuale in calce allo Stato Patrimoniale, secondo quanto stabilito dal terzo comma dell'articolo 2424 del Codice Civile.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Nota integrativa, attivo

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

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Crediti verso soci

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 10.437.500 (€ 10.857.326 nel precedente esercizio). Tenuto conto che nel corso dell'esercizio in chiusura non si è provveduto ad operare rivalutazioni, svalutazioni o ripristino di valori, acquisizioni o capitalizzazioni, alienazioni e riclassificazioni di voci, la composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	13.375.256	273.056	13.648.312
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.520.256	270.730	2.790.986
Valore di bilancio	10.855.000	2.326	10.857.326
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento	417.500	2.326	419.826

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
dell'esercizio			
Totale variazioni	(417.500)	(2.326)	(419.826)
Valore di fine esercizio			
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.937.756	273.056	3.210.812
Valore di bilancio	10.437.500	0	10.437.500

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 8.607.620 (€ 8.693.796 nel precedente esercizio).

Tenuto conto che nel corso dell'esercizio in chiusura non si è provveduto ad operare rivalutazioni, svalutazioni o ripristino di valori, capitalizzazioni, alienazioni e riclassificazioni di voci, la composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	7.435.915	54.844	58.439	1.016.947	8.566.145
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	178.889	41.369	46.187	605.903	872.348
Valore di bilancio	8.257.026	13.475	12.251	411.044	8.693.796

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	1.319	1.319
Ammortamento dell'esercizio	21.527	6.147	8.637	51.183	87.494
Altre variazioni	-	-	-	(1)	(1)
Totale variazioni	(21.527)	(6.147)	(8.637)	(49.865)	(86.176)
Valore di fine esercizio					
Costo	-	-	-	60.209	60.209
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	200.416	47.516	54.824	657.086	959.842
Valore di bilancio	8.235.499	7.328	3.614	361.179	8.607.620

Codice Bilancio	Descrizione			
A B 20 010	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI : Terreni e fabbricati			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
FABBRICATI CIVILI	896.953			896.953
VILLA DI NAPOLI	7.538.962			7.538.962
F/AMM FABBRICATI CIVILI	-178.889		21.527	-200.416

Codice Bilancio	Descrizione			
A B 20 020	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI : Impianti e macchinario			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
IMPIANTI GENERICI	40.494			40.494
IMPIANTI SPECIFICI	14.350			14.350
F/AMM IMPIANTI GENERICI	-41.369		6.147	-47.516

Codice Bilancio	Descrizione			
A B 20 030	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI : Attrezzature industriali e commercial			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
ATTREZZAT. IND.LI E COMM.LI	58.439			58.439
STRUMENTI MUSICALI	746.944			746.944
F/AMM ATTREZ. IND.LI E COMM.LI	-46.187		8.637	-54.824
F/DO AMM STRUMENTI MUSICALI	-386.912		35.038	-421.950

Codice Bilancio	Descrizione			
A B 20 040	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI : Altri beni			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
MOBILI E MACCHINE ORD. D'UFFICIO	116.918			116.918
MACCHINE ELETTROMECC. D'UFFICIO	43.825	1.319		45.144
ALTRE MACCHINE D'UFFICIO	2.563			2.563
ALTRI BENI MATERIALI	69.418			69.418
ALTRI BENI min. 516,46	4.175			4.175
PARTITURE MUSICALI	33.104			33.104
F/AMM MOBILI E MACCH.	-92.056		13.395	-105.451

Mh

ORD. D'UFF				
F/AMM MACCH. ELETTROM. D'UFF.	-43.825			-43.825
F/DO AMM. ALTRE MACCH. UFFICIO	-1.646		328	-1.974
F/AMM. ALTRI BENI MATERIALI	-63.165		1.119	-64.284
F/DO AMM .ALTRI BENImin.516,46	-4.175			-4.175
F/DO AMM PARTITURE MUSICALI	-14.124		1.303	-15.427

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 100	ammortamenti e svalutazioni: : ammort. immobilizz. materiali			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
AMM.TO ORD.FABBRICATI CIVILI	21.527			21.527
AMM.TO ORD.IMP.GEN.	2.152			6.147
AMM.TO ORD.ATT.IND.LI E COMM.	8.637			8.637
AMM.TO ORD.STRUMENTI MUSICALI	35.038			35.038
AMM.TO ORD PARTITURE MUSICALI	1.034			1.304
AMM.TO ORD.MOB.E MAC.ORD.UF.	13.395			13.395
AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF.	115			328
AMM.TO ORD. ALTRI BENI	631			1.119
Arrotondamento				-1

Riduzione di valore di immobilizzazioni materiali e immateriali

My

La riduzione registrata è dovuta alla determinazione degli ammortamenti intra conto delle immobilizzazioni. Non vi sono informazioni da riportare ai sensi dell'art. 2427, punto 3-bis del Codice Civile.

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Non vi sono informazioni da riportare.

Immobilizzazioni finanziarie - Partecipazioni

Come nel corso dell'esercizio 2015, nel corso dell'esercizio in chiusura la Fondazione non ha acquisito, né alienato, partecipazioni. La Fondazione non detiene partecipazioni.

Immobilizzazioni finanziarie - Crediti

Come nel corso dell'esercizio 2015, nel corso dell'esercizio in chiusura la Fondazione non ha rilevato crediti tra le immobilizzazioni finanziarie.

Immobilizzazioni finanziarie - Altri titoli

Come nel corso dell'esercizio 2015, nel corso dell'esercizio in chiusura la Fondazione non ha acquisito, né alienato, altri titoli. La Fondazione non detiene altri titoli.

Immobilizzazioni finanziarie - Azioni proprie

La Fondazione non detiene, né potrebbe detenere, azioni proprie.

Immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Non vi sono informazioni da riportare ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 2 del Codice civile.

