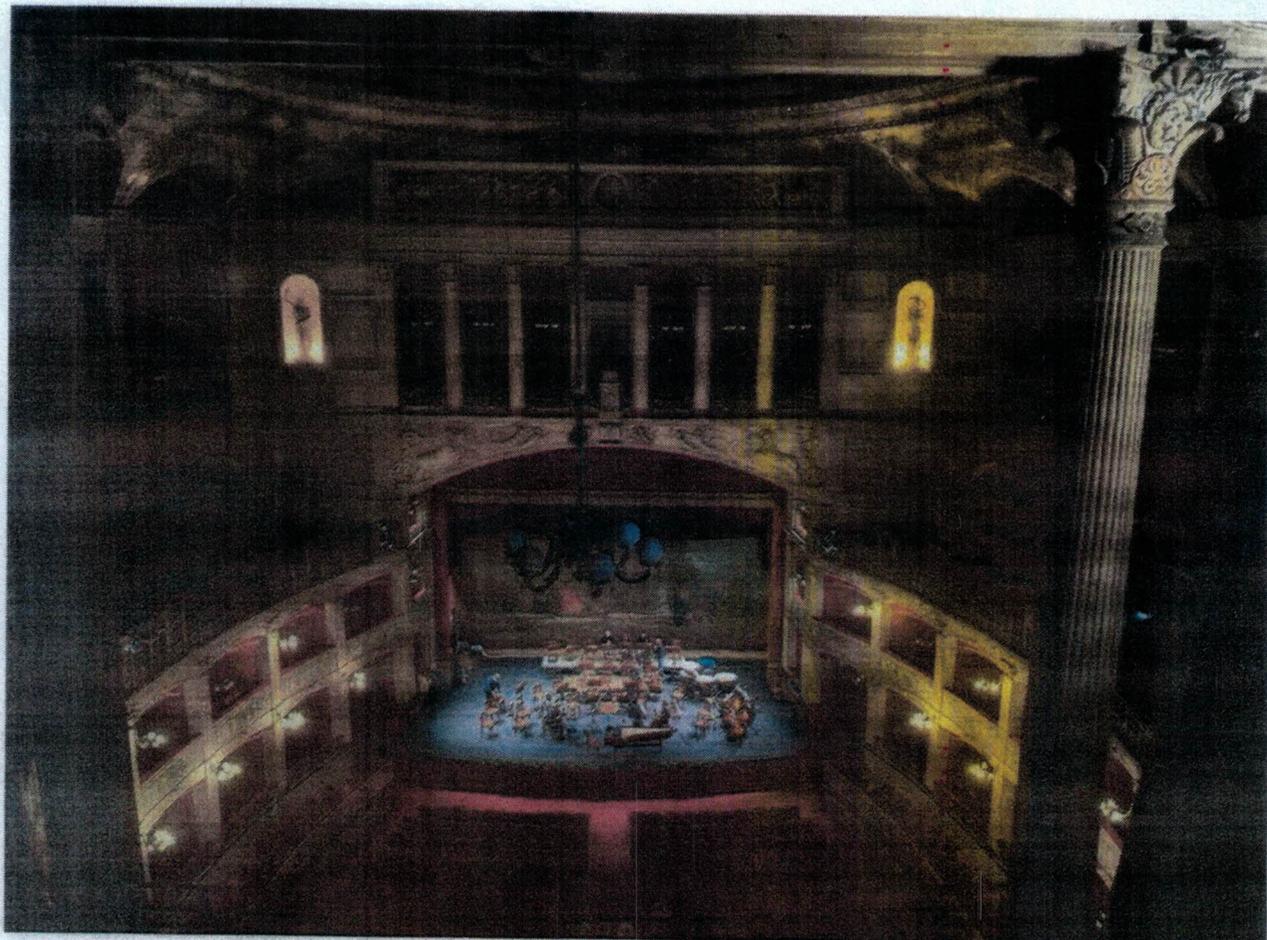


FONDAZIONE ORCHESTRA SINFONICA SICILIANA



Bilancio al 31.12.2019

FONDAZIONE ORCHESTRA SINFONICA SICILIANA

Bilancio di esercizio al 31-12-2019.

Dati anagrafici	
Sede in	VIA FILIPPO TURATI 2 PALERMO PA
Codice Fiscale	00190520825
Numero Rea	PA 287144
P.I.	00190520825
Capitale Sociale Euro	15.494 i.v.
Forma giuridica	FONDAZIONE IMPRESA
Settore di attività prevalente (ATECO)	900109
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

