FONDAZIONE TAORMINA ARTE SICILIA

Bilancio di esercizio al 31/12/2022

Dati Anagrafici		
Sede in	TAORMINA	
Codice Fiscale	01247610833	
Numero Rea	MESSINA	
P.I.	01247610833	
Capitale Sociale Euro	0 i.v.	
Forma Giuridica		
Settore di attività prevalente (ATECO)	900209	
Società in liquidazione	no	
Società con Socio Unico	no	
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no	
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento		

Appartenenza a un gruppo	no	

Denominazione della società capogruppo		

Paese della capogruppo		

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative		

Bilancio al 31/12/2022

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2022	31/12/2021
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	**0**	**0**
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.539.600	2.590.020
Totale immobilizzazioni immateriali	2.539.600	2.590.020
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	20.394	26.559
2) Impianti e macchinario	76.941	100.489
3) Attrezzature industriali e commerciali	967	2.406
4) Altri beni	6.389.860	6.814.485
Totale immobilizzazioni materiali	6.488.162	6.943.939
III - Immobilizzazioni finanziarie		

2) Crediti		
d-bis) Verso altri		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	24.512	24.512
Totale crediti verso altri	24.512	24.512
Totale Crediti	24.512	24.512
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	24.512	24.512
Totale immobilizzazioni (B)	**9.052.274**	**9.558.471**
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	706.972	191.087
Totale crediti verso clienti	706.972	191.087
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	134.029

Esigibili oltre l'esercizio successivo	2.183.112	2.183.112
Totale crediti tributari	2.183.112	2.317.141
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	4.688	18.346
Esigibili oltre l'esercizio successivo	486.009	499.029
Totale crediti verso altri	490.697	517.375
Totale crediti	3.380.781	3.025.603
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	311.708	93.537
Totale disponibilità liquide	311.708	93.537
Totale attivo circolante (C)	**3.692.489**	**3.119.140**
D) RATEI E RISCONTI	**863**	**0**
TOTALE ATTIVO	**12.745.626**	**12.677.611**

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2022	31/12/2021
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	520.934	520.934
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	7.881.726	7.845.938
Totale altre riserve	7.881.726	7.845.938
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	27.275	35.789
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0

Totale patrimonio netto	**8.429.935**	**8.402.661**
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri	100.000	100.000
Totale fondi per rischi e oneri (B)	**100.000**	**100.000**
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	**359.804**	**312.503**
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	850.000	850.000
Totale debiti verso banche (4)	850.000	850.000
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.755.948	1.310.791
Totale debiti verso fornitori (7)	1.755.948	1.310.791
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	25.459	300.721
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.128.833	1.208.485
Totale debiti tributari (12)	1.154.292	1.509.206

13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	52.915	47.708
Esigibili oltre l'esercizio successivo	7.310	7.310
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	60.225	55.018
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	35.251	52.463
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	25.201
Totale altri debiti (14)	35.251	77.664
Totale debiti (D)	**3.855.716**	**3.802.679**
E) RATEI E RISCONTI	**171**	**59.768**
TOTALE PASSIVO	**12.745.626**	**12.677.611**

CONTO ECONOMICO

	31/12/2022	31/12/2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.249.549	210.320

5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	1.655.233	1.834.392
Altri	178.584	26.771
Totale altri ricavi e proventi	1.833.817	1.861.163
Totale valore della produzione	**4.083.366**	**2.071.483**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	10.555	4.821
7) Per servizi	2.681.795	587.073
8) Per godimento di beni di terzi	86.641	111.219
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	408.109	471.458
b) Oneri sociali	98.851	116.368
c) Trattamento di fine rapporto	57.392	47.708
Totale costi per il personale	564.352	635.534
10) Ammortamenti e svalutazioni:		

a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	50.420	149.620
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	455.776	447.135
Totale ammortamenti e svalutazioni	506.196	596.755
14) Oneri diversi di gestione	159.170	43.317
Totale costi della produzione	**4.008.709**	**1.978.719**
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	**74.657**	**92.764**
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
Altri	0	127
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	127
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	623	4
Totale proventi diversi dai precedenti	623	4
Totale altri proventi finanziari	623	131
17) Interessi e altri oneri finanziari		

Altri	48.005	52.487
Totale interessi e altri oneri finanziari	48.005	52.487
17-bis) Utili e perdite su cambi	0	-81
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	**-47.382**	**-52.437**
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	**0**	**0**
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	**27.275**	**40.327**
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	0	4.538
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	4.538
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	**27.275**	**35.789**

