

FONDAZIONE TAORMINA ARTE SICILIA**Bilancio di esercizio al 31/12/2025**

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 31/12/2025

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2025	31/12/2024
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	700	0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.390.800	2.440.400
Totale immobilizzazioni immateriali	2.391.500	2.440.400
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	2.549	8.122
2) Impianti e macchinario	11.952	30.450
3) Attrezzature industriali e commerciali	63.610	84.316
4) Altri beni	5.125.647	5.545.299
Totale immobilizzazioni materiali	5.203.758	5.668.187
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)	7.619.770	8.133.099
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	236.982	519.568
Esigibili oltre l'esercizio successivo	70.889	70.889
Totale crediti verso clienti	307.871	590.457
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	24.203	592
Esigibili oltre l'esercizio successivo	2.183.112	2.183.112
Totale crediti tributari	2.207.315	2.183.704
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	569.296	2.124.859
Esigibili oltre l'esercizio successivo	4.857	41.732
Totale crediti verso altri	574.153	2.166.591
Totale crediti	3.089.339	4.940.752
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	308.656	50.245
3) Danaro e valori in cassa	342	1.975

Totale disponibilità liquide	308.998	52.220
Totale attivo circolante (C)	3.398.337	4.992.972
D) RATEI E RISCONTI	0	1.686
TOTALE ATTIVO	11.018.107	13.127.757

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2025	31/12/2024
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	520.934	520.934
II - Riserva da sovrapprezzo 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	7.274.279	7.274.279
Totale altre riserve	7.274.279	7.274.279
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-80.641	-76.866
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-414.738	-3.775
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	7.299.834	7.714.572
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	292.236	264.130
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	35.118	34.891
Esigibili oltre l'esercizio successivo	646.941	715.304
Totale debiti verso banche (4)	682.059	750.195
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.747.567	3.244.412
Esigibili oltre l'esercizio successivo	64.486	84.212
Totale debiti verso fornitori (7)	1.812.053	3.328.624
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	113.002	156.823
Esigibili oltre l'esercizio successivo	590.508	653.432
Totale debiti tributari (12)	703.510	810.255
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	35.604	45.427
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	35.604	45.427
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	64.656	49.670
Esigibili oltre l'esercizio successivo	28.155	64.651
Totale altri debiti (14)	92.811	114.321
Totale debiti (D)	3.326.037	5.048.822
E) RATEI E RISCONTI	0	233

TOTALE PASSIVO	11.018.107	13.127.757
-----------------------	-------------------	-------------------

CONTO ECONOMICO

	31/12/2025	31/12/2024
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.219.707	843.632
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	3.840.526	3.760.744
Altri	88.791	87.002
Totale altri ricavi e proventi	3.929.317	3.847.746
Totale valore della produzione	6.149.024	4.691.378
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	13.643	7.761
7) Per servizi	5.186.303	3.208.448
8) Per godimento di beni di terzi	19.159	91.677
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	398.967	399.195
b) Oneri sociali	113.373	116.404
c) Trattamento di fine rapporto	32.567	32.594
Totale costi per il personale	544.907	548.193
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	49.774	49.600
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	464.429	471.419
Totale ammortamenti e svalutazioni	514.203	521.019
12) Accantonamenti per rischi	0	2.584
14) Oneri diversi di gestione	232.795	251.740
Totale costi della produzione	6.511.010	4.631.422
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-361.986	59.956
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	0	2.281
Totale proventi diversi dai precedenti	0	2.281
Totale altri proventi finanziari	0	2.281
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	51.347	41.159
Totale interessi e altri oneri finanziari	51.347	41.159
17-bis) Utili e perdite su cambi	-1.405	0
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-52.752	-38.878
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)	-414.738	21.078
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

Imposte correnti	0	24.853
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	24.853
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-414.738	-3.775

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)

	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(414.738)	(3.775)
Imposte sul reddito	0	24.853
Interessi passivi/(attivi)	51.347	38.878
(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	(363.391)	59.956
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	0	2.584
Ammortamenti delle immobilizzazioni	514.203	521.019
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
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	514.203	523.603
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	150.812	583.559
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	282.586	(209.206)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.516.571)	1.168.738
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	1.686	1.956
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(233)	233
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	1.430.749	(1.544.919)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	198.217	(583.198)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	349.029	361
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(51.347)	(38.878)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0

Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	28.106	(122.922)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(23.241)	(161.800)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	325.788	(161.439)
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	0	(49.600)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(874)	0
Disinvestimenti	0	49.600
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(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)	(874)	0
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	227	(70.466)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(68.363)	0
<i>Mezzi propri</i>		
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)	(68.136)	(70.465)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	256.778	(231.904)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	50.245	284.124
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	1.975	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	52.220	284.124
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	308.656	50.245
Assegni	0	0

Denaro e valori in cassa	342	1.975
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	308.998	52.220
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

La Fondazione ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui 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 € 325.788 (esercizio precedente € -161.439) scaturisce:

- o € 150.812 (esercizio precedente € 583.559) dalla gestione operativa (autofinanziamento);
- o € 198.217 (esercizio precedente € -583.198) dall'utilizzo di risorse finanziarie dovute dalla gestione del capitale circolante netto;
- o € - 23.241 (es. precedente € -161.800 dal pagamento oneri finanziari utilizzo fondi altri incassi e pagamenti).

Quanto sopra, sommato algebricamente al flusso finanziario dell'attività di investimento (-874) e al flusso finanziario dell'attività di finanziamento (-68.186), ha determinato un incremento delle disponibilità liquide per € 256.778 (es. precedente € -231.904).

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2025

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2025 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 significative incertezze né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività. Il bilancio è redatto in unità di euro.

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.

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.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

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 sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

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

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

La Fondazione si è avvalsa della facoltà (OIC 15 par.89) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i crediti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai crediti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016. Tali crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo.

Crediti tributari

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Vedi nota richiamo contenzioso nella tabella relativa ai crediti pag.15

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi) Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

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.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta. *[L'ente si avvale della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione ante 1° gennaio 2016]*

La Fondazione si è avvalsa della facoltà (OIC 19 par.90) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i debiti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai debiti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016. Tali debiti sono valutati al valore nominale.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

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.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 2.391.500 (€ 2.440.400 nel precedente esercizio).

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Valore di bilancio	0	2.440.400	2.440.400
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	0	49.600	49.600
Altre variazioni	700	0	700
Totale variazioni	700	-49.600	-48.900
Valore di fine esercizio			
Costo	700	2.390.800	2.391.500

Valore di bilancio	700	2.390.800	2.391.500
---------------------------	-----	-----------	-----------

La voce concessioni, licenze, marchi e diritti simili, comprende il diritto all'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. Detto diritto d'uso, iscritto al valore storico di 1.488.000 è stato ammortizzato infra conto a far data dal 2019. Concorre a formare la voce di bilancio in parola il valore del marchio Taormina, iscritto al costo storico di € 1.500.00.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 5.203.758 (€ 5.668.187 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	8.122	30.450	84.316	5.545.299	0	5.668.187
Variazioni nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	0	464.429	0	0	0	464.429
Altre variazioni	-5.573	445.931	-20.706	-419.652	0	0
Totale variazioni	-5.573	-18.498	-20.706	-419.652	0	-464.429
Valore di fine esercizio						
Costo	52.584	297.175	877.668	7.619.407	0	8.846.834
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	50.035	285.223	814.058	2.493.760	0	3.643.076
Valore di bilancio	2.549	11.952	63.610	5.125.647	0	5.203.758

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	24.412	0	24.412	0	0

esigibili oltre esercizio successivo					
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 € 3.089.339 (€ 4.940.752 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	256.559	70.889	327.448	19.577	307.871
Crediti tributari	24.203	2.183.112	2.207.315		2.207.315
Verso altri	569.296	4.857	574.153	0	574.153
Totale	850.058	2.258.858	3.108.916	19.577	3.089.339

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti 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 residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	590.457	-282.586	307.871	236.982	70.889	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.183.704	23.611	2.207.315	24.203	2.183.112	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.166.591	-1.592.438	574.153	569.296	4.857	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.940.752	-1.851.413	3.089.339	830.481	2.258.858	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	307.871	307.871
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.207.315	2.207.315
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	574.153	574.153
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.089.339	3.089.339

La composizione della voce crediti iscritti nell'attivo circolante entro ed oltre l'esercizio è così rappresentata:

€ 50.000 Contributo Assessorato Regionale Turismo

€ 47.223 Contributo Fus (MIC)

€ 47.459 Contributo art. 44 (MIC)

€ 45.000 Contributo Regione Siciliana Taobook art. 79

€ 50.000 Contributo Regione Siciliana anniversario Conferenza di Messina

€ 280.844 Contributo Furs

€ 48.769.26 contributi anni precedenti.