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	9.185.000	9.602.500
Totale immobilizzazioni immateriali	9.185.000	9.602.500
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	8.182.402	8.200.101
2) impianti e macchinario	1.586	3.831
3) attrezzature industriali e commerciali	22	90
4) altri beni	276.468	305.694
Totale immobilizzazioni materiali	8.460.478	8.509.716
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	12.422	12.422
Totale crediti verso altri	12.422	12.422
Totale crediti	12.422	12.422
Totale immobilizzazioni finanziarie	12.422	12.422
Totale immobilizzazioni (B)	17.657.900	18.124.638
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	202.923	167.882
Totale crediti verso clienti	202.923	167.882
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	531.691	648.288
Totale crediti verso controllanti	531.691	648.288
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	383.139	293.141
esigibili oltre l'esercizio successivo	51.036	51.036
Totale crediti tributari	434.175	344.177
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	325.645	322.033
Totale crediti verso altri	325.645	322.033
Totale crediti	1.494.434	1.482.380
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	5.004.482	4.711.322
3) danaro e valori in cassa	7.133	9.922
Totale disponibilità liquide	5.011.615	4.721.244
Totale attivo circolante (C)	6.506.049	6.203.624
D) Ratei e risconti	5.872	4.908
Totale attivo	24.169.821	24.333.170
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	417.500	3.757.500
Varie altre riserve	16.723.964	17.141.462
Totale altre riserve	17.141.464	20.898.962
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(10.073.416)	(14.478.172)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	131.708	119.991
Totale patrimonio netto	8.654.761	7.995.786
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	150.000	150.000
4) altri	2.707.522	3.451.255
Totale fondi per rischi ed oneri	2.857.522	3.601.255
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.936.052	3.079.562
D) Debiti		
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.000.000	7.000.000
Totale debiti verso altri finanziatori	7.000.000	7.000.000
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.432.235	1.215.549
Totale debiti verso fornitori	1.432.235	1.215.549
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	274.209	516.395
Totale debiti tributari	274.209	516.395
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	247.389	326.917
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	247.389	326.917
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	406.601	456.427
Totale altri debiti	406.601	456.427
Totale debiti	9.360.434	9.515.288
E) Ratei e risconti	361.052	141.279
Totale passivo	24.169.821	24.333.170

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	520.879	670.852
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	9.432.100	10.036.768
altri	256.048	1.171.792
Totale altri ricavi e proventi	9.688.148	11.208.560
Totale valore della produzione	10.209.027	11.879.412
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.881	29.031
7) per servizi	1.918.422	2.023.823
8) per godimento di beni di terzi	127.770	120.647
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.007.606	5.315.043
b) oneri sociali	1.473.254	1.572.557
c) trattamento di fine rapporto	375.923	377.088
e) altri costi	30.030	52.225
Totale costi per il personale	6.886.813	7.316.913
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	417.500	417.500
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	52.222	65.698
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	22.247	48.294
Totale ammortamenti e svalutazioni	491.969	531.492
12) accantonamenti per rischi	329.805	1.173.212
13) altri accantonamenti	-	23.368
14) oneri diversi di gestione	186.089	325.259
Totale costi della produzione	9.947.749	11.543.745
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	261.278	335.667
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	28.281	101
Totale proventi diversi dai precedenti	28.281	101
Totale altri proventi finanziari	28.281	101
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	72.588	127.515
Totale interessi e altri oneri finanziari	72.588	127.515
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(44.307)	(127.414)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	216.971	208.253
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	85.263	88.262
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	85.263	88.262
21) Utile (perdita) dell'esercizio	131.708	119.991

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	131.708	119.991
Imposte sul reddito	85.263	88.262
Interessi passivi/(attivi)	44.307	127.414
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	261.278	335.667
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	145.177
Ammortamenti delle immobilizzazioni	469.722	483.198
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	596.015	67.074
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.065.737	695.449
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.327.015	1.031.116
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(35.041)	80.361
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	216.686	(836.714)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(964)	47.368
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	219.773	14.108
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(348.553)	(2.481.000)
Totale variazioni del capitale circolante netto	51.901	(3.175.877)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.378.916	(2.144.761)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(44.307)	(127.414)
(Imposte sul reddito pagate)	(85.263)	(70.144)
(Utilizzo dei fondi)	(743.733)	-
Altri incassi/(pagamenti)	(212.258)	(203.578)
Totale altre rettifiche	(1.085.561)	(401.136)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	293.355	(2.545.897)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2.984)	(19.345)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	-	296
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.984)	(19.049)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	290.371	(2.564.946)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	4.711.322	7.273.854
Danaro e valori in cassa	9.922	12.336
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	4.721.244	7.286.190
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	5.004.482	4.711.322
Danaro e valori in cassa	7.133	9.922
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.011.615	4.721.244

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 **€ 293.355** (esercizio precedente **€-2.545.897**) scaturisce:

- **€ 1.065.737** (esercizio precedente **€ 695.449**) dalla gestione operativa (autofinanziamento);
- **€ 51.901** (esercizio precedente **€-3.175.877**) dalla generazione di risorse finanziarie dovute dalla gestione del capitale circolante netto;
- **€ -1.085.561** (es. precedente **€ -401.136**) dal pagamento oneri finanziari - utilizzo fondi - altri incassi e pagamenti.

L'attività di investimenti ha assorbito risorse finanziarie nette per **€ 2.984**.

Quanto sopra ha determinato un incremento delle disponibilità liquide per **€ 290.371** (es. precedente **€ -2.564.946**).

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2019.

Il Bilancio è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto finanziario e dalla Nota Integrativa ed è corredato dalla relazione sulla gestione predisposta ai sensi dell'art. 2428 quale documento integrativo dell'informativa al bilancio a cui si rinvia per le altre informazioni previste dall'art. 2428 del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità, nonché dai documenti emessi dall'Organismo stesso per Enti no profit e facendo riferimento alle disposizioni dello Statuto della Fondazione.

Il bilancio di esercizio rappresenta, pertanto, con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono redatti in modalità conforme alla tassonomia italiana XBRL.

Tuttavia, al fine di rappresentare correttamente le singole poste che caratterizzano l'attività della Fondazione, nella nota integrativa saranno fornite via via tutte le informazioni complementari necessarie allo scopo (art. 2423 c. 3 c.c.), ivi comprese quelle richiamate dai principi contabili per gli enti no profit in materia di bilancio.

