

Descrizione	Consistenza al 01/01/12	Incrementi	Decrementi	Consistenza al 31/12/2012
IV) Disponibilità liquide	0	0	0	0
Depositi bancari e postali	141.670		98.994	42.676
Assegni				
Denaro e valori in cassa	0	0	0	0

VARIAZIONE DEL PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto ammonta a € 3.850.774 con un decremento rispetto all'esercizio 2011 di €. 442.820 pari al disavanzo della gestione relativa all'esercizio 2012.

Nella tabella che segue viene indicato il valore del patrimonio netto e le variazioni nel corso degli esercizi.

VARIAZIONE DEL PATRIMONIO NETTO 2012		Saldo iniz.	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
I)	Capitale	0	0	0	0
II)	Riserva da sovrapprez	0	0	0	0
III)	Riserve di rivalutazi	2.105.566	0	0	2.105.566
IV)	Riserva legale	0	0	0	0
V)	Riserve Statutarie	0	0	0	0
VI)	Riserva da arrot. euro	-3	0	0	-2
VII)	Altre riserve :	3.532.273	0	0	3.532.273
	-riserva straordinaria	1.532.273			1.532.273
	-contributo in c/capitale arcus		0		
		2.000.000			2.000.000
VIII)	Utili (o perdite)a nuovo	-1.713.661	0	0	-1.344.243
IX)	Utile (o perdita)esercizio	369.419	0	0	-442.820

consistenza patrimoniale al 2012	4.293.594	3.850.774
----------------------------------	-----------	-----------

Trattamento di fine rapporto:

Il trattamento di fine rapporto accantonato è sufficiente a coprire il debito maturato al 31/12/2012 nei confronti dei dipendenti.

La quota di competenza dell'esercizio è di euro 92.420. Si precisa, in proposito, che il valore di detta quota comprende, sia il trattamento di fine rapporto, erogato nel corso dell'esercizio a tutti quei dipendenti assunti come lavoratori a progetto per il periodo degli spettacoli, a tempo determinato, nel rispetto della normativa in materia di mobilità di lavoro, e successivamente liquidati, sia l'accantonamento vero e proprio per i dipendenti a tempo indeterminato. Nel prospetto seguente si indicano le variazioni intervenute nell'esercizio del trattamento di fine rapporto.

TRATTAMENTO FINE RAPPORTO 2012				
Descrizione	Consistenza al 01/01/2012	Incrementi	Decrementi	Consistenza al 31/12/2012
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	215.671	92.420	95.128	212.963

ALTRI FONDI RISCHI				
Descrizione	Consistenza al 01/01/2012	Incrementi	Decrementi	Consistenza al 31/12/2012
FONDO RISCHI SU CREDITI	0	0	0	0
FONDO RISCHI SU CONTENZIOSO	405.759			405.759

Il fondo rischi su crediti non presenta, nell'anno 2012, alcuno stanziamento in quanto le vertenze in essere non sono aumentate né si sono manifestate criticità nell'iter dei giudizi.

Debiti

Si indicano nel prospetto seguente le voci debitorie classificate per categorie con la comparazione delle omologhe voci dell'esercizio 2012:

DEBITI 2012				
Descrizione	Consistenza al 2011	Incrementi	Decrementi	Consistenza al 2012
Obbligazioni (entro 12 mesi)	-			-
Obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)	-			-
debiti verso soci per finan	-			-
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	1.450.000		1.267.500	182.500
Debiti verso altri finanzia	-			-
Accconti (entro 12 mesi)	-			-
Debiti verso fornitori (entro 12 mesi)	490.373	533.170		1.023.543
Debiti rapp. da titoli di c	-			-
Debiti verso imprese controllate (entro)	-			-
Debiti verso imprese collegate (entro)	-			-
Debiti verso imprese controllanti (entro)	-			-
Debiti tributari (entro 12 mesi)	78.979	121.723		200.702
Debiti vs.istituti di previ	131.269		19.012	112.257
Altri debiti (entro 12 mesi)	538.293	111.113		649.406
Obbligazioni (oltre 12 mesi)	-			-
Obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)	-			-
debiti verso soci per finanziamenti	-			-

Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	-			
Debiti verso altri finanziatori	-			-
Acconti (oltre 12 mesi)	-			-
Debiti verso fornitori (oltre 12 mesi)	-			-
Debiti rapp. da titoli di c	-			-
Debiti verso imprese controllate	-			-
Debiti verso imprese collegate	-			-
Debiti verso imprese controllanti	-			-
Debiti tributari (oltre 12 mesi)	-			-
Debiti vs. istituti di previdenza	-			-
Altri debiti (oltre 12 mesi)	-			-
TOTALE DEBITI	2.688.914	766.006	1.286.512	2.168.408

• DEBITI VERSO BANCHE

Il debito verso banche pari ad € 182.500 è costituito dal residuo del conto anticipazione P.O.R., di originarie € 1.450.000 acceso presso la Banca Monte dei Paschi di Siena.

