

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Svalutazioni	Consist. Finale
	rischi INA					
Totale		9.713.578	223.679	453.273	-	9.483.983

3. Composizione dei costi pluriennali

Non esistono costi di impianto e di ampliamento o costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità di cui indicare la composizione.

Riduzione di valore delle Immobilizzazioni

Nel seguente prospetto sono illustrati gli effetti del deperimento economico delle immobilizzazioni immateriali rispetto all'ammortamento contabile sistematico illustrato nel Conto economico.

In ottemperanza a quanto previsto all'art. 2426 comma 1 n.3 del Codice Civile, dato che, alla data di chiusura dell'esercizio, il costo di progettazione dei nuovi impianti è risultato non più utilizzabile si è ritenuto opportuno effettuare una svalutazione per un importo pari al costo residuo di € 56.810.

Descrizione	Importo	Riduzione di valore es. precedenti	Riduzioni di valore es. corrente	Durata utile se prevedibile	Valore di mercato se rilevante
Altre immobilizzazioni immateriali	162.514	-	56.810		-
Totale	162.514	-	56.810		-

Ai sensi dell'art.2427 n.3 bis del Codice Civile, nella tabella seguente viene illustrata l'influenza, sul risultato d'esercizio prima e dopo le imposte, delle riduzioni di valore delle immobilizzazioni immateriali e materiali.

Conto economico	Con riduzione di valore	Senza riduzione di valore	Scostamenti
Risultato prima delle imposte	324.544	381.354	56.810-
Imposte d'esercizio	233.341	233.341	-
Risultato d'esercizio netto	91.203	148.013	56.810-

Materiali

Nel seguente prospetto sono illustrati gli effetti del deperimento economico delle immobilizzazioni materiali rispetto all'ammortamento contabile sistematico illustrato nel Conto economico.

Descrizione	Importo	Riduzione di valore es. precedenti	Riduzioni di valore es. corrente	Durata utile se prevedibile	Valore di mercato se rilevante
Terreni e fabbricati	9.754.217	-	-		-
Totale	9.754.217	-	-		-

Descrizione	Importo	Riduzione di valore es. precedenti	Riduzioni di valore es. corrente	Durata utile se prevedibile	Valore di mercato se rilevante
Impianti e macchinario	64.418	-	-	-	-
Totale	64.418	-	-	-	-
Attrezzature industriali e commerciali	294.300	5.019.345	-	-	-
Totale	294.300	5.019.345	-	-	-
Altri beni materiali	4.669.611	-	-	-	-
Totale	4.669.611	-	-	-	-

4. Variazione consistenza altre voci dell'attivo e del passivo

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 4 del Codice Civile, nei seguenti prospetti vengono illustrati per ciascuna voce dell'attivo e del passivo diversa dalle immobilizzazioni, la consistenza iniziale, le variazioni dell'esercizio e la correlata consistenza finale.

Per una maggiore chiarezza espositiva, la variazione nella consistenza delle voci viene rappresentata in termini assoluti e percentuali.

Crediti verso Soci Fondatori per versamenti ancora dovuti

Nella tabella che segue viene evidenziata la movimentazione dei crediti verso i Soci Fondatori ancora dovuti.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Versamenti non ancora richiamati</i>									
	Contrib. Soci fondatori ancora dovuti	51.646	-	-	-	-	51.646	-	-
	Totale	51.646	-	-	-	-	51.646	-	-

La voce in esame attiene all'acquisizione della qualifica di Socio da parte di quei soggetti che hanno effettuato dei versamenti di contributi in conto capitale; in particolare la voce in esame si riferisce alla Associazione degli Industriali di Palermo.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono pari a € 7.170.577 (€ - 2.849.667 rispetto l'esercizio precedente) e sono dettagliati nella tabella che segue.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti verso clienti	695.733	164.436	-	-	-	860.169	164.436	24
Crediti verso Soci fondatori	7.245.987	-	-	-	2.840.000	4.405.987	2.840.000-	39-

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti tributari	1.906.589	-	-	-	135.404	1.771.185	135.404-	7-
Crediti verso altri	171.935	-	-	-	38.699	133.236	38.699-	23-
Totale	10.020.244	164.436	-	-	3.014.103	7.170.577	2.849.667-	28-