Nel corso della nota integrativa, al fine di favorire la lettura delle singole voci dello stato patrimoniale, di cui allo schema previsto dall'art. 2424 c.c., sono stati evidenziati tutti gli adattamenti terminologici effettuati e dovuti alla necessità di rispettare la già richiamata tassonomia XBRL.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

Correzione di errori

Le correzioni di errori contabili dipendenti da imprecisioni matematiche, da erronee interpretazioni di fatti o da negligenza nel raccogliere le informazioni ed i dati disponibili, coerentemente a quanto previsto e suggerito dal principio contabile O.I.C. n. 29 la rettifica viene effettuata nella voce di Patrimonio Netto "Utili portati a nuovo".

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La Fondazione, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo d'acquisto, con il consenso del Collegio dei Revisori ove richiesto dalla legge, inclusivo degli oneri accessori, ad eccezione di quelle acquisite prima dell'1/11/1999 che sono iscritte al valore di perizia. Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura.

Tale valore è eventualmente rettificato in caso di perdita durevole di valore mentre lo stesso viene ripristinato, nei limiti del costo sostenuto, quando vengono meno i motivi che avevano determinato la svalutazione.

Il "**Diritto d'uso dei Teatri**" (incluso nella voce **B.I.3** Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno), iscritto al valore del conferimento, si riferisce alla valutazione del diritto d'uso dei teatri, depositi e magazzini, concessi gratuitamente dal Comune di Palermo ed a disposizione della Fondazione, in applicazione dell'art. 17 comma 2 del D.lgs. 367/96 che regola la conservazione in capo alle Fondazioni dei diritti e delle prerogative riconosciute dalla legge agli ex Enti Lirici Sinfonici.

Tale diritto reale di godimento, in virtù dell'art. 17 comma 2 D.lgs. n. 367/96 che prevede la conservazione del diritto ad utilizzare i locali posseduti prima dell'entrata in vigore dello stesso decreto, è stato assoggettato ad ammortamento per la durata di tale diritto (35 anni - scadenza 2042).

A fronte di tale voce è stata iscritta, per pari importo, una riserva di Patrimonio Netto, denominata "Riserva indisponibile", al fine di evidenziare l'inutilizzabilità di tale importo.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, N.72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile. Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote
Terreni e Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	12%-30%
Attrezzature industriali e commerciali	15%
ALTRI BENI:	
Mobili e arredi	12%
Macchine ufficio elettroniche	20%
Strumenti musicali	4%

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito o conferite dai Soci fondatori sono state iscritte nell'attivo dello stato patrimoniale in base al presumibile valore di mercato attribuibile alle stesse alla data di acquisizione, incrementate dei costi sostenuti e/o da sostenere affinché le stesse possano essere durevolmente ed utilmente inserite nel processo produttivo, e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

Con particolare riferimento agli immobili sociali costituiti da abitazioni e/o da terreni, si precisa che gli stessi non sono stati assoggettati ad ammortamento, dal momento che tali cespiti non subiscono significative riduzioni di valore per effetto dell'uso. Eventuali riduzioni di valore risultano infatti compensate dalle manutenzioni conservative di cui sono oggetto.

I fabbricati non strumentali, che rappresentano una forma di investimento, non sono stati ammortizzati, così come consentito dal principio contabile OIC 16.

Immobilizzazioni finanziarie

Crediti

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d.lgs. 139/2015, la Fondazione ha applicato il criterio del costo ammortizzato esclusivamente ai crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sorti a partire dal bilancio 2016.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo.

Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale.

Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La Fondazione, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 417.500, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 9.185.000.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	13.360.000	13.360.000
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.757.500	3.757.500
Valore di bilancio	9.602.500	9.602.500
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	417.500	417.500
Totale variazioni	(417.500)	(417.500)
Valore di fine esercizio		
Costo	13.360.000	13.360.000
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.175.000	4.175.000
Valore di bilancio	9.185.000	9.185.000

La voce "Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno" comprende il Diritto d'uso dei Teatri, depositi e magazzini concessi gratuitamente a disposizione della Fondazione dal Comune di Palermo, in applicazione dell'art. 17 comma II del D.lgs. 367/96 che regola la conservazione in capo alle Fondazioni dei diritti e delle prerogative riconosciute dalla legge agli ex Enti Lirici e Sinfonici. La voce è ammortizzata in 35 anni con il consenso del Collegio dei Revisori.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 9.605.022; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 8.460.478.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	8.435.915	55.855	58.440	1.051.828	9.602.038
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	235.814	52.024	58.350	746.134	1.092.322
Valore di bilancio	8.200.101	3.831	90	305.694	8.509.716
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	2.982	2.982
Ammortamento dell'esercizio	17.699	2.246	68	32.209	52.222

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Altre variazioni	-	1	-	1	2
Totale variazioni	(17.699)	(2.245)	(68)	(29.226)	(49.238)
Valore di fine esercizio					
Costo	8.435.915	55.856	58.440	1.054.811	9.605.022
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	253.513	54.270	58.418	778.343	1.144.544
Valore di bilancio	8.182.402	1.586	22	276.468	8.460.478

Gli incrementi di esercizio hanno riguardato l'acquisto di macchine d'ufficio per € 2.982.

Nelle tabelle che seguono vengono forniti i dettagli delle immobilizzazioni materiali.

Fabbricati	Valore lordo	Fondo Amm. to	Residuo da amm.re
Via Giuseppe La Farina p.3 - Palermo	557.182	191.540	365.642
Via Giuseppe La Farina p.2 - Palermo	159.497	0	159.497
Via Esiodo n.7 - Palermo	180.274	61.972	118.302
Villa Di Napoli Corso Calatafimi - Palermo	7.538.962	0	7.538.962
Totale Fabbricati	8.435.915	253.513	8.182.402

Si segnala che l'immobile "Villa di Napoli", bene non strumentale e non soggetto ad ammortamento, è stato oggetto di apporto da parte del Socio Fondatore Regione Sicilia. L'iscrizione nell'attivo patrimoniale ha comportato la iscrizione di una riserva indisponibile per pari importo.