Codice Bilancio	Descrizione			
A B 10 040	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI : Concessioni, lic., marchi e diritti s			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
DIRITTI D'USO TEATRO POLIT.GAR.	13.360.000			13.360.000
LICENZA D'USO SOFTWARE	15.256			15.256
F/AMM LIC. D'USO SOF. A	-15.256			-15.256

TEMP.DET				
F/DO AMM. DIRITTI D'USO TEATRO	-2.505.000		417.500	-2.922.500

Codice Bilancio	Descrizione			
A B 10 070	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI : Altre immobilizzazioni immateriali			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
LAVORI TEATRO POLITEAMA	273.056			273.056
F/DO AMM. LAVORI TEATRO POLITEAM	-270.730		2.326	-273.056

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 100	ammortamenti e svalutazioni: : ammort. immobilizz. immateriali			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
AMM.TO ALT.COS.AD UT.PLUR.DA AMM	417.500			417.500
AMM.TO LAVORI TEATRO POLITEAMA	2.826			2.326
AMM.TO ORD.FABBRICATI CIVILI	21.527			21.527

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati ad una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. I diritti d'uso del teatro sono ammortizzati in relazione alla durata residua della concessione.

Attivo circolante

Attivo circolante - Rimanenze

Come nel corso dell'esercizio 2015, nel corso dell'esercizio in chiusura la Fondazione non ha rilevato rimanenze.

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 2.831.732 (€ 5.175.320 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Crediti iscritti nell'attivo circolante

(Il DLgs n. 139/2015 ha modificato il comma 1, n. 8, dell'art. 2426 del cod. civ., stabilendo che dal 1° gennaio 2016 i crediti (e i debiti) vanno rilevati con il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto non solo del valore di presumibile realizzo, ma anche del fattore temporale. Relativamente ai crediti e debiti commerciali questo nuovo criterio di valutazioni si applica a quelli di medio e lungo periodo. Tale disposizione non si applica ai bilanci in forma abbreviata)

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Nella rilevazione iniziale dei crediti con il criterio del costo ammortizzato il fattore temporale viene rispettato confrontando il tasso di interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato. Qualora il tasso di interesse effettivo sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato, quest'ultimo viene utilizzato per attualizzare i flussi finanziari futuri derivanti dal credito al fine di determinare il suo valore iniziale di iscrizione.

Alla chiusura dell'esercizio, il valore dei crediti valutati al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse effettivo. Nel caso in cui il tasso contrattuale sia un tasso fisso, il tasso di interesse effettivo determinato in sede di prima rilevazione non viene ricalcolato. Se invece si tratta di un tasso variabile e parametrato ai tassi di mercato, allora i flussi finanziari futuri sono rideterminati periodicamente per riflettere le variazioni dei tassi di interesse di mercato, andando a ricalcolare il tasso di interesse effettivo.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione. Per i crediti nati a partire dal 1° gennaio

2016, in particolare, non si è applicato il criterio del costo ammortizzato e la connessa attualizzazione, in quanto crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi.

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	127.074	(21.926)	105.148	105.148
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	116.584	75.474	192.058	192.058
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.931.686	(2.397.160)	2.534.526	2.534.526
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.175.344	(2.343.612)	2.831.732	2.831.732

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Ripartizione per area geografica

I dati relativi alla suddivisione dei crediti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile evidenziano che i crediti sono maturati verso clienti/debitori nazionali.

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	105.148	105.148
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	192.058	192.058
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.534.526	2.534.526
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.831.732	2.831.732

M

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono informazione da riportare ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile

Attivo circolante - Crediti verso clienti

Codice Bilancio	Descrizione			
A C 20 010	Clienti: : esigibili entro esercizio successivo			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
CREDITI V/CLIENTI	1.814.475	110.519	260.476	1.664.518
FATTURE DA EMETTERE	26.200		26.200	
ALTRI CREDITI V/CLIENTI	57.327			57.327
F/DO RISCHI SU CREDITI V.CLIENTI	-1.616.697			-1.616.697
NOTE CREDITO DA EMETTERE	-154.231		-154.231	

Il fondo svalutazione crediti non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente

Attivo circolante - Crediti tributari

I crediti tributari compresi nell'attivo circolante sono pari a € 192.058 (€ 116.560 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Codice Bilancio	Descrizione			
A C 20 052	Crediti tributari : esigibili entro esercizio successivo			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
ERARIO C/IRES	17.469			17.469
ERARIO C/IVA	51.036	85.220	6.869	129.387
ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO	2.852		2.852	

12

ALTRI DEBITI TRIBUTARI	24	96.987	97.011	
REGIONI C/ACCONTI IRAP	45.202			45.202
Arrotondamento	1			

Attivo circolate - Crediti Vs. Altri

I crediti verso altri compresi nell'attivo circolante sono pari a € 2.534.526 (€ 4.931.686 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Codice Bilancio	Descrizione			
A C 20 054	verso altri : esigibili entro esercizio successivo			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
INPS C/RIMBORSI	413.820			413.820
DIPEND. C/ANTICIPI SPESE VIAGGIO	230		230	
ALTRI CREDITI V/DIPENDENTI	1.230	230	101	1.359
ALTRI CREDITI V/FORNITORI	39.558		25.246	14.312
CREDITI PER CAUZIONI	3.389			3.389
CREDITI DIVERSI	252			252
CREDITI V/DIPENDENTI	35.850	21.873	23.808	33.915
ANTICIPI SPESE ARTISTI OSPITI	8.006	3.287	3.193	8.100
CREDITI PER RECP SPESE LEGA DIP		18.037	6.782	11.255
CREDITI V/SERVICE 34 SRL(F.DEP.)		1.000	692	308
CREDITI V BERNARDINI		1.201		1.201
CREDITI CARTA POS		170.980	170.488	492
CREDITI V/ARTISTI X RIT. ENPALS	64.091	35.016	28.096	71.011
CREDITI V/BOTTEGHINO X SOSPESI	8.768		8.768	

ME

CREDITI V/BIGLIETTERIA ESTERNA	57.419			57.419
CREDITI C BIGLIETTERIA CHARTA	40.415	16.572	30.190	26.797
CREDITI V/BIGLIET. ESTERNA BOX O	699			699
CREDITI V/S STATO	205.861	1.187.252	552.453	840.660
CREDITI V/S REGIONE SICILIANA	4.044.020	8.634.887	11.654.383	1.024.524
CREDIT VERSO COMUNE DI MARSALA		13.990		13.990
CREDITI VERSO COMUNE DI CEFALU'		3.660		3.660
ACCONTI SERIT	3.200			3.200
DEBITI V/FORNITORI	4.878	511.610	512.323	4.165
Arrotondamento		-1	1	-2

Il credito vs. lo Stato riguarda la quota residua da riscuotere a titolo di FUS . Il credito vs. Regione corrisponde alla quota residua da corrispondere al termine dell'esercizio a titolo di contribuzione ordinaria e di FURS.