La durata di tale anticipazione (oltre 18 mesi) ha pregiudicato la possibilità di accedere ad una nuova operazione ed ha determinato pertanto una maggiore esposizione con i fornitori come sotto indicato.

• DEBITI VERSO FORNITORI

Il saldo al 31/12/2012 ammonta a euro 1.023.543 con un incremento di euro 533.170 rispetto all'esercizio 2011. Si ritiene che il superiore importo sia ormai nel passivo circolante della Fondazione, in quanto collegato finanziariamente al ritardo nella liquidazione dei contributi pubblici .

• DEBITI TRIBUTARI

Sono costituiti da ritenute su redditi di lavoro dipendente ed autonomo di competenza del mese di dicembre 2012, e, in parte, relativi a mesi precedenti. Dette ritenute sono

in corso di regolarizzazione nel presente esercizio mediante compensazione con il credito IVA emerso nella dichiarazione IVA del 2012.

Fra i debiti tributari è, altresì compreso, l'importo di €. 2.829,00 relativo allo stanziamento dell'Irap nell'esercizio 2012, euro 1.614,00 per addizionale Irpef regionale ed euro 4.907,00 per addizionale irpef comunale, tributi, questi, che gravano direttamente sulla gestione del personale.

- **DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI**

I debiti verso Istituti Previdenziali hanno subito una lieve diminuzione rispetto all'esercizio 2011; le maggiori voci di detta categoria sono costituite dai contributi Inps da versare nei confronti dei collaboratori coordinati e continuativi pari ad euro 45.550,00 e contributi ENPALS per euro 40.896,00.

Detti versamenti sono stati regolarizzati nel presente esercizio.

- **ALTRI DEBITI**

La composizione di detta categoria è costituita da: Debiti v/consiglieri di amministrazione di €. 119.628, debiti v/collegio sindacale €. 21.167, fatture da ricevere per un ammontare di €. 195.354, da debiti verso dipendenti per €. 132.035, regolati nel Gennaio 2012. I debiti diversi di euro 181.222 hanno subito un decremento pari ad euro 104.565, rispetto all'esercizio 2011. Detto decremento è da attribuire al pagamento del canone da versare alla Soprintendenza dei Beni Culturali ed Ambientali a valere sulla "convenzione", relativa alla concessione dell'utilizzo del Teatro Greco.

Ratei e Risconti

Ratei e Risconti 2012			
Descrizione	2011	Incrementi/decrementi	2012
Ratei passivi	20.879	-16.673	4.206

Sono costituiti da quote di interessi attivi bancari di competenza dell'ultimo trimestre

dell'anno 2012 la cui evidenza è avvenuta nell'anno 2013.

CONTO ECONOMICO

Si riportano qui di seguito i prospetti relativi alla composizione del conto economico in relazione alle varie voci di conto; in detti prospetti è stata evidenziata la comparazione con le omologhe voci dell'esercizio precedente.

PROSPETTO: VALORE DELLA PRODUZIONE

VALORE DELLA PRODUZIONE 2012			
Descrizione	ESERCIZIO 2012	ESERCIZIO 2011	Variazioni
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.576.709	3.321.874	254.835
Contributi in conto esercizio	1.733.000	1.975.000	-242.000
Proventi diversi	46.000	1.280.000	-1.234.000
T O T A L I	5.355.709	6.576.874	-1.221.165

Si precisa che la diminuzione dei ricavi risultanti dal prospetto suindicato, alla voce "Proventi diversi", è da attribuire alla mancata liquidazione del cofinanziamento PO-FESR anno 2011 alla diminuzione di euro 34.000 per Accademia del Teatro.

Qui di seguito si espone il dettaglio dei contributi ricevuti da Enti e le entrate finalizzate:

Ministero dei BB. CC.	1.100.000
-----------------------	-----------

Regione Sicilia Assessorato BB.CC.	633.000
Regione Sicilia Assessorato Turismo x Accademia	46.000
	1.779.000

Poiché le somme suindicate costituiscono il 33% del totale dei ricavi, si può affermare che il 67% delle entrate della Fondazione è dato da risorse autonome e non istituzionali (vendita biglietti, sponsorizzazioni ed altro) evidenziando il processo di disimpegno della Fondazione dai contributi pubblici.

PROSPETTO: COSTI DELLA PRODUZIONE

COSTI DELLA PRODUZIONE 2012			
Descrizione	ESERCIZIO 2012	ESERCIZIO 2011	Variazioni
Per materie prime, sussidiarie e merci	383.603	423.996	-40.393
Per servizi	2.579.905	2.508.064	71.841
Per godimento beni di terzi	70.571	80.355	-9.784
Salari e stipendi	1.397.064	1.711.166	-314.102
Oneri sociali	457.071	558.847	-101.776
T.f.r.	92.420	92.634	-214
Ammortamento delle immob. immateriali	21.004	23.606	-2.602
Ammortamento delle immob. Materiali	193.052	250.466	-57.414
Altri accantonamenti	0		
Oneri diversi di gestione	534.541	471.433	63.108
Altri costi	0	0	0
T O T A L I	5.729.231	6.120.567	-391.336

I costi di produzione fanno rilevare una diminuzione di euro 391.336 rispetto all'esercizio 2011.