Impianti e macchinari	Valore lordo	Fondo Amm. to	Residuo da amm.re
Impianti generici	40.494	40.494	0
Impianti specifici	14.350	13.411	939
Macchinari	1.011	364	647
Totale Impianti e Macchinari	55.855	54.269	1.586

Attrezzature commerciali e industriali	Valore lordo	Fondo Amm. to	Residuo da amm.re
Attrezzature varie	58.439	58.417	22
Totale	58.439	58.417	22

Altri beni materiali	Valore lordo	Fondo Amm. to	Residuo da amm.re
Mobili arredi e macchine ufficio	249.048	231.484	17.564
Strumenti musicali	767.756	522.646	245.110
Partiture musicali	33.830	20.037	13.793
Altri beni	4.175	4.175	0
Totale	1.054.809	778.342	276.468

Operazioni di locazione finanziaria

La Fondazione alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	12.422	12.422	12.422
Totale crediti immobilizzati	12.422	12.422	12.422

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite esclusivamente da crediti (depositi cauzionali).

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

I crediti immobilizzati sono riferiti a debitori Italiani.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	167.882	35.041	202.923	202.923	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	648.288	(116.597)	531.691	531.691	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	344.177	89.998	434.175	383.139	51.036
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	322.033	3.612	325.645	325.645	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.482.380	12.054	1.494.434	1.443.398	51.036

Con riguardo ai suddetti crediti si evidenzia che:

- I **crediti verso clienti** al loro valore nominale ammontano a complessivi € 1.777.299 (es. precedente € 1.784.579) e risultano svalutati in relazione al loro grado di esigibilità per € 1.574.376 (es. precedente € 1.616.697).
Tra i crediti verso i clienti è ricompreso il credito verso l'Associazione Amici della Musica per complessivi € 677.501 il cui importo risulta prudenzialmente coperto da fondo svalutazione crediti per pari importo.
Nel corso dell'esercizio il fondo svalutazione crediti è stato utilizzato per stralcio crediti per € 57.327 e incrementato per € 15.006.
- I **crediti verso imprese controllanti**, questa voce accoglie il **credito verso il Socio Fondatore** Regione Siciliana e presenta, quindi, un adattamento terminologico rispetto allo schema di cui all'articolo n. 2424 c.c.
Detti crediti al 31/12/2019 al loro valore nominale ammontano a complessivi € 949.053 (es. precedente € 1.065.666) e risultano svalutati per complessivi € 417.362 (es. precedente € 417.378). In particolare, i crediti sono riferiti contributi FURS 2019 per € 453.140, FURS 2015 € 89.880, contributi 2016/2017 per € 61.396, contributi ordinari 2015 per € 120.584 e per anni precedenti 2011 per € 145.498. Su detti crediti per € 417.362 sono in corso accertamenti per verificarne la effettiva esigibilità e prudenzialmente sono stati svalutati.
- I **crediti tributari** pari a complessivi € 434.175 (es. precedente € 344.177) nel dettaglio si riferiscono a Erario IVA a nuovo per € 368.113, Erario IVA 2015 a rimborso per € 51.036, IRAP a nuovo € 2.999 e altri per € 12.027.
- I **crediti verso altri** figurano per € 325.645 (es. precedente € 322.033) e tengono conto di un fondo svalutazione crediti pari a € 507.208 (es. precedente € 499.967). Tra i crediti diversi vengono esposti i crediti per contributi FUS da incassare dallo Stato per € 234.822.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	202.923	202.923
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	531.691	531.691
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	434.175	434.175
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	325.645	325.645
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.494.434	1.494.434

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	4.711.322	293.160	5.004.482
Denaro e altri valori in cassa	9.922	(2.789)	7.133
Totale disponibilità liquide	4.721.244	290.371	5.011.615

Per le variazioni intervenute sulle disponibilità liquide si rinvia a quanto esposto nel rendiconto finanziario.

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	4.908	964	5.872
Totale ratei e risconti attivi	4.908	964	5.872

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	RISCONTI ATTIVI	-
	polizze assicurative	5.872
	Totale	5.872

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi		Incrementi	Decrementi		
Capitale	15.494		-	-	-		15.494
Riserve di rivalutazione	1.439.511		-	-	-		1.439.511
Altre riserve							
Riserva straordinaria	3.757.500	(3.757.500)	417.500	-	-		417.500
Varie altre riserve	17.141.462	-	(417.500)	(2)			16.723.964
Totale altre riserve	20.898.962	(3.757.500)	-	(2)			17.141.464
Utili (perdite) portati a nuovo	(14.478.172)	3.877.491	527.265	-			(10.073.416)
Utile (perdita) dell'esercizio	119.991	(119.991)	-	-	131.708	131.708	131.708
Totale patrimonio netto	7.995.786	-	527.265	(2)	131.708	8.654.761	8.654.761

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA EX L.367/96 DIRITTO USO	9.185.000
RISERVA INDISP VILLA DI NAPOLI	7.538.962
Riserva arrotondamento unità di Euro	2
Totale	16.723.964

Con riguardo alla variazione effettuata nelle riserve si evidenzia quanto appresso. Come già detto a proposito delle immobilizzazioni con la iscrizione del valore del "Diritto d'uso del teatro" e con l'apporto del Socio Fondatore Regione Sicilia dell'immobile "Villa di Napoli" in contropartita è stata, a suo tempo, iscritta nel patrimonio della Fondazione una corrispondente Riserva Indisponibile. Orbene, tenuto conto che il diritto d'uso del teatro (limitato a 35 anni) è stato assoggettato ad ammortamento, il fondo di riserva indisponibile è stato decrementato, a favore della riserva straordinaria, per un importo corrispondente agli ammortamenti effettuati. Conseguentemente, il valore residuo dei beni apportati corrisponde alla riserva indisponibile.