Il credito vs. enti previdenziali e assistenziali è iscritto per l'importo indicato in tabella.

Il credito vs. Dipendenti, iscritto per l'importo di Euro 33.915 riguarda anticipazioni retributive e pignoramenti in c/retribuzione.

Il credito vs. biglietterie esterne al Teatro è iscritto per l'importo indicato in tabella. Trattasi di situazioni pregresse in corso di verifica, la cui attività sarà oggetto di valutazione nel corso del 2017.

Il credito vs. Artisti per ritenute ex Enpals, iscritto per l'importo di Euro 71.011, corrisponde alle ritenute previdenziali versate all'Istituto di previdenza in mancanza del pagamento dei compensi dovuti all'artista alla chiusura dell'esercizio. Tale rilevazione si rende necessaria in conseguenza del pagamento dei contributi previdenziali per competenza.

Attivo circolate - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variations attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sono state rilevate attività finanziarie da comprendere nell'attivo circolante

Disponibilità liquide

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 2.783.416 (€ 2.725.762 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.561.678	215.230	2.776.908
Denaro e altri valori in cassa	164.084	(157.576)	6.508
Totale disponibilità liquide	2.725.762	57.654	2.783.416

Codice Bilancio	Descrizione			
A C 40 010	DISPONIBILITA' LIQUIDE : Depositi bancari e postali			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
BANCA NUOVA C/C 82570	2.546.688	12.980.602	12.754.394	2.772.896
MONTE PASCHI DI SIENA C/C11872	14.990		10.978	4.012

Codice Bilancio	Descrizione			
A C 40 030	DISPONIBILITA' LIQUIDE : Danaro e valori in cassa			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
CASSA CONTANTI ECONOMATO	156.431	257.701	412.751	1.381
CASSA BOTTEGHINO	6.832	171.427	173.953	4.306
CASSA POS	821			821

L'elevata entità delle disponibilità liquide deriva dall'avvenuto accreditamento da parte dell'Ente Regione Siciliana delle assegnazioni a valere sul 2016, avvenuto nel mese di dicembre 2016 per Euro 4.181.000.

Elenco delle partecipazioni in imprese controllate e collegate

Non vi sono informazioni da riportare ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile. La Fondazione infatti non detiene partecipazioni.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 7.663 (€ 5.636 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati e si riferiscono esclusivamente a polizze assicurative.

Codice Bilancio	Descrizione			
A D 00 000	RATEI E RISCONTI : RATEI E RISCONTI			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
RATEI ATTIVI		1.770		1.770
RISCONTI ATTIVI	5.636	5.893	5.636	5.893

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 7.762.369 (€ 7.546.630 nel precedente esercizio).

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto, nonché la composizione della voce altre riserve.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	15.494	-	-		15.494

12

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Altre riserve					
Riserva straordinaria	22.338.473	-	-		22.338.473
Varie altre riserve	-	-	1		(1)
Totale altre riserve	22.338.473	-	1		22.338.473
Utili (perdite) portati a nuovo	(15.063.565)	256.227	-		(14.807.338)
Utile (perdita) dell'esercizio	256.227	-	256.227	215.740	215.740
Totale patrimonio netto	7.546.629	256.227	256.228	215.740	7.762.369

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuzione, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dal prospetto seguente:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	15.494	CAPITALE SOCIALE	B	15.494
Altre riserve				
Riserva straordinaria	22.338.473	RISERVA STRAORDINARIA	A,B,D	22.338.473

h2

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Varie altre riserve	(1)	ARRODONDAMENTI		-
Totale altre riserve	22.338.473			22.338.473
Utili portati a nuovo	(14.807.338)	PERDITE ESERCIZI PRECEDENTI		-
Totale	7.546.628			22.353.967
Quota non distribuibile				22.353.967

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

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri accolgono passività di natura determinata, certe o probabili, con data di sopravvenienza od ammontare indeterminati, e sono iscritti nelle passività per complessivi € 3.546.702 (€ 3.800.277 nel precedente esercizio).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	200.000	3.600.277	3.800.277
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	150.000	173.339	323.339
Utilizzo nell'esercizio	-	576.913	576.913
Valore di fine esercizio	350.000	3.196.702	3.546.702

Codice Bilancio	Descrizione			
P B 00 010	FONDI PER RISCHI E ONERI : per trattamento di quiescenza e obbl			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
F/DO INCENTIVO ALL'ESODO	200.000	150.000		350.000

Codice Bilancio	Descrizione			
P B 00 040	FONDI PER RISCHI E ONERI : Altri fondi			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
ALTRI FONDI RISCHI ED ONERI	2.073.346	2.339	441.374	1.634.311
FONDO MANUTENZIONE CICLICA		171.000		171.000
FONDO RISCHIO CONTENZIOSO DIPEND	1.026.931		118.027	908.904
F/DO RISCHI LITI E RICORSI	500.000		17.512	482.488
Arrotondamento				-1

L'accantonamento al Fondo incentivo all'esodo, in riferimento all'accordo sindacale stipulato in data 5 luglio e 2 dicembre 2016, rileva per € 350.000 (euro 200.000 nel precedente esercizio). A seguito di numerose adesioni da parte dei lavoratori si è adeguato il Fondo.