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)

	Esercizio Corrente	**Esercizio Precedente**
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		

Utile (perdita) dell'esercizio	27.437	35.789
Imposte sul reddito	0	4.538
Interessi passivi/(attivi)	47.382	52.356
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	74.819	92.683
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	506.196	596.755
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	506.196	596.755
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	581.015	689.438

Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(515.885)	(72.975)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	447.475	25.829
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(863)	0
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(59.597)	(8.538)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(233.894)	(755.969)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(362.764)	(811.653)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	218.251	(122.215)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(47.382)	(52.356)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	47.301	(169.213)

Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(81)	(221.569)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	218.170	(343.784)
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	0	(100.537)
Disinvestimenti	1	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	(1)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		

(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	1	(100.538)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	(850.000)
Accensione finanziamenti	0	850.000
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	1
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0

(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	1
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	218.171	(444.321)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	93.537	537.858
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	0	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	93.537	537.858
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	311.708	93.537
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	0	0

Totale disponibilità liquide a fine esercizio	311.708	93.537
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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 la Fondazione 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 € 218.170 (esercizio precedente € - 343.784) scaturisce:

- € 506.196 (esercizio precedente € 596.755) dalla gestione operativa (autofinanziamento);
- € -362.764 (esercizio precedente € -811.653) dall'assorbimento di risorse finanziarie dovute dalla gestione del capitale circolante netto;
- € -81 (es. precedente € -221.569) dal pagamento oneri finanziari - utilizzo fondi - altri incassi e pagamenti.

L'attività di investimenti ha assorbito risorse finanziarie nette per € 1 **(**es. precedente € - 100.538).
Quanto sopra ha determinato un incremento delle disponibilità liquide per € 218.171 **(**es. precedente € -444.321).

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2022

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

a) prudenza;

b) prospettiva della continuità aziendale;

c) rappresentazione sostanziale;

d) competenza;

e) costanza nei criteri di valutazione;

f) rilevanza;

g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse incertezze.

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423, quinto comma del Codice Civile.

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell’attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

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

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene. L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione,

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile non sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, come previsto dal par.33 OIC 15. Trattasi di crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art.2423 c.4 c.c., sono irrilevanti, in quanto contrattualmente non sono state stabilite condizioni di pagamento superiore a dodici mesi.

I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati, come detto, al valore di presumibile realizzo.

ALTRE INFORMAZIONI

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all'art. 2423 quarto comma, in caso di mancato rispetto in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.
Ai sensi di quanto disposto dall'art.2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio.
Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione si rinvengono nella modifica intervenuta nell'Organo amministrativo.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE
ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 2.539.600 (€ 2.590.020 nel precedente esercizio).

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Valore di bilancio	0	0	0	2.589.200	0	0	820	2.590.020
Variazioni nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	49.600	0	0	820	50.420

Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	-49.600	0	0	820	-50.420
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	2.539.600	0	0	0	2.539.600
Valore di bilancio	0	0	0	2.539.600	0	0	0	2.539.600

La voce "Concessioni comprende il diritto d'uso dell'immobile concesso gratuitamente a disposizione della Fondazione dal Comune di Taormina 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 Enti trasformati. La voce è ammortizzata in 30 anni con il consenso del Collegio dei Revisori.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 6.488.162 (€ 6.943.939 nel precedente esercizio).

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

	Terreni e fabbricati	**Impianti e macchinario**	**Attrezzature industriali e commerciali**	**Altre immobilizzazioni materiali**	**Immobilizzazioni materiali in corso e acconti**	**Totale Immobilizzazioni materiali**
Valore di inizio esercizio						
Valore di bilancio	26.559	100.489	2.406	6.814.485	0	6.943.939
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	500	0	500
Ammortamento dell'esercizio	0	455.776	0	0	0	455.776
Altre variazioni	-6.165	432.228	-1.439	-425.125	0	-501
Totale variazioni	-6.165	-23.548	-1.439	-424.625	0	-455.777
Valore di fine esercizio						
Costo	52.584	297.175	762.448	7.619.407	0	8.731.614
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	32.190	220.234	761.481	1.229.547	0	2.243.452
Valore di bilancio	20.394	76.941	967	6.389.860	0	6.488.162

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 24.512 (€ 24.512 nel precedente esercizio).

