

Si precisa che nei conti correnti bancari risultano effettuati dal Tribunale di Palermo sequestri preventivi a favore delle controparti per un importo complessivo di € 854.217.

Tali controversie alla data della redazione del bilancio non risultano più pendenti e, pertanto, la Fondazione si sta adoperando, per il tramite di un legale, per chiedere il dissequestro delle somme.

Ratei e Risconti attivi

| Descrizione | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|-------------------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|---------------|-----------------|------------------|-----------|
| Ratei e risconti attivi | 26.204 | 45.703 | - | - | 26.204 | 45.703 | 19.499 | 74 |
| Totale | 26.204 | 45.703 | - | - | 26.204 | 45.703 | 19.499 | 74 |

Per il dettaglio dei ratei e risconti si rinvia allo specifico punto 7 della nota integrativa.

Patrimonio Netto

Nella tabella che segue vengono riportate in dettaglio le movimentazioni dell'esercizio riguardanti le singole poste del patrimonio netto (disponibile e indisponibile).

| DESCRIZIONE | Consist. iniziale | Increment. | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|---|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------|
| I - Conferimenti di Capitale | 11.929.775 | | | 11.929.775 | - | - |
| Fondo di dotazione iniziale | 5.439.324 | | | 5.439.324 | | |
| Conferimenti in c/capitale del Comune di Palermo | 154.937 | | | 154.937 | | |
| Conferimenti privati c/capitale | 192.962 | | | 192.962 | | |
| Conferimenti immobiliari del Comune di Palermo del 2003 | 6.142.551 | | | 6.142.551 | | |
| VII - Altre riserve, distintamente indicate | | | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Riserva per differenza da arr.to all'unità di Euro | | 1 | | 1 | | |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | -3.875.199 | 1.358.818 | | -2.516.381 | 1.358.818 | -35 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 1.358.818 | -3.341.067 | 1.358.818 | -3.341.067 | -4.699.885 | -346 |
| PATRIMONIO NETTO DISPONIBILE | 9.413.394 | -1.982.248 | 1.358.818 | 6.072.328 | -3.341.066 | -35 |
| VII a - Riserva Indisponibile | 41.316.552 | 0 | 0 | 41.316.552 | - | - |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | 50.729.946 | -1.982.248 | 1.358.818 | 47.388.880 | -3.341.066 | -7 |

Si precisa infine che la Riserva Indisponibile non è utilizzabile per copertura perdite ed è riservata esclusivamente per gli scopi istituzionali.

Con riguardo alla voce del patrimonio netto "Riserva indisponibile" occorre evidenziare la direttiva emanata dal Ministero per i Beni e le Attività Culturali con la circolare del 13.1.2010 avente per oggetto: amministrazione straordinaria applicazione dell'art. 21, comma 1-bis del decreto legislativo 29.6.1996 n. 367.

La circolare interviene a seguito delle modifiche introdotte con la legge finanziaria 2008 ed in particolare con riferimento al comma 1-bis aggiunto dal comma 389 dell'art. 2 della legge 24.12.2007 n. 244.

Con la modifica introdotta, viene affermato che l'autorità di cui al comma 1 dispone lo scioglimento del consiglio di amministrazione della fondazione quando conti economici di due esercizi consecutivi chiudono con una perdita del periodo complessivamente superiore al 30% del patrimonio disponibile.

Nel successivo punto 20 della nota integrativa verrà effettuata per le voci dell'attivo e del passivo la distinzione dei valori disponibili da quelli indisponibili.

Fondi per rischi e oneri

Nella tabella che segue vengono riportate in dettaglio le movimentazioni dell'esercizio riguardanti le singole voci della posta in esame.

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|---|-----------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|----------------|------------------|------------------|-----------|
| <i>Fondo per imposte, anche differite</i> | | | | | | | | | |
| | Fondo per imposte anche differite | 184.144 | - | - | - | 2.895 | 181.249 | 2.895- | 2- |
| | Totale | 184.144 | - | - | - | 2.895 | 181.249 | 2.895- | |
| <i>Altri fondi</i> | | | | | | | | | |
| | Fondi per liti e ricorsi | 2.478.075 | 2.694.943 | - | - | 269.214 | 4.903.804 | 2.425.729 | 98 |
| | Fondi per rinnovi contrattuali | 1.929.065 | - | - | - | - | 1.929.065 | - | - |
| | Totale | 4.407.140 | 2.694.943 | - | - | 269.214 | 6.832.869 | 2.425.729 | |

Con riguardo alle suddette poste contabili si precisa quanto appresso:

1. Il fondo Imposte differite è stato istituito nel 2008 a seguito della rivalutazione degli immobili. Come già illustrato non si è proceduto a dare riconoscimento fiscale alla rivalutazione. Si sono conseguentemente stanziati le imposte differite relativamente al disallineamento civile-fiscale, iscritte a riduzione della riserva di rivalutazione.