Il decremento registrato nel corso dell'esercizio nel Fondo Rischi ed Oneri è dovuto all'utilizzazione dello stesso per spese per pignoramenti, spese legali e oneri accessori, sanzioni e interessi per omessi pagamenti esercizi pregressi, costi accessori rilevati nei piani di ammortamento n.139282 e n. 139284 del 17.06.2015 delle rate per effetto delle rateizzazioni operate con la Società Riscossione Sicilia s.p.a. Inoltre, nel corso delle transazioni sottoscritte, si sono rilevati maggiori costi per debiti non rilevati in esercizi pregressi nei confronti delle Società Telecom S.P.A. per circa 35.918 ed Enel-Banca Sistema per 33.287. La consistenza finale del Fondo rischi ed oneri, pari a € 1.634.311, alla data di stesura del presente documento contabile, appare sufficiente alla copertura di passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, con data di sopravvenienza od ammontare indeterminati.

L'accantonamento al fondo rischi contezioso dipendenti rileva per Euro 908.904 tiene conto in via

12

prudenziale del rischio di soccombenza dei possibili contenziosi insorgenti per le trattenute effettuate al personale dipendente a seguito dell'accordo sindacale redatto in data 6 settembre 2013. A maggior ragione, alla luce della sentenza n. 756/2016 del giudice del lavoro del Tribunale di Palermo che accogliendo i ricorsi di n. 4 dipendenti ha condannato la Fondazione Orchestra Sinfonica alla restituzione delle somme trattenute nell'anno 2013. Il decremento rilevato si riferisce all'utilizzo del fondo per il pagamento di spese legali e pignoramenti dipendenti.

L'accantonamento al fondo di manutenzione ciclica o periodica pari a € 171.000, disciplinato nell'OIC31, si prefigge lo scopo di ripartire, in base al principio della competenza, il costo della manutenzione ordinaria che, sebbene effettuata dopo un numero di anni, si riferisce al lento e inevitabile logorio del bene sotto specificato avvenuto negli esercizi precedenti (10 anni) a quello in cui la manutenzione verrà eseguita (nel 2017) dovuto all'utilizzo del bene stesso.

Più specificatamente: Luci di palcoscenico € 30.000; Poltrone Teatro € 100.000; Adeguamento Camera Acustica € 50.000; Sipario € 10.000. La congruità del fondo verrà riesaminato nel 2017 per tenere conto di eventuali variazioni nei tempi di esecuzione dei lavori di manutenzione e del costo stimato dei lavori stessi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 3.584.869 (€ 3.702.788 nel precedente esercizio).

Le variazioni riguardanti il fondo sono le seguenti:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	3.702.788
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	395.109
Utilizzo nell'esercizio	513.028
Totale variazioni	(117.919)
Valore di fine esercizio	3.584.869

M

P C 00 000	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDI :			
	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBO			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
DEBITI P/T.F.R.	3.702.788	63.692	181.611	3.584.869
TFR DIPENDENTI C/INPS	2.955.961	331.417	97.307	3.190.071
INPS C/ VERSAMENTI TFR	-2.955.961		234.110	-3.190.071

L'accantonamento dell'esercizio riguarda la rivalutazione monetaria annuale del fondo preesistente al 1.1.2006, al netto dell'imposta sostitutiva e decrementi per l'utilizzo del fondo per alcuni dipendenti in quiescenza.

Ai sensi della l. 296/2006, articolo 1, commi 757 e 765, la Fondazione ha trasferito all'INPS il trattamento di fine rapporto maturato dall'esercizio 2007.

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 9.616.936 (€ 12.288.552 nel precedente esercizio).

(Il DLgs n. 139/2015 ha modificato il comma 1, n. 8, dell'art. 2426 del cod. civ., stabilendo che dal 1° gennaio 2016 i debiti vanno rilevati con il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto non solo del valore di presumibile di estinzione (o realizzo), ma anche del fattore temporale. Relativamente ai crediti e debiti commerciali questo nuovo criterio di valutazione si applica a quelli di medio e lungo periodo. Tale disposizione non si applica ai bilanci in forma abbreviata).

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio precedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione. In particolare, si segnala la partecipazione al Fondo di Rotazione per gli interventi straordinari (R.I.S.) e l'avvenuta ammissione, in data 24 marzo 2017, all'agevolazione finanziaria a titolo di prestito finalizzato al risanamento dei debiti pregressi al 31 dicembre 2013 per un importo pari a 7 milioni di euro. Ciò consentirà l'estinzione totale dei debiti pregressi, con particolare riguardo a quelli previdenziali e assistenziali

Gli "Altri debiti" rilevati a fine esercizio per 352.463, trattasi di debiti verso il personale relativi ad esercizi pregressi in corso di verifica, e la cui valutazione verrà espletata nell'esercizio 2017.

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	2.310.534	104.382	2.414.916	2.414.916
Debiti tributari	1.489.232	(467.772)	1.021.460	1.021.460
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.972.386	(1.144.289)	5.828.097	5.828.097
Altri debiti	1.516.425	(1.163.962)	352.463	352.463
Totale debiti	12.288.577	(2.671.641)	9.616.936	9.616.936

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile

Area geografica	ITALIA	ALTRI	Totale
Debiti verso fornitori	2.087.690	327.226	2.414.916
Debiti tributari	1.021.460		1.021.460
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.828.097		5.828.097
Altri debiti	352.463		352.463
Debiti	9.289.710	327.226	9.616.936

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Totale debiti
Debiti assistiti da garanzie reali					
Debiti assistiti da privilegi speciali	-	1.021.460	5.828.097	-	6.849.557
Totale debiti assistiti da garanzie reali	-	1.021.460	5.828.097	-	6.849.557
Debiti non assistiti da garanzie reali	2.414.916	-	-	352.463	2.767.379
Totale	2.414.916	1.021.460	5.828.097	352.463	9.616.936

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Non vi sono informazioni da riportare ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Finanziamenti effettuati dai soci

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i finanziamenti effettuati dai soci della Fondazione, ai sensi dell'art. 2427, punto 19-bis del Codice Civile:

Descrizione	Esercizio corrente (A)	Esercizio precedente (B)	Variazione (B) - (A)
Socio Regione Siciliana	8.634.887	9.304.780	-669.893
Socio Comune di Palermo	0	0	0
Totali	8.634.887	9.304.780	-669.893

Il totale dei debiti è diminuito di circa il 22 % rispetto all'anno precedente passando da euro 12.288.577 a

M

euro 9.616.936, tale decremento è dovuto soprattutto al pagamento delle rate di ammortamento dei debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale.