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

	Importo nominale iniziale	Fondo svalutazione iniziale	Valore netto iniziale	Accantonamenti al fondo svalutazione	Utilizzi del fondo svalutazione
Verso altri esigibili oltre esercizio successivo	24.412	0	24.412	0	0
Depositi cauzionali in denaro esigibili oltre esercizio successivo	100		100		
Totale	24.512	0	24.512	0	0

	(Svalutazioni) /Ripristini di valore	Riclassificato da/(a) altre voci	Altri movimenti incrementi/ (decrementi)	Importo nominale finale	Fondo svalutazione finale	Valore netto finale
Verso altri esigibili oltre esercizio successivo	0	0	0	24.412	0	24.412
Depositi cauzionali in denaro esigibili oltre esercizio successivo	0	0	0	100		100
Totale	0	0	0	24.512	0	24.512

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	24.512	0	24.512	0	24.512	0
Totale crediti immobilizzati	24.512	0	24.512	0	24.512	0

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 3.380.781 (€ 3.025.603 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/ svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	706.972	0	706.972	0	706.972
Crediti tributari	0	2.183.112	2.183.112		2.183.112
Verso altri	4.688	486.009	490.697	0	490.697
Totale	711.660	2.669.121	3.380.781	0	3.380.781

La composizione ed i movimenti della voce "Crediti v/altri" è così rappresentata:

- € 36.000 Contributo Assessorato Regionale Turismo art. 39 anno 2022;
- € 324.228 Contributo Regione Siciliana FURS anno 2022;
-€ 32.370,41 Contributo Ministero Beni Culturali anno 2022;
- € 50.912 Contributo Ministero Beni Culturali anno 2021;
- € 38.498 Crediti v/Erario;
- € 4.000 deposito cauzionale Enel anno 2015.

In merito alla voce " crediti tributari iscritti nell'attivo circolante, quota scadente oltre l'esercizio" si precisa che trattasi di importi provenienti da contenziosi tributari.
In particolare:

1- Anno 1997- diniego rimborso iva per £ 2.547.432 (€ 1.345.798,83 oltre interessi dal 1998; pende ricorso per revocazione della sentenza, in quanto assunta in assenza di avviso alla parte ricorrente. l'avviso di audizione è stato notificato a altro soggetto diverso dal domiciliatario, per cui la sentenza dovrà essere certamente annullata.

2- Per quanto riguarda il mancato rimborso di € 258.228,00 per l'anno 2000 che era pendente presso la corte di cassazione, la stessa con sentenza del 24.11.2022 numero 26725 ha accolto il ricorso della fondazione Taormina Arte ed ha annullato la sentenza di secondo grado rinviando per le spese alla commissione regionale, conseguentemente la medesima commissione dovrà soltanto ordinare il rimborso spettante di € 258.228,00.

Per quanto riguarda l'avviso di accertamento di € 378.559,81 per l'anno 2000 che era pendente presso la corte di cassazione; lo stesso è stato integralmente annullato con sentenza del 24.11.2022 numero 276712 dalla corte di cassazione che ha cassato la sentenza della commissione regionale siciliana. Pertanto la commissione regionale siciliana a seguito dell'invio della corte di cassazione dovrà soltanto prendere atto dell'annullamento del ricorso dell'agenzia e stabilire che nessuna imposta è dovuta da parte della fondazione Taormina Arte e stabilire l'importo delle spese di giudizio.

Crediti - Distinzione per scadenza

	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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	191.087	515.885	706.972	706.972	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.317.141	-134.029	2.183.112	0	2.183.112	0

Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	517.375	-26.678	490.697	4.688	486.009	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.025.603	355.178	3.380.781	711.660	2.669.121	0

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Totale	
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	706.972	706.972
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.183.112	2.183.112
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	490.697	490.697
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.380.781	3.380.781

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 311.708 (€ 93.537 nel precedente esercizio).