Nel 2012 dal fondo è stata prelevata la somma corrispondente al mancato riconoscimento fiscale della quota di ammortamento dei fabbricati per la parte sottoposta a rivalutazione.

2. Il fondo liti e ricorsi esprime le passività potenziali connesse a situazioni già esistenti ma con esito pendente in quanto si risolveranno in futuro.

Il trattamento contabile delle perdite derivanti da passività potenziali dipende dal grado di realizzazione e di avveramento dell'evento futuro e dalla possibilità di stimare l'ammontare delle perdite.

Il fondo rischi relativo alle controversie legali, accoglie le valutazioni analiticamente effettuate sulla base delle informazioni trasmesse dai competenti uffici della Fondazione e dei pareri dei consulenti legali che seguono i contenziosi dopo una ricognizione ed analisi dettagliata dei diversi procedimenti giurisdizionali in corso, per la più parte riferibili a ricorsi instaurati dal personale dipendente per il riconoscimento di qualifiche superiori ovvero per altro titolo.

La relazione che accompagna la valutazione delle controversie legali tratta anche la controversia ENPALS. Tale controversia, descritta nella relazione sulla gestione, riguarda

- a) cartelle notificate dall'ENPALS nel dicembre 2012 per incongruenze tra quanto pagato e quanto la Fondazione ha dichiarato al medesimo Istituto circa le retribuzioni corrisposte ai dipendenti;
- b) una ordinanza – ingiunzione – ricevuta ad aprile 2013 per avere utilizzato lavoratori non in possesso del certificato di agibilità Enpals nel periodo luglio 2008 – luglio 2009.

Nella valutazione dei fondi in argomento si è tenuto conto delle somme già pagate a seguito di sentenza. L'importo del fondo comprende anche le spese legali maturate.

Non si è proceduto a valutazione del contenzioso di esito negativo incerto e comunque non probabile.

Tali stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione al momento della predisposizione del bilancio.

3. Il Fondo per altri rischi ed oneri è connesso agli oneri per rinnovi contrattuali del personale e prepensionamenti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Trattamento di Fine Rapporto rappresenta l'effettiva passività maturata verso i dipendenti, in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro e integrativi aziendali.

A decorrere dal 1.1.2007 con l'introduzione della riforma della previdenza complementare, le quote maturate nell'esercizio sono state rilevate a costo ed in contropartita è stato iscritto il debito nei confronti dei fondi ai quali i dipendenti hanno aderito o del fondo di Tesoreria c/o INPS, nei casi di non adesione ai fondi, al netto dei pagamenti già avvenuti nel corso dell'esercizio.

Il Fondo per trattamento di fine rapporto iscritto in bilancio riguarda pertanto il trattamento di Tfr maturato al 31.12.2006 in favore del personale dipendente più la rivalutazione.

Le variazioni intervenute nel 2012 sono rappresentate nella tabella che segue.

| Descrizione | Consist. iniziale | Accanton. | Utilizzi | Consist. finale |
|--|-------------------|----------------|------------------|-------------------|
| TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 12.025.691 | 296.316 | 1.555.328 | 10.766.679 |
| Totale | 12.025.691 | 296.316 | 1.555.328 | 10.766.679 |

Le variazioni intervenute nel 2012 sono relative:

- all'incremento per le quote TFR maturate al 31.12.2006 per effetto della rivalutazione;
- alle diminuzioni relative alle quote TFR liquidate ai lavoratori dimessi nel corso del 2012 ed alle anticipazioni di quote di TFR erogate nel corso dello stesso anno.

Debiti

Nella tabella che segue viene evidenziata la movimentazione dei debiti il cui ammontare complessivo è pari ad € 21.080.078 (es. precedente € 21.796.344).

| Descrizione | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|--|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-----------|
| Debiti verso banche | 16.086.192 | - | - | - | 894.759 | 15.191.433 | 894.759- | 6- |
| Debiti verso fornitori | 2.674.067 | - | - | - | 568.689 | 2.105.378 | 568.689- | 21- |
| Debiti tributari | 984.960 | 62.716 | - | - | - | 1.047.676 | 62.716 | 6 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 834.956 | - | - | - | 95.887 | 739.069 | 95.887- | 11- |
| Altri debiti | 1.216.169 | 780.353 | - | - | - | 1.996.522 | 780.353 | 64 |
| Totale | 21.796.344 | 843.069 | - | - | 1.559.335 | 21.080.078 | 716.266- | 3- |

Con riguardo ai suddetti debiti si evidenzia quanto appresso:

1. I **debiti bancari** si riferiscono esclusivamente a mutui contratti per il consolidamento delle esposizioni a breve avvenuto tra il 2005 e il 2006.