Debiti - Debiti vs. Banche

Non sono rilevati debiti verso il sistema bancario

Debiti - Debiti vs. Fornitori

I debiti in argomento sono esigibili entro 12 mesi.

Codice Bilancio	Descrizione			
P D 00 070	Debiti verso fornitori : esigibili entro esercizio successivo			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
DEBITI V/FORNITORI	1.084.008	764.022	784.712	1.063.318
FATTURE DA RICEVERE	1.226.527	422.037	296.966	1.351.598
Arrotondamento	-1	1		

Debiti - Debiti tributari

Nel corso del 2016 si è provveduto alla rateizzazione di cartelle esattoriali, che hanno consentito di poter far emergere l'effettiva consistenza dei tributi pregressi.

Nel corso dell'esercizio in chiusura, si è provveduto al pagamento puntuale delle rate in scadenza per effetto delle rateizzazioni operate con la società Riscossioni Sicilia spa.

La composizione delle singole voci e le differenze con le determinazioni quantitative dell'esercizio precedente sono così rappresentate:

Codice Bilancio	Descrizione			
P D 00 120	Debiti tributari : esigibili entro esercizio successivo			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
ERARIO C/IMPOSTA SOST. RIV. TFR	16.089	19.613	29.006	6.696
ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE	519.752	1.462.525	1.846.856	135.421
ERARIO C/RIT. LAVORO		70.411	60.863	9.548

ph

AUTONOMO				
REGIONI C/IRAP	121.256	40.567		161.823
REGIONI C/RIT. ADDIZ. IRPEF	90.712	102.071	127.656	65.127
COMUNI C/RIT. ADDIZ. IRPEF	32.263	45.730	75.968	2.025
ALTRI DEBITI TRIBUTARI		96.987	96.987	
DEBITI V/S SERIT SICILIA SPA	682.083		68.340	613.743
DEBITI V/S COMUNE DI PA TARSU	27.077			27.077

Debiti - Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Per la rappresentazione dei debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale si rimanda alla trattazione dei debiti tributari. I debiti in argomento sono esposti con evidenza della loro esigibilità entro ed oltre 12 mesi.

Codice Bilancio	Descrizione			
P D 00 130	Debiti verso ist. di previdenza e sicure : esigibili entro esercizio successivo			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
DEBITI V/INPS	816.605	2.525.399	3.159.787	182.217
INAIL C/CONTRIBUTI	7.242	103.587	86.311	24.518
DEBITI V/INPS C/RATEAZIONI	5.275.562		528.592	4.746.970
DEBITI V INPS/ENPALS RAT INPS	872.978			872.978
DEBITI V FASI		2.124	708	1.416
Arrotondamento	-1	-1	1	-2

Debiti - Altri debiti

La composizione delle singole voci e le differenze con le determinazioni quantitative dell'esercizio precedente sono così rappresentate:

Codice Bilancio	Descrizione			
P D 00 140	Altri debiti : esigibili entro esercizio successivo			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale

MZ

CREDITI V/CLIENTI	370		370	
DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	884.057	3.968.040	4.842.901	9.196
DIPENDENTI C/LIQUIDAZIONE	44.898			44.898
DEBITI DIVERSI	28.541			28.541
BOTTEGHINO BIGL.INT. C/INCASSI	44.289		44.289	
BOTTEGHINO BIGL.EST. C/INCASSI	11.830		11.830	
DEBITI F/DO PENSIONI DIVERSI	46.671	67.061	93.080	20.652
DEBITI DIVERSI V/DIPENDENTI	359.674	39.942	169.296	230.320
DEBITI V/ALTRI TRATT. PIGN. CESS	81.484	286.226	364.856	2.854
DEBITI VS REVISORE DEI CONTI		16.000		16.000
DEBITI V ASSICURAZIONI	14.610	18.374	32.984	
Arrotondamento	1	2	1	2

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 157.056 (€ 119.593 esercizio precedente). Trattasi di risconti passivi su vendita abbonamenti della stagione artistica.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
RATEI PASSIVI			855	-855
RISCONTI PASSIVI	-119.593	119.593	156.200	-156.200
Arrotondamento				-1

Il totale del passivo è diminuito di circa il 10% rispetto all'anno precedente passando da euro 27.457.864 a euro 24.667.932.

Conto economico

Informazioni sul Conto Economico

L'esercizio 2016 è stato condizionato dalla crisi di liquidità per quel che riguarda la tempistica dei trasferimenti regionali e soprattutto dalla diminuzione del sostegno pubblico regionale di circa il 7%.

Le problematiche di liquidità che hanno investito la Regione Siciliana al termine dell'esercizio si sono ribaltate nella Fondazione, che ha maturato, al termine dell'esercizio, un credito verso L'Ente Regione per oltre 1 mln.

Nonostante le superiori considerazioni, la Fondazione è riuscita, grazie ad un'ampia offerta culturale a mantenere ricavi propri pari all'esercizio precedente, registrando a tale voce € 420.875.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività. Le prestazioni dell'Orchestra sono state svolte nel territorio nazionale.