Nella voce "è presente il conto : Banca Igea Fondo dotazione per € 30.000, trattasi di fondi liquidi vincolati.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	93.537	218.171	311.708
Totale disponibilità liquide	93.537	218.171	311.708

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 863 (€ 0 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	461	461
Risconti attivi	0	402	402
Totale ratei e risconti attivi	0	863	863

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 8.429.935 (€ 8.402.661 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	520.934	0	0	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	7.845.938	0	0	0
Totale altre riserve	7.845.938	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	35.789	0	-35.789	0
Totale Patrimonio netto	8.402.661	0	-35.789	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		520.934
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	35.788		7.881.726
Totale altre riserve	0	35.788		7.881.726
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	27.275	27.275
Totale Patrimonio netto	0	35.788	27.275	8.429.935

	Descrizione	Importo
		7.881.726
Totale		7.881.726

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	0	0	0	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	0	0	0
Totale altre riserve	0	0	0	0

Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0
Totale Patrimonio netto	0	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	520.934		520.934
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	7.845.938		7.845.938
Totale altre riserve	0	7.845.938		7.845.938
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	35.789	35.789
Totale Patrimonio netto	0	8.366.872	35.789	8.402.661

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/ natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	520.934			0	0	0
Altre riserve						

Varie altre riserve	7.881.726			0	0	0
Totale altre riserve	7.881.726			0	0	0
Totale	8.402.660			0	0	0
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

	Descrizione	**Importo**	**Origine/ natura**	**Possibilità di utilizzazioni**	**Quota disponibile**	**Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi: per copertura perdite**	**Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi: per altre ragioni**	**Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro**
		7.881.726			0	0	0	
Totale		7.881.726						

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 100.000 (€ 100.000 nel precedente esercizio dove è riportato espressamente che sulla base della ricognizione del contenzioso in essere viene prudenzialmente effettuato un accantonamento di € 100.000 per sterilizzare il rischio, eventuale, in relazione ai ricorsi pendenti in cassazione contro l'Agenzia delle Entrate).

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	**Fondo per imposte anche differite**	**Strumenti finanziari derivati passivi**	**Altri fondi**	**Totale fondi per rischi e oneri**
Valore di inizio esercizio	0	0	0	100.000	100.000
Variazioni nell'esercizio					
Valore di fine esercizio	0	0	0	100.000	100.000

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 359.804 (€ 312.503 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati

- valore inizio esercizio 312.503
- accantonamenti dell'esercizio 51.677
- utilizzo nell'anno 4.376
- valore di fine esercizio 359.804

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	312.503
Variazioni nell'esercizio	
Variazioni	47.301
Totale variazioni	47.301
Valore di fine esercizio	359.804

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 3.855.716 (€ 3.802.679 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	850.000	0	850.000
Debiti verso fornitori	1.310.791	445.157	1.755.948
Debiti tributari	1.509.206	-354.914	1.154.292
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	55.018	5.207	60.225
Altri debiti	77.664	-42.413	35.251
Totale	3.802.679	53.037	3.855.716

La voce Debiti vs. banche è relativo al Fondo di Rotazione della Regione pari ad € 850.000 e 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 17/12/2019. Il finanziamento sarà rimborsato in n. 24 rate semestrali (oltre n. 6 rate di preammortamento) di € 37.672,52 cadauna a partire dal 17/06/2023 (scadenti il 17/6 e il 17/12 di ogni anno) con ultima scadenza 17/12/2034. Il tasso fisso annuale nominale applicato all'operazione è dell'1,00% (Indicatore Sintetico di Costo ISC 1,03%).

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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 superiore a 5 anni
Debiti verso banche	850.000	0	850.000	0	850.000	577.894
Debiti verso fornitori	1.310.791	445.157	1.755.948	1.755.948	0	0
Debiti tributari	1.509.206	-354.914	1.154.292	25.459	1.128.833	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	55.018	5.207	60.225	52.915	7.310	0
Altri debiti	77.664	-42.413	35.251	35.251	0	0
Totale debiti	3.802.679	53.037	3.855.716	1.869.573	1.986.143	577.894

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Totale	
Debiti verso banche	850.000	850.000
Debiti verso fornitori	1.755.948	1.755.948
Debiti tributari	1.154.292	1.154.292
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	60.225	60.225
Altri debiti	35.251	35.251
Debiti	3.855.716	3.855.716

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	850.000	850.000
Debiti verso fornitori	1.755.948	1.755.948
Debiti tributari	1.154.292	1.154.292
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	60.225	60.225
Altri debiti	35.251	35.251
Totale debiti	3.855.716	3.855.716

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 171 (€ 59.768 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	171	171
Risconti passivi	59.768	-59.768	0
Totale ratei e risconti passivi	59.768	-59.597	171

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
		2.249.549
Totale		2.249.549