Con riguardo ai suddetti crediti si evidenzia che:

- a) I crediti verso clienti al loro valore nominale ammontano a complessivi € 2.160.945 (es. precedente € 1.955.682) e risultano svalutati in relazione al loro grado di esigibilità per € 1.300.776 (es. precedente € 1.259.949).
Si precisa che il fondo svalutazione crediti è stato incrementato nell'esercizio per € 40.827 come rilevabile nella corrispondente voce B.10.d del conto economico.
- b) I crediti verso Soci Fondatori pari a € 4.405.987 (es. precedente € 7.245.987) si riferiscono a crediti per contributi da incassare nei confronti Comune di Palermo e riferiti quanto ad € 1.905.987 all'esercizio 2011, € 1.000.000 all'esercizio 2012 ed € 1.500.000 per l'esercizio 2013. Nel corso di questi primi mesi dell'anno 2014 risultano incassati contributi per € 1.880.000 relativi all'esercizio 2011.
- c) I crediti tributari pari a complessivi € 1.771.185 (es. precedente € 1.906.589) nel dettaglio si riferiscono a

Crediti tributari	es. in corso	es. preced.	scostam.
Erario c/IVA	483.157	556.482	-73.325
Iva a credito anni prec.	1.046.250	1.095.102	-48.852
Imp.Sost.Riv.TFR	13.735	9.009	4.725
Crediti per Ritenute chieste a rimborso	217.060	217.060	
Rit. Su int. Attivi bancari	10.983	28.935	-17.952
Totale	1.771.185	1.906.589	-135.404

- d) I crediti verso altri pari a complessivi € 133.236 (es. precedente € 171.935) sono dettagliati nella tabella che segue.

Crediti verso altri	es. in corso	es. preced.	scostam.
Acconto verso fornitori	28.693	17.210	11.483
Note cred. da ricevere		25.136	-25.136
INAIL per premi anticipati		28.672	-28.672
INPS CREDITI DIVERSI	10.824		10.824
Dipendenti per anticipi	20.696	59.270	-38.574
Crediti verso dipendenti	38.813		38.813
Cred. v/privati per contributi	34.210	34.210	0
Personale per altri oneri		122	-122
Finanziarie per prestiti al personale		6.897	-6.897
Personale per retrib. pignorate		418	-418
Totale	133.236	171.935	-38.700

Disponibilità liquide

La voce in esame accoglie l'esistenza di numerario al 31.12.2013 presso le casse della Fondazione nonché i depositi bancari e postali come emerge nella tabella che segue.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Depositi bancari e postali	11.710.864	-	-	-	730.695	10.980.169	730.695-	6-
Denaro e valori in cassa	160.155	-	-	-	69.293	90.862	69.293-	43-
Totale	11.871.019	-	-	-	799.988	11.071.031	799.988-	7-

Si precisa che nei conti correnti bancari risultano vincolati, dal Tribunale di Palermo, somme 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 chiederne la liberazione 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	45.703	99.469	-	-	-	145.172	99.469	218
Totale	45.703	99.469	-	-	-	145.172	99.469	218

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	Consistenza iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
A.1 Conferimenti di Capitale	11.929.775	0	0	11.929.775
Fondo di dotazione	5.439.324	0	0	5.439.324
Conferimenti in c/capitale del Comune di Palermo	154.937	0	0	154.937
Conferimenti in c/capitale da Privati	192.962	0	0	192.962
Conferimenti Immobiliari del Comune di Palermo	6.142.552	0	0	6.142.552
A.7 Altre riserve, distintamente indicate	1	0	1	0
Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	0	1	0
A.8 Utili (perdite) portati a nuovo	-2.516.381	-3.341.067	0	-5.857.448
A.9 Utile (perdita) dell'esercizio	-3.341.067	332.388	-3.341.067	332.388
PATRIMONIO NETTO DISPONIBILE	6.072.328	-3.008.679	-3.341.066	6.404.715
<i>Riserva Indisponibile</i>	<i>41.316.552</i>			<i>41.316.552</i>
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	47.388.880	-3.008.679	-3.341.066	47.721.267