Suddivisione delle vendite e delle prestazioni per categorie di attività:

Codice Bilancio	Descrizione			
E A 00 010	VALORE DELLA PRODUZIONE : Ricavi delle vendite e delle prestazi			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
VENDITE BIGLIETTI BOTTEGHINO	-96.867			-173.502
VENDITE ABBONAMENTI BOTTEGHINO	-149.566			-150.151
AFFITTO TEATRO	-144.825			-69.563
RICAVI PER CESSIONE ORCHESTRA	-28.027			-24.248
RICAVI VISITE GUIDATE				-3.410
Arrotondamento				-1

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 10.017.283 (€ 10.737.714 nel precedente esercizio).

Le sopravvenienze attive rilevate per 132.415, trattasi di transazioni effettuate nel corso dell'anno, a saldo e stralcio, con il personale dipendente per debiti pregressi e minor costo rilevato. Si riporta il dettaglio delle voci maggiormente rappresentative, costituite dai contributi in c/esercizio:

Codice Bilancio	Descrizione			
E A 00 050	Altri ricavi e proventi : Contributi in c/esercizio			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
CONTRIBUTI C/ESERCIZIO REG. SIC	-9.304.780			-8.634.887
CONTRIBUTI C/ESERCIZIO MIBAC	-1.085.525			-1.176.081

Codice Bilancio	Descrizione			
E A 00 050	Altri ricavi e proventi : Altri ricavi e proventi			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
ABBUONI/ARROT. ATTIVI IMP.	-262			-4.437
SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE	-7.548			-55.740
ALTRI RICAVI E PROVENTI VARI	-9.123			-10.564
RICAVI PER SPONSOR				-3.159
SOPRAVENIENZE ATTIVE	-35.490			-132.415
SOPRAVV. ORD. ATTIVE NON TASSAB.	-290.876			
PLUSVALENZA CESSIONE BENI NC 5	-4.110			

Mr

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.111.090 (€ 568.867 nel precedente esercizio). L'incremento registrato delle spese per servizi è dovuto principalmente a maggiori investimenti profusi per l'attività artistica istituzionale sia dal punto di vista qualitativo che alla maggiore offerta concertistica. In particolare si sono incrementati i seguenti costi: Direttori d'orchestra, solisti di concerto, artisti scritturati e complessi ospiti. Nel dettaglio, la composizione delle singole voci è così costituita:

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 070	COSTI DELLA PRODUZIONE : per servizi			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
ENERGIA ELETTRICA	53.383			38.032
GAS RISCALDAMENTO	17.771			15.974
ACQUA	3.710			2.319
SPESE CONDOMINIALI	6.206			3.098
MANUT.E RIPARAZ.BENI PROPRI 5%				1.215
ASSICURAZIONI R.C.A.	21.872			32.809
SERVIZI DI PULIZIA	17.800			870
COMPENSI SINDACI- PROFESSIONISTI	45.078			49.265
PUBBLICITA'				5.104
SPESE TELEFONICHE	29.091			14.824
SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	849			870
SPESE DI RAPPRESENTANZA DEDUCIB.				2.711
PASTI/SOGGIORNI-SPESE DI RAPPRES				1.372
PASTI/SOGGIORNI LAV.DIPENDENTI				12.878
SPESE PER VIAGGI	18.287			12.127

K3

ONERI BANCARI	9.343		12.506
SIAE P/ATT.DIVER.DA DISCO.E SALE	53.901		27.187
ALTRI COSTI PER SERVIZI			10.291
MANUT. E RIPARAZ. STRUMENTI MUS.	3.441		10.206
EMOLUMENTI SOVRINTENDENTE			90.000
SPESE DI SPEDIZIONE MAT.MUSICALE	397		3.552
SPESE PER ALBERGHI	15.845		20.212
STAMPA PROGRAM E LOCAND. DI SALA	11.644		22.879
SPESE VARIE ECONOMATO	866		1.875
COMPENSI PER SPECIALI INCARICHI	2.000		9.323
COMPENSI DIRETTORI D'ORCHESTRA	107.382		195.129
COMPENSI SOLISTI	70.672		250.703
SPESE PER RISTORANTE SOVRINTEND.			539
SERVIZI DI BIGLIETTERIA			8.047
SPESE SPEDIZIONI			512
RIPRESE AUDIO/VIDEO	1.000		4.750
SERVIZIO MASCHERE			430
MANUT E RIPAR. BENI TERZI	8.581		6.834
SPESE VIAGGI/RIST. D.A. E SOVR.	1.739		1.332
SERVIZIO VIGILANZA ANTIINCENDIO	46.752		27.969
TRASPORTI VARI	4.600		7.354
FACCHINAGGIO E TRASPORTI			20.126
SPESE NOTARILI			94

COMPLESSI OSPITI				57.542
MANUT. SERVIZI INFORMATICI				1.574
DIRITTI DI PREVENDITA BOTTEGHINO	280			3.614
SPESE PER SERVIZI DIVERSI	634			8.799
SPESE VARIE				534
PROMOZIONE PRODUZ ARTIST	3.786			10.902
COSTI ACCESSORI ORGANI STATUTARI				36.509
RIMBORSO KILOM. REVISORI CONTABI				2.608
COSTI ACCESSORI ARTISTI SCRITTUR				63.689
COMPENSI CORISTI	10.455			
SERVIZIO DI VIGILANZA	1.500			
Arrotondamento	2			1

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 95.876 (€ 82.920 nel precedente esercizio).

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 080	COSTI DELLA PRODUZIONE : per godimento di beni di terzi			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
NOLEGGI IMPIANTI TELEFONICI	2.787			450
CANONI AFFITTO D'AZIENDA	18.333			4.558
NOLEGGIO DEDUCIBILE				390
NOLEGGIO AUTOVETTURE INDED.				122
NOLEGGIO MATERIALE MUSICALE	29.767			44.748
NOLEGGIO STRUMENTI	2.000			2.500

12

MUSICALI				
CANONE ASSISTENZA SOFTWARE	15.111			15.391
NOLEGGIO MATERIALE TEATRALE	10.700			27.717
NOLEG. VEIC. FRNG BEN.DIP.IND.IR	227			
CANONI DI LEASING BENI MOB. DED.	3.995			

Spese per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Le spese in argomento sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 21.655 (€ 12.915 nel precedente esercizio).