La riserva straordinaria esistente al 31/12/2018 pari a € 3.757.500, giusta destinazione effettuata in sede di approvazione del bilancio 2018, è stata utilizzata a copertura delle perdite degli esercizi precedenti.

La correzione di errori contabili effettuata nell'esercizio per € 527.265 è stata imputata a deconto delle perdite degli esercizi precedenti come statuito dal principio contabile OIC n. 29.

Nella tabella che segue vengono riepilogati i movimenti delle poste del patrimonio netto nell'ultimo triennio.

	Capitale	Riserve di rivalutazione	Riserva straordinaria	Varie altre riserve	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
Saldo iniziale al 1/01/2017	15.494	1.439.511	-	20.898.960	14.807.338-	215.740	7.762.367
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>							
- Altre destinazioni	-	-	-	-	215.740	215.740-	-
<i>Altre variazioni:</i>							
- Altre variazioni	-	-	3.340.000	3.340.000-	-	-	-
Risultato dell'esercizio 2017	-	-	-	-	-	113.428	113.428
Saldo finale al 31/12/2017	15.494	1.439.511	3.340.000	17.558.960	14.591.598-	113.428	7.875.795
Saldo iniziale al 1/01/2018	15.494	1.439.511	3.340.000	17.558.960	14.591.598-	113.428	7.875.795
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>							
- Altre destinazioni	-	-	-	-	113.428	113.428-	-
<i>Altre variazioni:</i>							
- Altre variazioni	-	-	417.500	417.498-	2-	-	-
Risultato dell'esercizio 2018	-	-	-	-	-	119.991	119.991
Saldo finale al 31/12/2018	15.494	1.439.511	3.757.500	17.141.462	14.478.172-	119.991	7.995.786
Saldo iniziale al 1/01/2019	15.494	1.439.511	3.757.500	17.141.462	14.478.172-	119.991	7.995.786
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>							
- Altre destinazioni	-	-	-	-	119.991	119.991-	-
<i>Altre variazioni:</i>							
- Copertura perdite	-	-	3.757.500-	-	3.757.500	-	-
- Altre variazioni	-	-	417.500	417.498-	527.265	-	527.267
Risultato dell'esercizio 2019	-	-	-	-	-	131.708	131.708
Saldo finale al 31/12/2019	15.494	1.439.511	417.500	16.723.964	10.073.416-	131.708	8.654.761

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	15.494	Capitale		15.494
Riserve di rivalutazione	1.439.511	Capitale	A;B	1.439.511
Altre riserve				
Riserva straordinaria	417.500	Utili	B	417.500
Varie altre riserve	16.723.964	Capitale	D	16.723.964
Totale altre riserve	17.141.464	Capitale	E	17.141.464
Utili portati a nuovo	(10.073.416)			(10.073.416)
Totale	8.523.053			8.523.053
Quota non distribuibile				8.523.053

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 e oneri

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	150.000	3.451.255	3.601.255
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	329.805	329.805
Utilizzo nell'esercizio	-	1.073.538	1.073.538
Totale variazioni	-	(743.733)	(743.733)
Valore di fine esercizio	150.000	2.707.522	2.857.522

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 c.1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Fondo incentivo all'esodo	150.000
	Altri fondi rischi ed oneri	342.197
	Fondo manutenzione ciclica	100.000
	FONDO RISCHIO CONTENZIOSO DIPEND	1.300.000
	Fondo Liti, Ricorsi e spese legali	575.000
	Fondo rischi debito Riscossione Sicilia	240.325
	Totale	2.707.522

Il Fondo imposte e tasse pari a € 150.000 è stato istituito nell'esercizio per far fronte a potenziali rettifiche in tema di imposte dirette.

Con riguardo agli altri fondi e alla movimentazione degli stessi si evidenzia quanto appresso.

1. Il Fondo incentivo all'esodo esistente al 31/12/2019 per € 150.000 trae origine a seguito dell'accordo sindacale stipulato in data 5 luglio e 2 dicembre 2016;
2. Il fondo manutenzione ciclica presente all'inizio dell'esercizio per € 100.000 è stato istituito per il sostenimento di costi manutenzione e sostituzione di beni ricevuti in dotazione con la concessione del teatro;
3. Il Fondo rischi contezioso dipendenti è stato istituito negli esercizi precedenti per Euro 1.300.000 al fine di tenere conto 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; ciò anche 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;
4. Il fondo liti, ricorsi e spese legali pari a € 575.000 è stato istituito per il sostenimento di spese legali su contenziosi in corso;
5. Il fondo rischi Esattoria e Agenzia delle Entrate pari a € 240.325 tiene conto delle cartelle esattoriali e degli avvisi bonari ricevuti per i quali sono in corso contatti con gli Uffici di competenza per verificarne l'effettività delle somme dovute.

6. Il Fondo per altri rischi e oneri all'1.01.2019 pari a € 750.000 è stato utilizzato nell'esercizio per € 406.764 a seguito della iscrizione dei ratei 14^a mensilità (€ 208.756 di cui € 42.597 contributi) e il premio di produzione e risultato (€ 198.008 di cui € 40.140 contributi) al fine di allienare la contabilizzazione delle paghe e dei contributi al principio della competenza temporale.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	3.079.562
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	68.748
Utilizzo nell'esercizio	212.258
Totale variazioni	(143.510)
Valore di fine esercizio	2.936.052

L'ammontare del fondo, rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio, rappresenta il debito alla data dal 01/01/2007 rivalutato annualmente.