In merito alla voce Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante, quota scadente oltre l'esercizio si precisa che

trattasi di crediti sui quali pendono alcuni contenziosi di vecchia data e, in particolare:

1- Anno 1997 - diniego rimborso iva per € 1.345.698,83 (£ 2.547.432 oltre interessi dal 1998); pende ricorso per revocazione della sentenza n.5786/2019, 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- Anno 2000 - riguarda il mancato rimborso di € 258.228 per IVA infra annuale e di € 378.550 per IVA da dichiarazione annuale, entrambi maturati nell'anno 2000, oltre interessi dal 2001, il cui contenzioso pendente presso la Corte di Cassazione, è stato deciso con sentenza del 24.11.2022 numero 26725 che ha accolto il ricorso della Fondazione Taormina Arte Sicilia ed annullato la sentenza di secondo grado rinviando per le spese alla Corte di Giustizia Tributaria di secondo grado, la quale dovrà soltanto ordinare il rimborso spettante pari a complessivi € 636.778 oltre interessi.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 308.998 (€ 52.220 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
Depositi bancari e postali	50.245	258.411	308.656
Denaro e altri valori in cassa	1.975	-1.633	342
Totale disponibilità liquide	52.220	256.778	308.998

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 0 (€ 1.686 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
Risconti attivi	1.686	-1.686	0
Totale ratei e risconti attivi	1.686	-1.686	0

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 7.299.834 (€ 7.714.572 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	7.274.279	0	0	0
Totale altre riserve	7.274.279	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-76.866	0	-3.775	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-3.775	0	3.775	0
Totale Patrimonio netto	7.714.572	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		520.934
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	0		7.274.279
Totale altre riserve	0	0		7.274.279
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-80.641
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	-414.738	-414.738
Totale Patrimonio netto	0	0	-414.738	7.299.834

	Descrizione	Importo
		7.274.279
Totale		7.274.279

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	520.934	0	0	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	7.909.001	0	0	0
Totale altre riserve	7.909.001	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	-76.866	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-711.589	0	711.589	0
Totale Patrimonio netto	7.718.346	0	634.723	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		520.934
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	-634.722		7.274.279

Totale altre riserve	0	-634.722		7.274.279
Uti (perdite) portati a nuovo	0	0		-76.866
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	-3.775	-3.775
Totale Patrimonio netto	0	-634.722	-3.775	7.714.572

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	7.274.279			0	0	0
Totale altre riserve	7.274.279			0	0	0
Totale	7.795.213			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 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	Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro
		7.274.279			0	0	0	
Totale		7.274.279						

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 100.000 (€ 100.000 nel precedente esercizio).

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

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	100.000	100.000
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0
Altre variazioni	0	0
Totale variazioni	0	0
Valore di fine esercizio	100.000	100.000

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 292.236 (€ 264.130 nel precedente esercizio).

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	264.130
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	28.106
Totale variazioni	28.106
Valore di fine esercizio	292.236

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 3.326.037 (€ 5.048.822 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	750.195	-68.136	682.059
Debiti verso fornitori	3.328.624	-1.516.571	1.812.053
Debiti tributari	810.255	-106.745	703.510
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	45.427	-9.823	35.604
Altri debiti	114.321	-21.510	92.811
Totale	5.048.822	-1.722.785	3.326.037

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	750.195	-68.136	682.059	35.118	646.941	0
Debiti verso fornitori	3.328.624	-1.516.571	1.812.053	1.747.567	64.486	0
Debiti tributari	810.255	-106.745	703.510	113.002	590.508	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	45.427	-9.823	35.604	35.604	0	0
Altri debiti	114.321	-21.510	92.811	64.656	28.155	0
Totale debiti	5.048.822	-1.722.785	3.326.037	1.995.947	1.330.090	0

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	682.059	682.059
Debiti verso fornitori	1.812.053	1.812.053
Debiti tributari	703.510	703.510
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	35.604	35.604
Altri debiti	92.811	92.811
Debiti	3.326.037	3.326.037

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	682.059	682.059
Debiti verso fornitori	1.812.053	1.812.053
Debiti tributari	703.510	703.510
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	35.604	35.604
Altri debiti	92.811	92.811
Totale debiti	3.326.037	3.326.037

La voce Debiti vs. banche è relativo al Fondo di Rotazione della Regione acceso per € 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%).