Si precisa infine che la Riserva Indisponibile non è utilizzabile per copertura perdite ed è riservata esclusivamente al conseguimento degli 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 i 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 x imposte anche differite	181.249	-	-	-	2.895	178.354	2.895-	2-
	Totale	181.249	-	-	-	2.895	178.354	2.895-	
<i>Altri fondi</i>									
	Fondi per liti e ricorsi	4.903.804	-	-	-	654.876	4.248.928	654.876-	13-
	Fondi per rinnovi contr.	1.929.065	-	-	700.000	1.029.065	200.000	1.729.065-	90-
	Fondo per incentivi all'esodo	-	700.000	-	-	-	700.000	700.000	-
	Totale	6.832.869	700.000	-	700.000	1.683.941	5.148.928	1.683.941-	

Con riguardo alle suddette poste contabili si precisa quanto appresso:

- 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 2013 dal fondo è stata prelevata la somma corrispondente al mancato riconoscimento fiscale della quota di ammortamento dei fabbricati per la parte sottoposta a rivalutazione.

- Il Fondo per altri rischi ed oneri, connesso agli oneri per rinnovi contrattuali del personale, nel corso dell'esercizio 2013 è venuto meno stante che il nuovo contratto firmato con le OO.SS. e valevole per i prossimi tre anni non prevede alcun incremento retributivo.

Il fondo originario di € 1.929.065 si è, quindi, ridotto a € 200.000 a seguito dei seguenti utilizzi:

- cambio di destinazione (spostamento dalla voce) per € 700.000 al fine di far fronte agli incentivi all'esodo previsti nel piano di riorganizzazione della Fondazione;
- per il venir meno del rischio per il quale a suo tempo si rese necessario l'accantonamento per € 1.029.065.

3. 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.

Nella valutazione dei fondi in argomento si è tenuto conto delle somme già pagate (€ 593.673) a seguito di sentenza e/o definizione della lite ivi comprese le spese legali sostenute.

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.

Alla fine dell'esercizio il fondo è risultato eccedente, rispetto alla valutazione effettuata, per € 61.203 importo che è stato stornato nella voce A.5.b Altri ricavi e proventi del conto economico.

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 2013 sono rappresentate nella tabella che segue.

Descrizione	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	10.766.680	1.061.734	2.009.968	9.818.446
Totale	10.766.680	1.061.734	2.009.968	9.818.446

Le variazioni intervenute nel 2013 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 2013 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 € 19.455.053 (es. precedente € 21.080.078).

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Debiti verso banche	15.191.433	-	-	-	977.460	14.213.973	977.460-	6-
Debiti verso fornitori	2.105.378	95.655	-	-	-	2.201.033	95.655	5
Debiti tributari	1.047.676	-	-	-	425.177	622.499	425.177-	41-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	739.068	26.204	-	-	-	765.272	26.204	4
Altri debiti	1.996.522	-	-	-	344.246	1.652.276	344.246-	17-
Totale	21.080.077	121.859	-	-	1.746.883	19.455.053	1.625.024-	8-

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 31.12.2013 di € 5.509.465;
- N. 1 mutuo chirografario di originarie Euro 12,5 milioni; ultima rata scadenza 5/12/2025; quota capitale a scadere alla data del 31/12/2013 € 8.704.508.

Entrambi i mutui sono regolati ad un tasso variabile.

2. I debiti verso fornitori pari a € 2.201.033 hanno registrato rispetto l'esercizio precedente un incremento di € 95.655. 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 31/12/2013 che ammontano a € 620.542 sono dettagliati nella tabella che segue:

Debiti tributari	es. in corso	es. preced.	scostam.
IRAP	6.646	226.876	-220.230
IRPEF x retr. dipe. fissi	536.399	585.647	-49.248
IRPEF CO.CO.CO.	8.455	11.369	-2.914
Rit. IRPEF 20% prestaz. pr. - Irpef artis	49.842	59.473	-9.631
Rit. IRPEF 20% prestaz. pr. - Irpef prof.	1.077	1.170	-93
Rit. IRPEF 30% su prest. pr - Irpef stran	7.500	26.700	-19.200
Rit. IRPEF 30% su prest. pr - Irpef prof.	3.038	11.610	-8.573
IRPEF Add. Regionale	6.569	6.929	-360
ritenuta comunale	2.974	2.669	305
Debiti per imposte e tasse		115.233	-115.233
Totale	622.499	1.047.676	-425.177