Dopo la data dell'01/01/2017 le indennità maturate a favore del personale vengono periodicamente versati al Fondo di Tesoreria dell'Inps o ai fondi pensionistici complementari prescelti dal lavoratore dipendente.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso altri finanziatori	7.000.000	-	7.000.000	-	7.000.000	4.759.124
Debiti verso fornitori	1.215.549	216.686	1.432.235	1.432.235	-	-
Debiti tributari	516.395	(242.186)	274.209	274.209	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	326.917	(79.528)	247.389	247.389	-	-
Altri debiti	456.427	(49.826)	406.601	406.601	-	-
Totale debiti	9.515.288	(154.854)	9.360.434	2.360.434	7.000.000	4.759.124

Con riguardo ai suddetti debiti si precisa quanto appresso.

- **La voce debiti verso altri finanziatori** (Fondo di Rotazione dello Stato) pari a € 7.000.000 si riferisce al finanziamento R.I.S. di cui all'art. 59 della legge regionale 12 agosto 2014 e s.m.i. erogato in data 29/12/2017. Il finanziamento sarà rimborsato in n. 24 rate semestrali (oltre n. 6 rate di preammortamento) di € 310.244,27 cadauna a partire dal 29/06/2021 (scadenti il 29/6 e il 29/12 di ogni anno) con ultima scadenza 29/12/2032. Il tasso fisso annuale nominale applicato all'operazione è dell'1,00% (Indicatore Sintetico di Costo ISC 1,03%);
- **I Debiti verso fornitori** figurano per € 1.432.235 (es. precedente € 1.215.549); gli stessi, tengono conto delle fatture ricevute e dello stanziamento per fatture da ricevere relative a posizioni debitorie per forniture di materiale e prestazioni di servizi strettamente connesse all'attività teatrale.
- **I Debiti Tributari** alla data del 31/12/2019 ammontano a € 274.209 (es. precedente € 516.395) e si riferiscono a Ritenute operate quale sostituto di imposta per € 146.540, Tares per € 88.175 e altri per € 39.494;

- **I Debiti verso Enti Previdenziali e Assistenziali** sono pari a € 247.389 (es. precedente € 326.917) e si riferisce a contributi INPS per € 247.190 (importi dovuti per i mesi di dicembre e 13^a mensilità pagati a gennaio 2020), e nuovi ruoli esattoriali previdenziali per € 200.
- **Altri debiti** ammontano a complessivi € 406.601 (es. precedente € 456.427) e si riferiscono a debiti verso dipendenti € 40.126 per retribuzioni da liquidare, retribuzioni differite (premio produzione e risultato) € 225.773, versamenti da effettuare a fondi pensione dipendenti per € 26.563, trattenute operate a dipendenti per somme pignorate per € 24.008, assicurazioni per € 34.494, fondo tesoreria per € 32.152 e debiti verso altri per € 23.485.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso altri finanziatori	7.000.000	7.000.000
Debiti verso fornitori	1.432.235	1.432.235
Debiti tributari	274.209	274.209
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	247.389	247.389
Altri debiti	406.601	406.601
Debiti	9.360.434	9.360.434

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La Fondazione non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	5.563	211.831	217.394
Risconti passivi	135.716	7.942	143.658
Totale ratei e risconti passivi	141.279	219.773	361.052

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	RATEI PASSIVI	-
	Rateo 14 ^a mensilità dipendenti	172.701
	Rateo 14 ^a mensilità quota contributi	44.568
	Altri ratei passivi	125
	RISCONTI PASSIVI	-
	Quota abbonamenti stagione 2020	138.395
	Altri	5.263

Totale

361.052

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla Fondazione, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

Formulario: '390 - Criteri di imputazione ricavi' I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	Esercizio in corso	Es. precedente	Scostamento	Var. %
Vendite biglietti botteghino	216.037	349.788	(133.751)	(38)
Vendite abbonamenti botteghino	201.392	147.517	53.875	37
Ricavi per cessione orchestra	52.500	79.672	(27.172)	(34)
Affitto teatro	50.950	93.875	(42.925)	(46)
Totale	520.879	670.852	(149.973)	(22)

COMPOSIZIONE E DETTAGLIO DELLA VOCE ALTRI RICAVI E PROVENTI

Voce 5.a Contributi in conto esercizio

Contributi in conto esercizio	Esercizio in corso	Es. precedente	Scostamento	Var. %
Contributi c/esercizio Regione Sicilia	7.670.520	8.100.000	(429.480)	(5)
Contributi FURS	453.136	648.308	(195.172)	(30)
Contributi c/esercizio MIBACT FUS	1.174.094	1.277.228	(103.134)	(8)
Contributi Regione Sicilia DDS 3476/S6	124.165	0	124.165	
Contributi VV.FF. anno precedente	10.186	11.232	(1.047)	(9)
Totale	9.432.100	10.036.768	(604.668)	(6)

Voce 5.b Altri Ricavi e proventi

Ricavi e proventi diversi	Esercizio in corso	Es. precedente	Scostamento	Var. %
Visite guidate	32.879	114.123	(81.244)	(71)
Ricavi coro voci bianche	9.434	12.066	(2.632)	(22)
Ricavi per sponsor	0	6.256	(6.256)	(100)

Altri ricavi e proventi vari	25.507	16.052	9.454	59
Abbuoni e arrotondamenti attivi	251	1.486	(1.235)	(83)
Sopravvenienze attive / Rilascio Fondi rischi	187.975	1.021.808	(833.833)	(82)
Totale	256.047	1.171.792	(915.745)	(78)

Le sopravvenienze attive quanto ad € 187.975 a differenze riscontrate su stanziamenti relativi a esercizi precedenti e verificata insussistenza di passività.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	520.879
Totale	520.879

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

- I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci figurano per complessivi € 6.881 contro € 29.031 dell'esercizio precedenti;
- I costi per servizi ammontano a complessivi € 1.918.422 contro € 2.023.823 dell'esercizio precedente. Nella tabella che segue viene fornito il dettaglio.