I debiti tributari accolgono i debiti vs. l'Erario e la PA sorti per la quasi totalità nei precedenti esercizi. Di questi, una parte corrispondente al 38% ca. è relativa al debito oggetto di rottamazione quater (debiti iscritti a ruolo e consegnati ad AdER entro il 30.06.2022), la cui adesione è avvenuta nel corrente esercizio e comprendeva in parte debiti già oggetto di precedenti rottamazioni. Una parte corrispondente anch'essa al 38% ca. è invece relativa a debiti oggetto di rateizzazioni accese nel precedente esercizio; mentre una parte corrispondente al 23% ca. riguarda debiti ancora da rateizzare per ritenute anni 2020 e 2021. Dette dilazioni impegneranno la Fondazione sino all'esercizio 2027.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 0 (€ 233 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	233	-233	0
Totale ratei e risconti passivi	233	-233	0

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
		2.219.707
Totale		2.219.707

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
		2.219.707
Totale		2.219.707

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 3.929.317 (€ 3.847.746 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	3.760.744	79.782	3.840.526
Altri			
Sopravvenienze e insussistenze attive	79.845	-33.000	46.845
Altri ricavi e proventi	7.157	34.789	41.946
Totale altri	87.002	1.789	88.791
Totale altri ricavi e proventi	3.847.746	81.571	3.929.317

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 5.186.303 (€ 3.208.448 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi per acquisti	2.174.501	1.792.769	3.967.270
Trasporti	84	-34	50
Energia elettrica	5.311	-266	5.045
Spese di manutenzione e riparazione	24.906	-640	24.266
Compensi agli amministratori	43.184	36.193	79.377
Compensi a sindaci e revisori	26.000	604	26.604
Provvigioni passive	23.662	151.980	175.642
Pubblicità	36.915	33.817	70.732
Servizi fiscali, amministrativi e commerciali	115.454	5.322	120.776
Spese telefoniche	3.425	-1.570	1.855
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	30	499	529
Assicurazioni	13.914	-967	12.947

Altri	741.062	-39.852	701.210
Totale	3.208.448	1.977.855	5.186.303

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 19.159 (€ 91.677 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	74.564	-74.564	0
Altri	17.113	2.046	19.159
Totale	91.677	-72.518	19.159

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 232.795 (€ 251.740 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	80	-14	66
Diritti camerali	34	-34	0
Sopravvenienze e insussistenze passive	123.402	-123.402	0
Altri oneri di gestione	128.224	104.505	232.729
Totale	251.740	-18.945	232.795

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Utili e perdite su cambi

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti la suddivisione degli utili e delle perdite su cambi derivanti dalla valutazione di fine esercizio rispetto a quelli effettivamente realizzati:

	Parte valutativa	Parte realizzata	Totale
Perdite su cambi	0	1.405	1.405

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:

- Impiegati n. 7
- operai n. 1
- apprendisti n. 4
- tempo determinato n.12
- autonomi spettacoli n. 23

Compensi agli organi sociali

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

- Compenso organo amministrativo € 43.184,00
- Compenso organo revisori € 26.604.00

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio non sono state poste in essere le operazioni con parti correlate,

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato poste in essere alcun accordo non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile:

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la Fondazione non ha ricevuto alcuna sovvenzione.

In relazione al disposto di cui all'art.1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Fondazione riepiloga qui di seguito quanto ricevuto:

- Assessorato Regionale Turismo € 1.500.000
- Ministero Beni Culturali € 94.682.
- Contributo Taormina Film Festival L.R. 09/21 art. 79 € 450.000
- Contributo Taobuk L.R. 09/21 art. 79 € 450.000 interamente riversato all'ass. Taormina book festival
- Contributo L.R. 02/02 art. 39 (IDP) € 550.000
- Contributo Regione Sicilia per anniversario Conferenza di Messina € 500.000
- Contributo Furs € 280.844.
- Contributo ARS Taormina Film Festival 71°edizione € 15.000

Totale € 3.840.526

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di portare a nuovo la perdita subita di € 414.738

L'Organo Amministrativo

PANEBIANCO FELICE

Felice Panebianco

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.

Felice Panebianco