4. I debiti verso ist. di prev.za e sicurezza sociale alla data del 31/12/2013 che ammontano a complessivi € 765.272 sono dettagliati nella tabella che segue

Deb v/ istituti di prev.za e sic. Sociale	es. in corso	es. preced.	scostam.
INPS x CoCoCo 14%	1.984	1.683	301
Inps contrib.dipend.	51.059	49.665	1.394
FASI	949	949	0
ENPALS	613.592	624.364	-10.772
ENPALS ARTISTI	84.177	55.477	28.700
Enpals pensionati	2.169	2.483	-314
INPGI	875	1.180	-306
INAIL	5.965		5.965
PREVINDAI	4.503	3.267	1.235
Totale	765.272	739.069	26.203

5. I debiti verso altri alla data del 31/12/2013 ammontano ad € 1.652.276 sono dettagliati nella tabella che segue:

Altri debiti	es. in corso	es. preced.	scostam.
Debiti verso dipendenti		27.464	-27.464
Deb. V/pers. artistico	136.777	283.099	-146.323
Debiti V/Collaboratori	146.098	143.197	2.901
Debiti V/organismi sociali	8.573	10.019	-1.446
Person. x retrib.da paga.		2.310	-2.310
Personale per altri oneri	641.176		641.176
Debiti v/personale per premio produzione	521.997	790.022	-268.025
Debiti diversi v/person.	32.900	32.900	0
Debiti v/personale per ferie maturate	0	87.808	-87.808
Pers. x retr. pignorate	978		978
Pers. x ass.alimentare		2.750	-2.750
personale x acal	11.865	12.204	-339
Debiti per ritenute sindacali	2.980	2.967	14
Debiti verso Ministero per spending review	147.922	601.782	-453.860
Altri debiti	1.011		1.011
Totale	1.652.276	1.996.522	-344.246

Ratei e Risconti passivi

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti passivi	2.003.636	70.713	-	-	204.208	1.870.141	133.495-	7-
Totale	2.003.636	70.713	-	-	204.208	1.870.141	133.495-	7-

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 iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie	9.483.983	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	-	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	9.483.983	-	-	-
Crediti verso clienti	860.169	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	860.169	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Crediti verso Soci fondatori	4.405.987	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	2.880.000	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	1.525.987	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Crediti tributari	1.771.185	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	507.875	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	1.263.310	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Crediti verso altri	133.236	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	99.026	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	34.210	-	-	-
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	14.213.973	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.018.285	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	2.888.416	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	10.307.272	-	-	-
Debiti verso fornitori	2.201.808	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	2.201.808	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Debiti tributari	622.499	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	622.499	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	765.272	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	765.272	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Altri debiti	1.652.276	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.652.276	-	-	-
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
Debiti verso banche			
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
Ratei e risconti attivi		
	Risconti Attivi costi stagione Lirica 2014	98.937
	Risconti canoni telefonici	2.701
	Risconti premi assicurati	43.534
	Totale	145.172

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
Ratei e risconti passivi		
	Rateo 14 ^A mensilità dipendenti	431.635
	Rateo contr. 14 ^A mensilità dipendenti	103.875
	Rateo Pass.Inter.Pass.Mutuo B.Lodi	106.979
	Risconti abbonamenti stagione 2014	1.085.023
	Risconti Passivi Biglietteria stagione 2014	142.629
	Totale	1.870.141

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 distribuibilità, 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
CONFERIMENTI DI CAPITALE						
	Capitale	solo per perdite	11.929.775		-	11.929.775
Totale			11.929.775		-	11.929.775
RISERVA INDISPONIBILE						
	Capitale		-	41.316.552	-	-
Totale			-	41.316.552	-	-