In particolare trattasi

- N. 1 mutuo ipotecario di originarie Euro 7,5 milioni; ultima rata scadenza 7/3/2026; quota capitale a scadere alla data del 31.12.2012 di € 5.855.002;
- N. 1 mutuo chirografario di originarie Euro 12,5 milioni; ultima rata scadenza 5/12/2025; quota capitale a scadere alla data del 31/12/2012 € 9.336.431

Entrambi i mutui sono regolati ad un tasso variabile.

2. I **debiti verso fornitori** pari a € 2.105.378 hanno registrato rispetto l'esercizio precedente un decremento di € 568.689. Gli stessi, che tengono conto delle fatture ricevute e dello stanziamento per fatture da ricevere, si riferiscono a posizioni debitorie nei confronti per forniture di materiale e prestazioni di servizi strettamente connesse all'attività teatrale;
3. I **debiti tributari** alla data del 31/12/2012 che ammontano a € 1.047.676 sono dettagliati nella tabella che segue

| DEBITI TRIBUTARI | Consist. iniziale | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|---|--------------------------|------------------------|-------------------------|------------------|
| Imp.Sost.Riv.TFR | 54.791 | - | 54.791- | 100- |
| IRAP | 49.237 | 226.876 | 177.639 | 361 |
| IRPEF x retr.dipe.fissi | 581.124 | 585.647 | 4.523 | 1 |
| IRPEF CO.CO.CO. | 16.603 | 11.369 | 5.234- | 32- |
| Rit.IRPEF 20% prestaz.pr. - Irpef artis | 91.757 | 59.472 | 32.285- | 35- |
| Rit.IRPEF 20% prestaz.pr. - Irpef prof. | 5.370 | 1.170 | 4.200- | 78- |
| Rit.IRPEF 4% Canoni | 848 | - | 848- | 100- |
| Rit.IRPEF 30% su prest.pr - Irpef stran | 59.250 | 26.700 | 32.550- | 55- |
| Rit.IRPEF 30% su prest.pr - Irpef prof. | - | 11.610 | 11.610 | - |
| IRPEF Add. Regionale | 8.382 | 6.930 | 1.452- | 17- |
| ritenuta comunale | 2.365 | 2.668 | 303 | 13 |
| Tarsu | 115.233 | 115.233 | - | - |
| Arrotondamento | - | 1 | 1 | |
| Totale | 984.960 | 1.047.676 | 62.716 | 6 |

4. I **debiti verso Ist. di prev.za e sicurezza sociale** alla data del 31/12/2012 che ammontano a € 739.069 sono dettagliati nella tabella che segue

| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | Consist. iniziale | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|---|--------------------------|------------------------|-------------------------|------------------|
| INPS per CoCoCo 14% | 2.722 | 1.683 | 1.039- | 38- |
| Inps contrib.dipend. | 67.401 | 49.665 | 17.736- | 26- |
| Inps contrib. per accertamenti sanitari | 342 | - | 342- | 100- |
| FASI | 1.134 | 949 | 185- | 16- |

| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | Consist. iniziale | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|---|--------------------------|------------------------|-------------------------|------------------|
| ENPALS | 673.983 | 624.364 | 49.619- | 7- |
| ENPALS ARTISTI | 86.819 | 55.477 | 31.342- | 36- |
| ENPDEDP | 583 | - | 583- | 100- |
| Enpals pensionati | 1.972 | 2.483 | 511 | 26 |
| INPGI | - | 1.180 | 1.180 | - |
| PREVINDAI | - | 3.267 | 3.267 | - |
| Arrotondamento | - | 1 | 1 | |
| Totale | 834.956 | 739.069 | 95.887- | 11- |

5. I debiti verso Altri alla data del 31/12/2012 che ammontano a € 1.996.522 sono dettagliati nella tabella che segue

| ALTRI DEBITI | Consist. iniziale | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|--------------------------------|--------------------------|------------------------|-------------------------|------------------|
| Crediti verso dipendenti | - | 27.464 | 27.464 | - |
| Uscite da regolarizzare | 154.263 | - | 154.263- | 100- |
| Debiti v/Collaboratori | 31.535 | 143.197 | 111.662 | 354 |
| Debiti V/organi sociali | - | 10.019 | 10.019 | - |
| Deb. V/pers. artistico | 191.155 | 283.099 | 91.944 | 48 |
| Ina Filippone e Flaccomio Snc | 691 | - | 691- | 100- |
| Person. x retrib. da paga. | - | 2.310 | 2.310 | - |
| Personale per altri oneri | 25.545 | - | 25.545- | 100- |
| Debiti v/Personale | 700.837 | 790.022 | 89.185 | 13 |
| Debiti Diversi V/Person. | 32.900 | 32.900 | - | - |
| Deb.Div.v/Person. per Straord. | 22 | - | 22- | 100- |
| Debiti V/Pers. per Ferie | 77.948 | 87.808 | 9.860 | 13 |
| Pers. per retr. Pignorate | 1.273 | - | 1.273- | 100- |
| Pers. per ass.alimentare | - | 2.750 | 2.750 | - |
| personale per acal | - | 12.204 | 12.204 | - |
| Debiti per ritenute sindacali | - | 2.967 | 2.967 | - |
| Debiti verso Ministero | - | 601.782 | 601.782 | - |
| Totale | 1.216.169 | 1.996.522 | 780.353 | 64 |