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 060	COSTI DELLA PRODUZIONE : materie prime, suss., di cons. e merc			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
MATERIE DI CONSUMO C/ACQUISTI	3.357			12.891
MATERIALI DI MANUTENZIONE	2.382			5.180
MATERIALE DI PULIZIA	2.231			1.184
CANCELLERIA	3.773			2.398
MERCI C/ACQUISTI P/PROD.SERV.	834			
MATERIALE PUBBLICITARIO	135			
ACQUISTI BENI COSTO UNIT.min.516,46	204			
Arrotondamento	-1			2

Costi del personale

Il costo del personale dipendente viene iscritto nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 7.712.031 (€ 7.772.128 nel precedente esercizio). Si segnala che, a seguito degli accordi raggiunti con le Organizzazioni Sindacali, la Fondazione ha avviato una serie di interventi sul personale a

M2

tempo indeterminato che consentirà un risparmio nel periodo previsto dal Piano di Risanamento 2017-2019, redatto nel mese di dicembre 2016, ai sensi della L.R. 12 agosto 2014 n.21, come modificato dall'art. 3 della L. R. 1 ottobre 2015 n. 23.

La composizione delle singole voci è così costituita:

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 090	per il personale: : salari e stipendi			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
RETRIBUZIONI TECNICI E OPERAI	371.838			342.849
RETRIBUZIONI AMMINISTRATIVI	1.153.119			1.106.407
RETRIBUZIONI ORCHESTRA STABILE	3.747.128			3.904.651
RETRIBUZIONI ORCHESTRA SCRITTURA	257.071			217.638
RIMBORSO INDENNITA' SPESE/DIARIE	7.775			10
RETRIBUZIONI C/STRAORDIANRIO	79.060			64.646
RETRIBUZIONI PRESTAZIONI SOLISTI	57.140			
Arrotondamento	1			

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 090	per il personale: : oneri sociali			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
CONTRIBUTI PREV. VOLONT. F/PENS.	253			169
CONTRIB.C/AZIEN INPS DIP.	1.499.038			1.535.922
CONTRIBUTI FASI				2.808
CONTRIB C/AZ INPS AUTONOMI	67.878			

MZ

Arrotondamento	1		
----------------	---	--	--

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 090	per il personale: : trattamento di fine rapporto			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
CONTRIBUTI INAIL	101.174			102.810
TFR	1.230			2.981
TFR A FONDI PENSIONE (+49DIP.)	356.254			344.801
QUOTA INTEGRATIVA DELLA RETRIB	7.894			20.671
RIV. ISTAT TFR AZIENDA	54.737			63.316
Arrotondamento	1			
Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 090	per il personale: : trattamento di quiescenza e simili			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
TRATTAMENTO QUIESCENZA	9.058			2.352

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 090	per il personale: : altri costi			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
CONTRIB. INPS COLLABORAZ.	1.478			

Ammortamenti e svalutazioni attivo circolante

Gli ammortamenti vengono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 507.320 (€ 502.855 nel precedente esercizio)

La composizione delle singole voci è così costituita:

MZ

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 100	ammortamenti e svalutazioni : ammort. immobilizz. immateriali			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
AMM.TO ALT.COS.AD UT.PLUR.DA AMM	417.500			417.500
AMM.TO LAVORI TEATRO POLITEAMA	2.826			2.326

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 100	ammortamenti e svalutazioni : ammort. immobilizz. materiali			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
AMM.TO ORD.FABBRICATI CIVILI	21.527			21.527
AMM.TO ORD.IMP.GEN.	2.152			6.147
AMM.TO ORD.ATT.IND.LI E COMM.	8.637			8.637
AMM.TO ORD.STRUMENTI MUSICALI	35.038			35.038
AMM.TO ORD PARTITURE MUSICALI	1.034			1.304
AMM.TO ORD.MOB.E MAC.ORD.UF.	13.395			13.395
AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF.	115			328
AMM.TO ORD. ALTRI BENI	631			1.119
Arrotondamento				-1

Codice Bilancio	Descrizione
-----------------	-------------

12

E B 00 120		COSTI DELLA PRODUZIONE : accantonamenti per rischi		
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
ACC.TO F/DI RISCHI CONTENZ. DIP	800.000			
ACC.TO RISCHI LITI E RICORSI	500.000			

Accantonamenti per rischi e oneri

Gli accantonamenti prudenzialmente imputati a conto economico, rappresentativi passività di natura determinata, certe o probabili, con data di sopravvenienza od ammontare indeterminati, ammontano a complessivi 321.000. I fondi accantonamenti per rischi di € 1.300.000 nel precedente esercizio si ritengono sufficienti.

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 130	COSTI DELLA PRODUZIONE : altri accantonamenti			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
ACC.TO INCENTIVO ALL'ESODO	200.000			150.000
ACC.TO FONDO MANUT. CLICLICA				171.000

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 207.635 (€ 182.027 nel precedente esercizio).