Costi per servizi	Esercizio in corso	Es. precedente	Scostamento	Var. %
Compensi Artisti (compreso contributi ex Enpals)	1.116.075	1.018.863	97.212	10
Servizi di manutenzione, vigilanza e sicurezza	61.782	96.598	(34.816)	(36)
Servizi Maschere - Servizi Botteghino - Spese Pulizia e Diritti di Prevendita	103.575	133.927	(30.351)	(23)
Utenze	86.304	99.400	(13.096)	(13)
Trasporti e Spedizioni	50.261	70.366	(20.105)	(29)
Viaggi e trasferte	102.914	122.766	(19.852)	(16)
SIAE p/att.diver.da disco.e sale	54.929	35.678	19.251	54
Pubblicità e Promozionali	62.272	97.841	(35.569)	(36)
Compensi organi della Fondazione	66.587	126.999	(60.411)	(48)
Collaborazioni e Consulenze	119.610	137.181	(17.571)	(13)
Altri costi relativi ai servizi ricevuti	94.112	84.203	9.908	12
Totale	1.918.422	2.023.823	(105.401)	(5)

- I costi per godimento beni di terzi figurano per € 127.770 contro € 120.647 dell'esercizio precedente.

Costi per godimento di beni di terzi	Esercizio in corso	Es. precedente	Scostamento	Var. %
Noleggio materiale musicale	29.892	36.861	(6.969)	(19)

Noleggio strumenti musicali	3.500	2.950	550	19
Noleggio service audio/luci	55.702	39.749	15.953	40
Noleggio materiale teatrale	1.075	0	1.075	
Canone assistenza software	29.381	31.933	(2.552)	(8)
Altri Noleggi	8.220	9.153	(933)	(10)
Totale	127.770	120.647	7.123	6

- I costi per il personale dipendente nell'esercizio si registra, rispetto l'esercizio precedente, un decremento di € 430.100 pari al 6%.
- Gli oneri diversi di gestione figurano per € 186.089 e si sono decrementati, rispetto all'esercizio precedente, per il 43% a seguito delle imposte e tasse di esercizio (iva indetraibile) e le sopravvenienze passive che si riferiscono a differenze su stanziamenti anni precedenti. Nella tabella che segue si fornisce il dettaglio e la comparazione con l'esercizio precedente.

Oneri diversi di gestione	Esercizio in corso	Es. precedente	Scostamento	Var. %
Imposte e tasse diverse	73.827	115.166	(41.339)	(36)
Valori bollati	3.387	2.015	1.372	68
Abbonamenti riviste e giornali	3	551	(548)	(99)
Multe ammende	3.160	18.429	(15.269)	(83)
Altri oneri di gestione	3.460	3.791	(331)	(9)
Abbuoni / arrotondamenti passivi	299	10	289	2.893
Sopravvenienze passive	101.951	185.297	(83.346)	(45)
Totale	186.089	325.259	(139.170)	(43)

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	72.588
Totale	72.588

Gli interessi passivi si riferiscono al preammortamento finanziamento RIS per € 70.000 e interessi passivi su dilazione rottamazione cartelle per € 52.276 e altri per € 5.239.

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

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali. |

Voce di ricavo	Importo	Natura
A.5	124.165	Contributo Regione Sicilia DDS 3476/S6

Voce di ricavo	Importo	Natura
A.5	187.960	Sopravvenienze attive

Le sopravvenienze attive, come già detto, si riferiscono a stralcio di posizioni debitorie, rilascio fondi rischi e verificata insussistenza di passività.

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali. |

Voce di costo	Importo	Natura
B.12	329.805	Accantonamenti per rischi
B.14	101.951	Sopravvenienze passive

Le sopravvenienze passive si riferiscono a differenze su stanziamenti esercizi precedenti.

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

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle riprese fiscali e dei crediti d'imposta spettanti.

Ai sensi dell'art. 25 D.lgs. n. 367/96, i contributi pubblici finalizzati all'attività della Fondazione (ordinari, FUS e FURS) sono esclusi dalle imposte sui redditi (IRES); l'attività svolta dalla Fondazione è, invece, assoggettata ad IRAP (3,90%) la cui determinazione è effettuata secondo le nuove modalità di calcolo dell'IRAP introdotte con la dichiarazione dell'anno 2015, che consentono la riduzione dell'imponibile in relazione ai costi del personale con contratto a tempo indeterminato.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Impiegati	26
Operai	9
Altri dipendenti	77
Totale Dipendenti	112

Nella tabella che segue viene data informativa sull'utilizzo della dipendenti in forza per aree operative e gli scostamenti rispetto al Piano di Risanamento 2017 - 2019 presentato.