Ratei e Risconti passivi

| Descrizione | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|--------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------|
| Ratei e risconti passivi | 2.364.969 | 2.003.636 | - | - | 2.364.969 | 2.003.636 | 361.333- | 15- |
| Totale | 2.364.969 | 2.003.636 | - | - | 2.364.969 | 2.003.636 | 361.333- | 15- |

Per il dettaglio dei ratei e risconti si rinvia allo specifico punto 7 della nota integrativa.

5. Partecipazioni in imprese controllate e collegate

Nel presente paragrafo non viene fornito l'elenco delle partecipazioni come richiesto dall'art.2427 n.5 del Codice Civile per assenza di partecipazioni di controllo e /o collegamento.

6. Crediti e debiti distinti per durata residua e Debiti assistiti da garanzie reali

Nei seguenti prospetti, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i crediti e i debiti sociali con indicazione della loro durata residua, così come richiesto dal Documento OIC n. 1.

Crediti distinti per durata residua e aree geografiche

| Descrizione | Italia | Altri Paesi UE | Resto d'Europa | Resto del Mondo |
|--|------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Crediti verso altri | 9.713.578 | - | - | - |
| Importo esigibile entro l'es. successivo | - | - | - | - |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | 9.713.578 | - | - | - |
| Importo esigibile oltre 5 anni | - | - | - | - |
| Crediti verso clienti | 535.392 | 160.341 | - | - |
| Importo esigibile entro l'es. successivo | 535.392 | 160.341 | - | - |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | - | - | - | - |
| Importo esigibile oltre 5 anni | - | - | - | - |
| Crediti verso soci fondatori | 7.245.987 | - | - | - |
| Importo esigibile entro l'es. successivo | 7.245.987 | - | - | - |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | - | - | - | - |
| Importo esigibile oltre 5 anni | - | - | - | - |
| Crediti tributari | 1.906.589 | - | - | - |
| Importo esigibile entro l'es. successivo | 1.094.427 | - | - | - |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | 812.162 | - | - | - |

| Descrizione | Italia | Altri Paesi UE | Resto d'Europa | Resto del Mondo |
|--|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| Importo esigibile oltre 5 anni | - | - | - | - |
| Crediti verso altri | 171.935 | - | - | - |
| Importo esigibile entro l'es. successivo | 146.799 | - | - | - |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | 25.136 | - | - | - |
| Importo esigibile oltre 5 anni | - | - | - | - |

Debiti distinti per durata residua e aree geografiche

| Descrizione | Italia | Altri Paesi UE | Resto d'Europa | Resto del Mondo |
|---|-------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Debiti verso banche | 15.191.433 | - | - | - |
| Importo esigibile entro l'es. successivo | 964.897 | - | - | - |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | 3.119.761 | - | - | - |
| Importo esigibile oltre 5 anni | 11.106.775 | - | - | - |
| Debiti verso fornitori | 2.062.762 | 42.616 | - | - |
| Importo esigibile entro l'es. successivo | 2.062.762 | 42.616 | - | - |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | - | - | - | - |
| Importo esigibile oltre 5 anni | - | - | - | - |
| Debiti tributari | 1.047.676 | - | - | - |
| Importo esigibile entro l'es. successivo | 1.047.676 | - | - | - |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | - | - | - | - |
| Importo esigibile oltre 5 anni | - | - | - | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 739.069 | - | - | - |
| Importo esigibile entro l'es. successivo | 739.069 | - | - | - |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | - | - | - | - |
| Importo esigibile oltre 5 anni | - | - | - | - |
| Altri debiti | 1.996.522 | - | - | - |
| Importo esigibile entro l'es. successivo | 1.996.522 | - | - | - |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | - | - | - | - |
| Importo esigibile oltre 5 anni | - | - | - | - |

Debiti assistiti da garanzie reali

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

| Descrizione | Importo Garanzia | Scadenza | Garanzia |
|-----------------------------------|---------------------|-----------|------------|
| <i>Debiti verso banche</i> | | | |
| Mutuo di originarie € 7,5 milioni | 15.000.000 | 7/03/2026 | Fabbricati |
| Totale | 15.000.000 | | |

6.bis Effetti delle variazioni nei cambi valutari

La Fondazione, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività e passività in valuta estera.