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

	Area geografica	Valore esercizio corrente
		2.249.549
Totale		2.249.549

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 1.833.817 (€ 1.861.163 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	1.834.392	-179.159	1.655.233
Altri			
Plusvalenze di natura non finanziaria	820	-820	0
Sopravvenienze e insussistenze attive	20.894	157.688	178.582
Altri ricavi e proventi	5.057	-5.055	2
Totale altri	26.771	151.813	178.584
Totale altri ricavi e proventi	1.861.163	-27.346	1.833.817

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 2.681.795 (€ 587.073 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi per acquisti	238.807	1.629.240	1.868.047

Trasporti	2.550	-2.535	15	
Lavorazioni esterne	600	-600	0	
Energia elettrica	8.454	-1.127	7.327	
Spese di manutenzione e riparazione	4.440	19.155	23.595	
Provvigioni passive	5.259	45.777	51.036	
Pubblicità	14.709	59.634	74.343	
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	117.130	38.102	155.232	
Spese telefoniche	2.111	2.335	4.446	
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	26	-7	19	
Assicurazioni	10.045	1.827	11.872	
Spese di rappresentanza	924	-622	302	
Altri	182.018	303.543	485.561	
Totale	587.073	2.094.722	2.681.795	

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 86.641 (€ 111.219 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente	
Affitti e locazioni	30.500	-603	29.897	
Altri	80.719	-23.975	56.744	
Totale	111.219	-24.578	86.641	

Spese per il personale

La composizione delle spese per il personale suddiviso per categorie:

- Lavoratori autonomi spettacolo € 24.125;
- Impiegati € 320.892;
- Operai € 63.092

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 159.170 (€ 43.317 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente	
Imposta di registro	0	2.384	2.384	
Diritti camerali	34	-16	18	
Sopravvenienze e insussistenze passive	27.508	-26.230	1.278	

Altri oneri di gestione	15.775	139.715	155.490	

Totale	43.317	115.853	159.170	

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il numero medio del personale distinto per categoria:

-Impiegati 0,45601

- Operai 1.80274

- Co.co.co 1

- Autonomi spettacolo 0.14522

Compenso revisore legale e organo amministrativo

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 e 16 bis del codice civile:

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale e all'organo amministrativo:

-Compensi organo amministrativo: € 50.700,00

-Compenso organo revisori: € 27.044,00.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile.

In data 26/04/2023 la Fondazione ha presentato istanza di adesione alla definizione agevolata ex Art.1 c.231-252 della L.197/2022, meglio conosciuta come "rottamazione quater". Il debito definito in via agevolata ammonta a complessivi € 440.989,94, cui corrisponde un debito iscritto a ruolo che al 30.03.2023 ammontava ad € 999.435,35. La definizione vedrà impegnata finanziariamente la Fondazione al pagamento del citato debito in n.18 rate costanti pari al 20% ad anno, con inizio 2023 e termine 2027 e, con la maggiorazione di interessi di rateazione al tasso, fissato per legge, al 2% annuo.

La Fondazione continua a far fronte al pagamento dei pregressi debiti originati dalle precedenti gestioni, tra cui anche quella del recente Commissario ad acta, anche avvalendosi della definizione agevolata delle rateazioni in corso al 01.01.2023 ex Art.1 c.155-156 della L.197/2022 e dell'Art.5 del D.L. 41/2021 e, più precisamente:

- Debito vs. Erario per IRAP anno d'imposta 2018, debito iniziale € 17.227,38, ex Art. 5 D.L. 41/2021;
- Debito da modello 770 per ritenute Irpef (dipendenti ed autonomi) anno d'imposta 2017, debito iniziale 166.845,45, ex Art.5 D.L. 41/2021;
- Debito da modello 770 per ritenute Irpef (dipendenti ed autonomi) anno d'imposta 2018, debito iniziale 187.271,99, ex Art. 1 c.155-156 L.197/2022, con riduzione di sanzioni del 7% ed abbattimento del debito di circa € 11.000, oltre interessi di rateazione;
- Debito da modello 770 per ritenute Irpef (dipendenti ed autonomi) anno d'imposta 2019, debito iniziale 175.076,06, ex Art. 1 c.155-156 L.197/2022, con riduzione di sanzioni del 7% ed abbattimento del debito di circa € 10.000, oltre interessi di rateazione.

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di destinare l'utile d'esercizio al fondo di gestione

L'Organo Amministrativo

BONAFEDE ESTER

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.