AREA	2015		2016		2017		2018		2019		Variazione 2015~ 2019			
	N. Dip. Stabili	Piano RIS	N. Dip. Stabili	Var. con RIS	Piano RIS	N. Dip. Stabili	Var. con RIS	Piano RIS	N. Dip. Stabili	Var. con RIS				
<i>Artistica</i>	86	85	84	(1)	83	82	(1)	81	77	(4)	80	76	(4)	(10)
<i>Amm.va</i>	37	35	34	(1)	34	33	(1)	34	30	(4)	33	25	(8)	(12)
<i>Tecnica</i>	13	12	12	0	12	10	(2)	11	5	(6)	11	9	(2)	(4)
TOTALE	136	132	130	(2)	129	125	(4)	126	112	(14)	124	110	(14)	(26)

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

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	42.987	21.594

Con riguardo alla suddetta tabella si precisa che costituiscono Organi della Fondazione il "Sovrintendente" (compenso dal mese di giugno 2019) e il Collegio dei Revisori voci adattate al tassonomia xbrl alle voci e Amministratori e Sindaci.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

La Fondazione non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La Fondazione non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Qui di seguito vengono fornite le notizie relative al patrimonio indisponibile.

Nelle pagine precedenti è stata effettuata la distinzione dei valori disponibili da quelli indisponibili; mentre qui di seguito si riporta il prospetto da dove vengono tenute separate le attività disponibili da quelle indisponibili così come il patrimonio netto dalla riserva indisponibile.

Attività	Totale	Indisponibile	Disponibile
Immobilizzazioni	17.657.900	16.723.962	983.176
Attivo Circolante	6.521.021	0	6.203.624
Ratei e Risconti	5.872	0	4.908
Totale Attività	24.184.793	16.723.962	7.191.708

Le immobilizzazioni indisponibili sono costituite da Diritto d'uso del Teatro (valore residuo € 9.185.000) e Immobile villa di Napoli (€ 7.538.962).

Passività	Totale	Indisponibile	Disponibile
Patrimonio Netto	8.668.375	16.723.962	(9.038.846)
Fondo Rischi ed oneri	2.857.522	0	3.495.632
Trattamento di fine rapporto	2.936.052	0	3.079.562
Debiti	9.361.792	0	9.514.082
Ratei e Risconti	361.052	0	141.279
Totale Passività	24.184.793	16.723.962	7.191.709

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio si segnala che:

- ò La Regione Sicilia ha approvato con la L.F. 2020 il piano triennale di spesa autorizzando per questa Fondazione la erogazione di contributi ordinari
- per il 2020 di €/000 8.100 con la riduzione di €/000 429
 - per il 2021 di €/000 4.050
 - per il 2022 di €/000 8.100

In relazione ai detti stanziamenti questa Fondazione ha rimodulato il proprio budget triennale.

- ò L'emergenza Covid-19 e le conseguenziali misure restrittive operate dal Presidente del Consiglio dei Ministri e dal Presidente della Regione Siciliana per il contenimento e il contagio da Covid-19 ha comportato la chiusura delle attività del teatro e ha imposto alcune modifiche al precedente budget previsionale 2020.

Infatti, la Fondazione ha sospeso, infatti, le attività dal 5 marzo 2020, secondo quanto stabilito dal DPCM del 4 marzo 2020 all'art. 1, comma 1.

Questo ha comportato la cancellazione di tutti gli spettacoli in programmazione fino al 23 maggio 2020 e delle attività collaterali connesse.

Le perdite legate alla sospensione delle attività e alla conseguente cancellazione degli spettacoli sono ad oggi stimabili in circa €/000 81 tra mancati incassi da botteghino in stagione presso il Teatro Politeama e di circa €/000 190 per la stagione estiva.

Di contro si registrano minori costi per mancate scritturazioni di direttori, solisti e professori d'orchestra aggiunti per circa €/000 278.

In relazione a tutto quanto sopra, si ritiene che per i prossimi 12 mesi gli effetti economici, patrimoniali e finanziari scaturenti dal COVID 19 non mettono in discussione la continuità aziendale.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Nel seguente prospetto, ai sensi dell'art. 2427, numeri 22-quinquies e 22-sexies del codice civile, si riporta il nome e la sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato, dell'insieme più grande o più piccolo di imprese, di cui l'impresa fa parte in quanto impresa consolidata.

Nello stesso viene inoltre indicato il luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato.

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	REGIONE SICILIANA - Assessorato Regionale dell'Economia
Città (se in Italia) o stato estero	PALERMO
Codice fiscale (per imprese italiane)	80012000826

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la Fondazione non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Fondazione riepiloga nella tabella che segue quanto ricevuto.

Ente Pubblico	Incassi 2019	Descrizione	Importo
Ministero beni culturali	1.205.266,41	saldo Fus 2018	255.809,71
		acconto Fus 2019	939.273,20
		rimborso spese antincendio 2018	10.183,50
Regione Siciliana	8.364.415,77	Furs 2018	648.304,00
		contributo ordinario 2019	7.591.946,87
Destinazione 5 x 1000	5.506,59	Progetti speciali DDS 3476/S6	124.164,90
		erogazione quota anno 2017 2016	5.506,59
Comune di Palermo		Comodato d'uso gratuito Teatro Politeama Garibaldi scadenza 35 anni (anno 2042). Valore stima diritto d'uso € 13.600.000	

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori componenti del Consiglio di Amministrazione,

alla luce di quanto sopra esposto, si propone di destinare l'utile netto di esercizio pari a € **131.708** unitamente al fondo di riserva straordinaria di € 417.500, generato a seguito dello svincolo parziale (a seguito dell'ammortamento effettuato) della riserva indisponibile sui beni indisponibili, a parziale copertura delle perdite relative agli esercizi precedenti.

Nota integrativa, parte finale

Signori componenti del Consiglio di Amministrazione,

Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2019 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Palermo, 12 giugno 2020

Il Sovrintendente
Prof. Antonino Marcellino