6.ter Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La Fondazione nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

7. Composizione delle voci Ratei e Risconti, Altri Fondi, Altre Riserve

Ratei e Risconti attivi

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 attivi</i> | | |
| | Risc. per premi assicurativi | 45.703 |
| | Totale | 45.703 |

Ratei e Risconti passivi

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 passivi</i> | | |
| | Rateo 14 Mensilita | 425.027 |
| | Rateo contr. 14 mens. | 110.379 |
| | Rateo Pass.Inter.Pass.Mutuo B.Lodi | 157.315 |

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|-------------|-------------------------------------|----------------------------|
| | Risconti per abbonamenti stagionali | 1.228.916 |
| | Risconti Passivi Biglietti | 78.524 |
| | Risconti Passivi Diversi | 3.475 |
| | Totale | 2.003.636 |

7.bis Indicazione analitica delle voci di Patrimonio Netto

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

Composizione del Patrimonio Netto

| Descrizione | Tipo riserva | Possibilità di utilizzo | Quota disponibile | Quota indisponibile | Quota distribuibile | Quota non distribuibile |
|---|--------------|-------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|
| <i>Conferimenti di Capitale</i> | | | | | | |
| | Capitale | solo per perdite | 11.929.775 | | - | 11.929.775 |
| Totale | | | 11.929.775 | | - | 11.929.775 |
| <i>Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro</i> | | | | | | |
| | Capitale | | 1 | | - | 1 |
| Totale | | | 1 | | - | 1 |
| RISERVA INDISPONIBILE | | | | | | |
| | Capitale | | - | 41.316.552 | - | - |
| Totale | | | - | 41.316.552 | - | - |

Movimenti del Patrimonio Netto ultimo triennio

| | Conferimenti di Capitale | Riserva per differenza da arr.to all'unità di Euro | RISERVA INDISPONIBILE | Utili (perdite) portati a nuovo | Utile (perdita) dell'esercizio | Totale |
|---|--------------------------|--|-----------------------|---------------------------------|--------------------------------|-------------------|
| Saldo iniziale al | 11.929.774 | 3 | 41.316.552 | 7.072.712- | 1.979.803 | 48.153.420 |
| <i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i> | | | | | | |
| - Altre destinazioni | - | - | - | 1.979.803 | 1.979.803- | - |

| | Conferimenti di Capitale | Riserva per differenza da arr.to all'unità di Euro | RISERVA INDISPONIBILE | Utili (perdite) portati a nuovo | Utile (perdita) dell'esercizio | Totale |
|---|--------------------------------|---|--------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|-------------------|
| <i>Altre variazioni:</i> | | | | | | |
| - Copertura perdite | - | - | - | - | - | - |
| - Operazioni sul capitale | - | - | - | - | - | - |
| - Altre variazioni | - | 3- | - | 3 | - | - |
| Risultato dell'esercizio 2010 | - | - | - | - | 1.217.707 | 1.217.707 |
| Saldo finale al | 11.929.774 | - | 41.316.552 | 5.092.906- | 1.217.707 | 49.371.127 |
| Saldo iniziale al 1/01/2011 | 11.929.774 | - | 41.316.552 | 5.092.906- | 1.217.707 | 49.371.127 |
| <i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i> | | | | | | |
| - Attribuzione di dividendi | - | - | - | - | - | - |
| - Altre destinazioni | - | - | - | 1.217.707 | 1.217.707- | - |
| <i>Altre variazioni:</i> | | | | | | |
| - Copertura perdite | - | - | - | - | - | - |
| - Operazioni sul capitale | - | - | - | - | - | - |
| - Altre variazioni | 1 | - | - | - | - | 1 |
| Risultato dell'esercizio 2011 | - | - | - | - | 1.358.818 | 1.358.818 |
| Saldo finale al 31/12/2011 | 11.929.775 | - | 41.316.552 | 3.875.199- | 1.358.818 | 50.729.946 |
| Saldo iniziale al 1/01/2012 | 11.929.775 | - | 41.316.552 | 3.875.199- | 1.358.818 | 50.729.946 |
| <i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i> | | | | | | |
| - Altre destinazioni | - | - | - | 1.358.818 | 1.358.818- | - |
| <i>Altre variazioni:</i> | | | | | | |
| - Copertura perdite | - | - | - | - | - | - |
| - Operazioni sul capitale | - | - | - | - | - | - |
| - Altre variazioni | - | 1 | - | - | - | 1 |
| Risultato dell'esercizio 2012 | - | - | - | - | 3.341.067- | 3.341.067- |
| Saldo finale al 31/12/2012 | 11.929.775 | 1 | 41.316.552 | 2.516.381- | 3.341.067- | 47.388.880 |

8. Oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo

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.

9. Impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Fra i conti d'ordine continua ad essere mantenuta l'iscrizione del conferimento patrimoniale da parte della Regione Siciliana previsto dall' articolo 51 della legge regionale n. 20/2003 e non ancora concretizzato.

Non esistono impegni diversi da quelli evidenziati nei conti d'ordine in calce allo Stato patrimoniale.

10. Ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi delle vendite e delle prestazioni si sono movimentati nel modo seguente:

| Descrizione | Dettaglio | Es. in corso | Es. Prec. | Var. Assoluta | Var. % |
|---|--------------------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------|
| <i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i> | | | | | |
| | Biglietti | 835.627 | 926.152 | -90.525 | -10 |
| | Abbonamenti | 1.540.083 | 1.585.710 | -45.627 | -3 |
| | Vendita di programmi | 26.171 | 25.456 | 715 | 3 |
| | Vendita di pubblicità | 33.000 | 33.000 | 0 | 0 |
| | Ricavi da sponsorizzazioni | 5.997 | 9.500 | -3.503 | -37 |
| | Altre prestaz. pers. Artistico | 1.174 | 2.917 | -1.743 | -60 |
| | Altre prestazioni tecnico | 3.990 | 2.500 | 1.490 | 60 |
| | Ricavi da Coproduzione | 80.500 | 105.000 | -24.500 | -23 |
| | Totale | 2.526.542 | 2.690.235 | -163.693 | -6 |

I "Proventi per la vendita di biglietti e abbonamenti" sono riferiti esclusivamente agli spettacoli effettuati nell'esercizio

COMMENTO DELLE ALTRE VOCI DEL CONTO ECONOMICO PIU' SIGNIFICATIVE

VOCE A.5.A CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Di seguito viene esposto il dettaglio dei ricavi per contributi in conto esercizio:

| Descrizione | Dettaglio | Es. in corso | Es. Prec. | Var. Assoluta | Var. % |
|--------------------------------------|--------------------------------|--------------|------------|---------------|--------|
| <i>Contributi in conto esercizio</i> | | | | | |
| | Contributo ordinario Stato | 16.539.540 | 18.055.722 | (1.516.182) | (8) |
| | Contributo straordinario Stato | 226.059 | 206.629 | 19.430 | 9 |

| | | | | |
|---|-------------------|-------------------|--------------------|-------------|
| Contributo di esercizio Regione Sicilia | 8.680.000 | 11.546.000 | (2.866.000) | (25) |
| Contributo ordinario Comune di Palermo | 1.000.000 | 1.875.000 | (875.000) | (47) |
| Contrib. C/eser.da imprese private | 750.000 | 750.000 | - | - |
| Contrib. C/eser.da altri | 6.500 | 48.452 | (41.952) | (87) |
| Arrotondamento | 1 | - | 1 | |
| Totale | 27.202.100 | 32.481.803 | (5.279.703) | (16) |

Per ulteriori dettagli si rimanda alla relazione sulla gestione.

VOCE A.5.B ALTRI RICAVI E PROVENTI

I ricavi e proventi diversi sono dettagliati e raffrontati con l'esercizio precedente nella tabella che segue.

| Descrizione | Dettaglio | Es. in corso | Es. Prec. | Var. Assoluta | Var. % |
|----------------------------------|----------------------------------|----------------|----------------|---------------|-----------|
| <i>Ricavi e proventi diversi</i> | | | | | |
| | Visite guidate | 193.411 | 158.781 | 34.630 | 22 |
| | Altre prest.di personale | - | 4.500 | (4.500) | (100) |
| | Affitto sale del teatro | 42.874 | 14.600 | 28.274 | 194 |
| | Noleggio materiale teatrali | 16.600 | 5.000 | 11.600 | 232 |
| | Proventi per uso spazi interni | 3.000 | - | 3.000 | - |
| | Proventi per uso spazi esterni | 6.000 | - | 6.000 | - |
| | Vendita materiale dismiss. | 19.132 | - | 19.132 | - |
| | Altri recuperi diversi | 5.286 | 40.817 | (35.531) | (87) |
| | Recupero fondo garanzia TFR INPS | 24.833 | 65.317 | (40.484) | (62) |
| | Rimborsi da assicurazioni | 145 | 1.645 | (1.500) | (91) |
| | Rimborsi | 383 | - | 383 | - |
| | Sopravvenienze attive | 38.945 | - | 38.945 | - |
| | Arrotondamenti attivi | 102 | 266 | (164) | (62) |
| | Arrotondamento unità di euro | (1) | (1) | - | |
| | Totale | 350.710 | 290.925 | 59.785 | 21 |