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 140	COSTI DELLA PRODUZIONE : oneri diversi di gestione			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
IMPOSTA DI BOLLO	75			75
IMPOSTA COM.IMMOB.ICI-IMU	2.817			5.634
TASSA SUI RIFIUTI				10.417
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI				1.852
VALORI BOLLATI	817			3.806

fcz

ABBONAMENTI RIVISTE,GIORNALI				453
MULTE E AMMENDE INDEDUCIBILI				4.992
SOPRAVVENIENZ. PASSIVE ORD.DED.	36.761			19.951
SOPRAV. PASSIVE ORD.INDEDUCIBILI				53.468
ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI	663			287
ALTRI ONERI DI GEST. DEDUC.				331
SOPRAVENIENZE PASSIVE DED				53.714
SOPRAVENIENZE PASSIVE NON DED	140.182			52.656
IMPOSTA DI REGISTRO	186			
ALTRE IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	130			
ALTRI ONERI DI GEST.INDEDUCIBILI	330			
COSTO X IVA SU BIGLIETTI OMAGGI	67			
Arrotondamento	-1			-1

Proventi finanziari

I proventi finanziari sono iscritti a conto economico per complessivi € 7.128 (€ 500,00 nel precedente esercizio) e riguardano le competenze maturate sui c/c bancari attivi dell'esercizio. La composizione delle singole voci è così costituita:

Codice Bilancio	Descrizione			
E C 00 160	Altri proventi finanziari: : da altri			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
INT.ATT.SU DEPOSITI BANCARI	-500			-7.121
ALTRI INTERESSI ATTIVI				-7

Interessi e altri oneri finanziari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 12 del Codice Civile viene esposta nel seguente

fu

prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

Codice Bilancio	Descrizione			
E C 00 170	interessi e altri oneri finanziari da: : debiti verso altri			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
INTERESSI PASSIVI RATEAZIONE	158.304			209.333
INTERESSI PASSIVI DI MORA				3.039

Utili e perdite su cambi

Non vi sono informazioni da riportare.

Proventi da partecipazione

Non vi sono informazioni da riportare in relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 11 del Codice Civile.

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RICAVI DELLE VENDITE.....	420.875
Totale	420.875

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	420.875
Totale	420.875

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

(Il D.Lgs. n. 139/2015 ha modificato lo schema del conto economico eliminando la Sezione straordinaria (voce E); quindi, dal 2016 le fattispecie classificate come straordinarie devono essere riclassificate negli

altri ambiti, in linea di massima i ricavi straordinari nella voce A5 e i costi straordinari nella voce B14. Nel Pdc Teamsystem i conti presenti nei mastri 94 e 95 continueranno ad essere attivi anche in futuro con modifica solo nella loro riclassificazione in bilancio).

Elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali

L'ammontare dei proventi di entità o incidenza eccezionali è pari a euro 206.315.

La voce più significativa che ha concorso a formare l'importo iscritto in bilancio, è rappresentata dalle sopravvenienze attive registrate a seguito degli accordi raggiunti con le Organizzazioni Sindacali per lo stralcio del 30% dei debiti pregressi verso il personale orchestrale.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Dal rendiconto finanziario emerge un incremento, rispetto all'esercizio precedente, delle disponibilità liquide pari a euro 57.654. Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 2.783.416 (€ 2.725.762 nel precedente esercizio).

Tale incremento deriva principalmente dal ritardo dell'erogazione della contribuzione ordinaria da parte del Socio regionale.

Nota integrativa, altre informazioni

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone di destinare l'utile netto (pari a € 215.740) a copertura delle perdite pregresse e di approvare il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2016 così come predisposto.

Nota integrativa, parte finale

Imposte sul reddito

Le imposte a titolo di Irap che gravano sul 2016 rilevano per Euro 40.567.

Sul fronte dell'imposizione diretta, la Fondazione non è soggetto passivo Ires a norma del D.Lgs. n. 367/1996.

Altre Informazioni

Operazioni di locazione finanziaria

Non vi sono informazioni da riportare ai sensi dell'art. 2427, punto 22 del Codice Civile.

Composizione del personale

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, punto 15 del Codice Civile:

Situazione al 31/12/2016

DESCRIZIONE	PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	TOTALE PERSONALE
Orchestra	86	8	94
Totale personale artistico	86	8	94
Amministrativi <i>di cui dirigenti</i>	29	0	29
Tecnici	11	0	11
Totali	126	8	134

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, punto 16 del Codice Civile:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Collegio Sindacale	45.078	51.873	6.795
Organo amministrativo	0	0	
Totali	45.078	51.873	6.795

Compensi alla società di revisione

Non vi sono da riportare informazioni concernenti i compensi alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis del Codice Civile, perché compresi nei compensi del Collegio sindacale.

Operazioni con dirigenti, amministratori, sindaci e soci

Non vi sono da riportare informazioni relative ad operazioni effettuate con dirigenti, amministratori, revisori della Fondazione, conformemente alle indicazioni fornite dai principi contabili nazionali.

fr

Operazioni realizzate con parti correlate

Riguardo alle informazioni richieste dall'art. 2427, punto 22-bis del Codice Civile, si segnala che con deliberazione GM n. 192 del 4 giugno 2004 il Comune di Palermo ha preso atto del protocollo d'intesa tra il medesimo Ente e la Fondazione OSS. Con il citato protocollo il Comune concede in uso gratuito "l'intero complesso del fabbricato costituente il Politeama Garibaldi, in Piazza Politeama a Palermo, già nella disponibilità della Fondazione Orchestra Sinfonica Siciliana in forza del Protocollo d'intesa con il Comune di Palermo prot. N° 2691 del 3/11/2000", ed è "prorogato per ulteriori 9 anni, e cioè fino al 15/1/20014". Con successiva convenzione del 10 maggio 2007, articolo 1, "Il 'Comune', in conformità a quanto disposto dall'art. 6 del D.Lgs. 367/96 e succ. mod. e int. nonché della L.R. 2/2002, come misura del proprio apporto al patrimonio della Fondazione, concede per la durata di anni trentacinque dalla data di stipula della presente convenzione il Teatro Politeama Garibaldi in uso gratuito alla FOSS .".

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Non vi sono da riportare informazioni richieste dall'art. 2427, punto 22-ter del Codice Civile.

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La Fondazione non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

Tuttavia, l'Assessorato Regionale al Turismo Sport e Spettacolo esercita una attività di vigilanza in ordine al raggiungimento dei propri scopi previsti dall'art. 3 dello statuto, mentre ai competenti uffici dell'Assessorato Regionale dell'Economia della Regione siciliana viene rimessa copia del presente documento di bilancio, approvato dall'Organo amministrativo, per l'esercizio delle attribuzioni di competenza.

..*

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

Il Sovrintendente
Giorgio Pace