Si fa notare, tuttavia, che nel corso dell'esercizio 2012 i decrementi di maggiore consistenza riguardano la voce "salari e stipendi", per €. 314.102, e oneri sociali per euro 101.776.

Le uniche voci in incremento, rispetto all'esercizio 2011, riguardano, fra gli oneri diversi di gestione, le tasse e i diritti Siae per €. 57.820 strettamente connesse al maggior numero di repliche (51 spettacoli contro 43) e , nei costi per servizi, i maggiori costi artistici per euro 318.143. Questi ultimi originati dal significativo onere della compagnia di danza " Martha Graham Dance Company" (€ 348.543) che si è aggiunto alle tre compagnie di spettacolo.

Per quanto riguarda, infine, gli ammortamenti il decremento della voce "ammortamenti materiali" è da attribuire al completamento dell'ammortamento di alcuni beni, segnatamente: "attrezzature elettriche e corpi illuminanti", " mobili e arredi d'ufficio", "attrezzatura varia e minuta" i cui ammortamenti si sono conclusi nell'esercizio 2012.

PROSPETTO: INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI

INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI 2012	ESERCIZIO 2012	ESERCIZIO 2011	Variazioni
Interessi e oneri finanziari	-98.592	-67.282	31.310
Interessi attivi bancari	856	821	35
Altri proventi finanziari			
T O T A L I	-97.736	-66.461	31.275

Rispetto all'esercizio 2011, si rilevano maggiori interessi passivi bancari per euro 31.310.

Abbiamo in precedenza evidenziato che l'anticipazione di € 1.450.000 sul PO-FESR anno 2010 avrebbe dovuto durare non più di sei mesi ed invece ha superato i 18 mesi.

PROSPETTO: PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI 2012

	ESERCIZIO 2012	ESERCIZIO 2011	Variazioni
Arrotondamenti da euro	-5	-2	7
Altri oneri			-
Oneri straordinari	-42.073	-17.594	-24479
Proventi straordinari	73.335	0	73.335
T O T A L E	31.267	-17.596	48.863

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Gli oneri straordinari pari a €. 42.073 sono così dettagliati:

- €. 34.500 sopravvenienze passive per recupero di compensazioni fiscali e consequenti ravvedimenti a rettifica fiscale.
- €. 7.573 sono costituite da sanzioni amministrative in dipendenza della rideterminazione di contributi sociali riferibili ad esercizi precedenti.
- €. 5 sono costituite da arrotondamenti da euro.

I proventi straordinari pari ad euro 73.335 sono così dettagliati:

- €. 50.085 sopravvenienze attive, di cui €. 34.500 per recupero di compensazioni fiscali e consequenti ravvedimenti a rettifica fiscale, ed €. 15.585 per una errata imputazione di debiti.
- €. 23.250 per insussistenze di passività risalenti a molti anni addietro.

IMPOSTE DELL' ESERCIZIO

Si è proceduto allo stanziamento della somma di €.2.829 pari all'Irap da pagare per l'esercizio 2012, sul costo del personale in servizio presso la sede di Roma. Permane anche in questo esercizio la esenzione dell'Irap per le attività svolte nel territorio della Regione Sicilia.

FATTI DI RILIEVO DELL'ESERCIZIO IN CORSO

I fatti di rilievo che riguardano l'esercizio corrente sono sia di carattere gestionale ed operativo, sia di natura finanziaria.

Consapevole della riduzione dei contributi pubblici e degli stanziamenti sui bando europei del PO-FESR, la Fondazione ha ridotto in modo significativo nel bilancio previsionale tutte le voci di costo ,anche se , ha dovuto articolare su tre spettacoli la stagione del 2013.

Altro significativo risparmio sarà effettuato sul costo del personale , sia per effetto dell'uscita di due unità a tempo indeterminato non sostituite, sia per effetto della riduzione deliberata dal Consiglio di Amministrazione sul compenso del Sovrintendente e sulle indennità dei Consiglieri, i quali passano inoltre da otto a cinque a seguito dell'adeguamento previsto dalla legge finanziaria.

Da considerare poi il costo della nuova imposta I.MU, che graverà sullo storico Palazzo Greco sede della Fondazione, non più esentato rispetto alla precedente imposta ICI, ma soggetto passivo seppure nella misura del 50%.

L'andamento delle prenotazioni è positivo rispetto allo scorso anno ed il ridotto numero di repliche , n. 44 spettacoli dall'11 maggio al 23 giugno, lascia prevedere una buona stagione

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

(Alessandro Giacchetti)