VOCE B.6 COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI

I costi per materie prime e materiale di consumo occorrenti per le realizzazioni degli allestimenti, pari a Euro 472.151 diminuiscono rispetto al 2011 di Euro 546.036 come dettagliato nella tabella che segue.

| Descrizione | Dettaglio | Es. in corso | Es. Prec. | Var. Assoluta | Var. % |
|--|-------------------------------|----------------|------------------|------------------|-------------|
| <i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i> | | | | | |
| | Mater. per nuovi allestimenti | 292.062 | 367.193 | (75.131) | (20) |
| | Mater. per altri allestimenti | 19.524 | 2.438 | 17.086 | 701 |
| | Materiali sartoria | 61.457 | 45.404 | 16.053 | 35 |
| | Allestimenti in Cooperazione | - | 322.036 | (322.036) | (100) |
| | Altro materiale di sartoria | 464 | 1.545 | (1.081) | (70) |
| | Mat. cons. per macch. | 474 | 62 | 412 | 665 |
| | Combustibile | 18.966 | - | 18.966 | - |
| | Mater.di cons.x sic. | 63.718 | 122.535 | (58.817) | (48) |
| | Materiale di palcoscenico | 17 | 451 | (434) | (96) |
| | Attrezzi e divise | 1.966 | 84.671 | (82.705) | (98) |
| | Altro materiale | 7.179 | 61.038 | (53.859) | (88) |
| | Ricambi per macch. | 931 | 107 | 824 | 770 |
| | Ricambi per impianti | 4.179 | - | 4.179 | - |
| | Dischi e registrazioni | 180 | 960 | (780) | (81) |
| | Serv.fotograf. di spe | - | 2.500 | (2.500) | (100) |
| | Materiale teatrale | 1.033 | 7.246 | (6.213) | (86) |
| | Arrottonamento | 1 | 1 | - | |
| | Totale | 472.151 | 1.018.187 | (546.036) | (54) |

VOCE B.7 COSTI PER SERVIZI

I costi per servizi pari a complessivi Euro **8.554.466** diminuiscono rispetto al 2011 di Euro **129.147** come dettagliato nella tabella che segue.

| Descrizione | Dettaglio | Es. in corso | Es. Prec. | Var. Assoluta | Var. % |
|--------------------------|----------------------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------|
| <i>Costi per servizi</i> | | | | | |
| | Compensi Solisti compagnie | 1.928.500 | 2.064.250 | -135.750 | -7 |
| | Servizi per la produzione | 8.064.444 | 8.098.346 | -33.902 | - |
| | Marketing e Servizi pubblicitari | 137.234 | 229.890 | -92.656 | -40 |
| | Utenze varie | 352.788 | 355.377 | -2.589 | -1 |
| | Totale | 8.554.466 | 8.683.613 | -129.147 | -1 |

VOCE B.8. COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI

I costi per godimento beni di terzi pari a complessivi Euro **489.896** diminuiscono rispetto al 2011 di Euro **65.541** come dettagliato nella tabella che segue.

| Descrizione | Dettaglio | Es. in corso | Es. Prec. | Var. Assoluta | Var. % |
|-----------------------------------|-----------------------------|----------------|----------------|---------------|-----------|
| Costi per godimento beni di terzi | | | | | |
| | Noleggio materiale teatrale | 294.987 | 125.486 | 169.501 | 135 |
| | Noleggio materiale musicale | 68.355 | 90.080 | -21.725 | -24 |
| | Noleggio macchine ufficio | 11.570 | 4.444 | 7.126 | 160 |
| | Noleggio materiale tecnico | 84.509 | 150.328 | -65.819 | -44 |
| | Noleggio autovetture | 12.533 | 6.497 | 6.036 | 93 |
| | Locazioni passive | 17.942 | 47.520 | -29.578 | -62 |
| | Totale | 489.896 | 424.355 | 65.541 | 15 |

VOCE B.9 COSTI PER IL PERSONALE DIPENDENTE

I costi per il personale dipendente rispetto l'esercizio precedente diminuiscono di € 2.268.881 e sono così costituiti.

| Descrizione | Dettaglio | Es. in corso | Es. Prec. | Var. Assoluta | Var. % |
|-----------------------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|------------|
| Costi per il personale dipendente | | | | | |
| | Personale artistico | 9.596.812 | 10.734.135 | -1.137.323 | -11 |
| | Personale amministrativo | 1.077.020 | 1.421.965 | -344.945 | -24 |
| | Personale tecnico-artistico | 3.554.690 | 3.878.879 | -324.189 | -8 |
| | Personale servizi generali | 668.580 | 705.426 | -36.846 | -5 |
| | Contributi previdenziali assicurativi e | 3.770.354 | 3.959.305 | -188.951 | -5 |
| | T.F.R. | 1.213.589 | 1.450.216 | -236.627 | -16 |
| | Totale | 19.881.045 | 22.149.926 | -2.268.881 | -10 |

La diminuzione del costo del personale rispetto all'esercizio 2011, è dovuta all'esodo consistenze del personale dipendente posto in quiescenza nel corso degli esercizi 2011 e 2012.