Movimenti del Patrimonio Netto ultimo triennio

	Capitale	Riserva per differenza da arr.to all'unità di Euro	Varie altre riserve	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
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>						
- 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	-	-	-	-	-	-

	Capitale	Riserva per differenza da arr.to all'unità di Euro	Varie altre riserve	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
- 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
Saldo iniziale al 1/01/2013	11.929.775	1	41.316.552	2.516.381-	3.341.067-	47.388.880
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>						
- Altre destinazioni	-	-	-	3.341.067-	3.341.067	-
<i>Altre variazioni:</i>						
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	1-	-	-	-	1-
Risultato dell'esercizio 2013	-	-	-	-	332.388	332.388
Saldo finale al 31/12/2013	11.929.775	-	41.316.552	5.857.448-	332.388	47.721.267

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. Conti d'ordine

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.

10. Ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	es. in corso	es. preced.	scostam.	var. %
Sbigliettamento	1.094.866	835.627	259.239	31
Abbonamenti	1.397.447	1.540.083	-142.636	-9
Vendita di programmi	28.588	26.171	2.417	9
altre vendite di prodotti	6.000		6.000	
Vendita di pubblicità	15.000	33.000	-18.000	-55
Ricavi da sponsorizzazioni	4.500	5.997	-1.497	-25
Altre prest. pers. artist		1.174	-1.174	-100
Altre prestazioni tec.	5.792	3.990	1.802	45
Ricavi da Coproduzione		80.500	-80.500	-100
Totale	2.552.193	2.526.542	25.651	1

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:

Contributi in conto esercizio	es. in corso	es. preced.	scostam.	var. %
Contributo ordinario	15.459.791	16.539.540	-1.079.749	-7
Contributo straordinario	197.625	226.059	-28.434	-13
Contributo di esercizio Regione Siciliana	8.068.000	8.680.000	-612.000	-7
Contributo ordinario Comune di Palermo	1.500.000	1.000.000	500.000	50
Contrib. C/eser. da imprese private		750.000	-750.000	-100
Contrib. C/eser. da altri	10.632	6.500	4.132	64
Totale	25.236.048	27.202.100	-1.966.051	-7

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.

Ricavi e proventi diversi	es. in corso	es. preced.	scostam.	var. %
Visite guidate	213.436	193.411	20.026	10
Altre prest. di personale	2.646		2.646	
Affitto sale del teatro	96.661	42.674	53.787	125
Noleggio materiale teatra		16.600	-16.600	-100
Proventi gestione bar	1.703		1.703	
Proventi per uso spazi interni		3.000	-3.000	-100
Proventi per uso spazi esterni		6.000	-6.000	-100
Vendita materiale dismesso	35	19.132	-19.097	-100
Altri recuperi diversi	6.961	5.286	1.675	32
Recupero fondo garanzia TFR INPS		24.833	-24.833	-100
Rimborsi da assicurazioni	2.408	145	2.263	1.560
Altri Rimborsi		383	-383	-100
Sopravvenienze attive	160.799	38.945	121.855	313
Arrotondamenti attivi	42	102	-60	-58
Utilizzo fondi	1.090.268		1.090.268	
Totale	1.574.959	350.710	1.224.249	349

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 233.341 diminuiscono rispetto al 2012 di Euro 238.811 come dettagliato nella tabella che segue.

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	es. in corso	es. preced.	scostam.	var. %
Mater. per nuovi allestimenti	78.522	292.062	-213.539	-73
Mater. per altri allestimenti	4.466	19.524	-15.058	-77
Materiali per sartoria	41.891	61.457	-19.567	-32
Altro materiale di sartoria	778	464	314	68
Mat. Consumo per macchinari	562	474	88	19
Combustibile	139	18.966	-18.828	-99
Mater. di consumo	72.474	63.718	8.755	14
Materiale di palcoscenico	38	17	21	120
Attrezzi e divise	1.382	1.966	-584	-30
Altro materiale	25.478	7.179	18.299	255
Ricambi per macchinari	1.068	931	137	15
Ricambi per impianti	5.159	4.179	980	23
Dischi e registrazioni	225	180	45	25
Serv. fotografici	250		250	
Materiale teatrale	909	1.033	-124	-12
Totale	233.341	472.151	-238.811	-51

VOCE B.7 - COSTI PER SERVIZI

I costi per servizi pari a complessivi Euro 7.852.821 diminuiscono rispetto al 2012 di Euro 701.645 come dettagliato nella tabella che segue.

Costi per servizi	es. in corso	es. preced.	scostam.	var. %
Cachet Solisti compagnie	1.880.930	1.928.500	-47.570	-2
Cachet Solisti di concerto	107.038	177.000	-69.962	-40
Cachet direttori di orchestra	521.500	748.000	-226.500	-30
Cachet registi, scenografi, coreografi e costumisti	448.970	645.052	-196.082	-30
Cachet complessi ospiti	348.800	411.150	-62.350	-15
Cachet comparse e figuranti	240.838	265.069	-24.231	-9
Cachet altro personale artistico	90.460	152.800	-62.340	-41
Servizi per la produzione	1.495.977	1.603.853	-107.876	-7
Contributi prev.li ENPALS / NPS	491.534	638.694	-147.160	-23
Servizi sicurezza, antincendio, vigilanza, etc.	647.865	480.618	167.247	35
Utenze varie	451.452	340.223	111.228	33
Manutenzioni e riparazioni	111.134	163.237	-52.104	-32
Compensi organi sociali	16.640	181.640	-165.000	-91
Marketing e servizi pubblicitari	41.492	137.234	-95.742	-70
Altri servizi generali	958.192	681.395	276.797	41
Totale	7.852.821	8.554.466	-701.645	-8

VOCE B.8. COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI

I costi per godimento beni di terzi pari a complessivi Euro **191.007** diminuiscono rispetto al 2012 di Euro 298.889 come dettagliato nella tabella che segue.

Costi per godimento di beni di terzi	es. in corso	es. preced.	scostam.	var. %
Noleggio materiale teatrale	53.602	294.988	-241.385	-82
Noleggio materiale musicale	57.514	68.355	-10.841	-16
Noleggio macchine ufficio	10.124	11.570	-1.446	-12
Noleggio materiale tecnico	59.458	84.508	-25.050	-30
Noleggio autovetture	10.309	12.533	-2.224	-18
Locazioni passive	0	17.943	-17.943	-100
Totale	191.007	489.896	-298.889	-61

VOCE B.9 - COSTI PER IL PERSONALE DIPENDENTE

I costi per il personale dipendente rispetto l'esercizio precedente diminuiscono di € 246.125 e sono così costituiti.

Costo personale dipendente	es. in corso	es. preced.	scostam.	var. %
Personale artistico	9.588.251	9.596.812	-8.561	0
Personale amministrativo	1.036.036	1.077.020	-40.984	-4
Personale tecnico-artistico	3.397.008	3.554.690	-157.682	-4
Personale servizi generali	559.132	668.580	-109.448	-16
Contributi assicurativi e previdenziali	4.003.018	3.770.354	232.664	6
T.F.R.	1.051.475	1.213.589	-162.114	-13
Totale	19.634.920	19.881.045	-246.125	-1

Con riguardo al numero dei dipendenti in forza alla data del 31.12.2013 ed alla media dell'esercizio 2013 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 497.886 e sono diminuiti rispetto al 2012 di Euro 463.908, come dettagliato nella tabella che segue.

Oneri diversi di gestione	es. in corso	es. preced.	scostam.	var. %
cancelleria e stampati	7.766	4.840	2.926	60
Riviste, giornali e libri	5.706	6.939	-1.233	-18
Bolli e marche	9.657	606	9.051	1.494
IMU	21.934	20.587		
Tares / Tarsu	50.335	117.657	-67.322	-57
Altre imposte e tasse	33.218	63.689		
IVA indetraibile	25.263	16.978	8.285	49
Spending Review	147.922	601.782	-453.860	-75
Perdite su crediti	57.266	112.476	-55.210	-49
Sanzioni x ritardati pagamenti	1.842	610	1.232	202
Altre spese generali	12.211	15.572	-3.362	-22
Arrotond. passivi	121	58	63	108
Sopravv. passive ordinarie	124.646		124.646	
Totale	497.886	961.795	-463.908	-48