Con riguardo al numero dei dipendenti in forza alla data del 31.12.2012 ed alla media dell'esercizio 2012 impiegato si rinvia al successivo punto 15 della Nota integrativa.

VOCE B.14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Gli oneri diversi di gestione pari a complessivi Euro 961.795 sono aumentati rispetto al 2011 di Euro 507.975; l'incremento scaturisce dai costi per la "Spending Review" pari a € 601.781 come dettagliato nella tabella che segue.

| <i>Descrizione</i> | <i>Dettaglio</i> | <i>Es. in corso</i> | <i>Es. Prec.</i> | <i>Var. Assoluta</i> | <i>Var. %</i> |
|----------------------------------|------------------------------|---------------------|------------------|----------------------|---------------|
| <i>Oneri diversi di gestione</i> | | | | | |
| | Cancelleria | 4.840 | 3.092 | 1.748 | 57 |
| | Riviste, giornali e | 6.939 | 8.762 | (1.823) | (21) |
| | Bolli e marche | 606 | 697 | (91) | (13) |
| | Contravvenzioni | - | 281 | (281) | (100) |
| | Imposte di bollo | 318 | 333 | (15) | (5) |
| | Tasse di conces. Gov. | - | 183 | (183) | (100) |
| | Imposte comunali | - | 608 | (608) | (100) |
| | Tasse smaltim. Rifiuti | 117.657 | 117.663 | (6) | - |
| | Smaltimento materiale vario | 450 | 1.950 | (1.500) | (77) |
| | SIAE | 24 | 4 | 20 | 500 |
| | IVA indetr. x sing. | 6.443 | 2.244 | 4.199 | 187 |
| | costo x iva bigl. omaggio | 10.535 | 25.254 | (14.719) | (58) |
| | Imposte e tasse diverse | 83.934 | 54.695 | 29.239 | 53 |
| | Spending Review | 601.782 | - | 601.782 | - |
| | Perdite su crediti | 112.476 | 209.795 | (97.319) | (46) |
| | Altre spese generali | 15.122 | 10.536 | 4.586 | 44 |
| | Contributi ad Enti | - | 17.500 | (17.500) | (100) |
| | Arrotond. Passivi | 58 | (9) | 67 | (744) |
| | Sanzioni x ritard.pa | 610 | 234 | 376 | 161 |
| | Arrotondamento unità di Euro | 1 | (2) | 3 | |
| | Totale | 961.795 | 453.820 | 507.975 | 112 |

11. Proventi da Partecipazioni diversi dai dividendi

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

12. Suddivisione interessi ed altri oneri finanziari

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.

| Descrizione | Dettaglio | Importo | Relativi a prestiti obbligazionari | Relativi a debiti verso le banche | Altri |
|--------------------|-------------------------------|----------------|------------------------------------|-----------------------------------|-----------|
| <i>verso altri</i> | | | | | |
| | Int. passivi su mutui bancari | 438.318 | - | 438.318 | - |
| | Interessi moratori | 45 | - | - | 45 |
| | Totale | 438.363 | - | 438.318 | 45 |

12.bis Utili e Perdite su cambi

La valutazione a fine esercizio delle attività e passività in valuta iscritte in bilancio non ha comportato la rilevazione di utili o perdite su cambi poichè il cambio ufficiale applicato alla data di chiusura dell'esercizio non si discosta dal cambio provvisorio applicato al momento dell'effettuazione dell'operazione in valuta.

13. Composizione dei Proventi e degli Oneri Straordinari

Proventi straordinari

La voce relativa ai proventi straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria della Fondazione.

La composizione degli stessi è indicata nel seguente prospetto:

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------|
| <i>Altri proventi straordinari</i> | | |
| | Sopravvenienze attive straordinarie | 531.312 |
| | Totale | 531.312 |

Le sopravvenienze attive straordinarie di riferiscono a ricavi relativi ad esercizi precedenti (ricavi di coproduzioni), a differenze su TFR liquidati e/o stanziati effettuati nonché ad azzeramenti di partite debitorie.

Oneri straordinari

La voce relativa agli oneri straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria della Fondazione. La composizione degli stessi è indicata nel seguente prospetto: