

FONDAZIONE SANT'ELIA

Sede in VIA MAQUEDA n. 81 – 90133 PALERMO (PA)

Capitale sociale € 250.000,00, i. v.

Codice Fiscale 97256730827

Partita IVA 06251090822

Iscritta al Registro delle Persone Giuridiche Private della Regione Sicilia al n. 32036

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO D'ESERCIZIO 2014

Redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 – bis c.c.

Premessa

Il presente bilancio chiuso al 31.12.2014 evidenzia un risultato lordo positivo pari ad € 5.206,19.

Criteri di formazione e di redazione del bilancio

Il bilancio d'esercizio, in conformità con le norme civilistiche, è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa. Il bilancio è redatto in forma abbreviata e risulta conforme all'art. 2423 e seguenti del Codice Civile nonché ai principi contabili nazionali, in particolare al rinnovato OIC 12 che definisce i criteri per la presentazione dei tre prospetti di cui si compone il Bilancio d'esercizio: esso rappresenta in maniera chiara, veritiera e corretta la situazione patrimoniale, economica e finanziaria della Fondazione.

Il contenuto dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è quello previsto dagli artt. 2424 e 2425 C.C. La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31.12.2014, ed ha la funzione di fornire l'illustrazione e l'analisi dei dati di bilancio, nonché di contenere le informazioni richieste dalla legge ma anche quelle complementari in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della gestione.

Non è stato effettuato alcun raggruppamento o alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori ex artt. 2424 e 2425 C.C., ad eccezione di quelle precedute da numeri arabi o da lettere minuscole, alcuni dei quali risultano omessi in quanto non valorizzati negli importi relativi ad entrambi gli esercizi inclusi nel presente Bilancio; comunque presumibilmente non rilevanti anche nei prossimi esercizi, con riferimento al settore di attività e alla oggettiva realtà operativa della Fondazione.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati fatti eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe previste dall'art. 2423 comma 4 e dall'art. 2423-bis comma 2 del Codice Civile.

I tre prospetti del Bilancio (Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa) sono stati redatti in unità di Euro, senza cifre decimali, secondo il seguente criterio: il passaggio dai dati contabili, espressi in centesimi di euro, ai dati di Bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante un arrotondamento per eccesso o per difetto, applicato alle voci che già non rappresentassero somme o differenze di altri valori di bilancio.

Criteri di valutazione

(Rif. Art. 2427, comma 1, n. 1 c.c.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2014 sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi contabili di riferimento in Italia (OIC – Organismo Italiano di Contabilità).

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

La Fondazione Sant'Elia ha operato nel rispetto degli scopi statutari: accanto all'attività Istituzionale è stata svolta anche l'attività commerciale, consistente nella vendita di biglietti d'ingresso alle mostre/esposizioni e dei relativi cataloghi, ma anche nella concessione d'uso di porzioni/spazi di Palazzo Sant'Elia e del Loggiato San Bartolomeo a terzi.

Nell'esercizio chiuso al 31.12.2014 l'attività commerciale non è stata residuale rispetto a quella istituzionale, ma preponderante a quest'ultima, diversamente dall'esercizio precedente.

Con la presente Nota si integrano le informazioni richieste dalle disposizioni di leggi vigenti con alcuni prospetti di dettaglio concernenti sia l'attività istituzionale che l'attività commerciale.

In seguito si espongono i criteri di valutazione delle poste dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico adottati nel pieno rispetto dell'art. 2426 C.C., focalizzando l'attenzione in particolare su quelle voci per le quali il Legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali lo stesso prevede dei criteri specifici.

Immobilizzazioni***Immateriali***

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. L'esercizio 2014 è il primo in cui si effettua l'ammortamento, anche i valori sono presenti anche nel Bilancio dell'anno precedente.

I costi di pubblicità con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo e saranno ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

Tali spese si riferiscono alla progettazione, realizzazione e pubblicazione del Sito Web della Fondazione che è entrato in funzione nel 2014, quando è stato messo on line e reso disponibile agli utenti, pertanto a partire dall'esercizio in corso al 31.12.2014 si è proceduto all'accantonamento della prima quota di ammortamento.

Il valore dei Costi di ampliamento e ammodernamento di altri beni di terzi sono relativi ad interventi di manutenzione straordinaria sugli stessi e sono capitalizzati ed ammortizzati in cinque anni ed in quote costanti.

Materiali

Sono iscritte nell'attivo dello Stato Patrimoniale al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito (donazione) vengono contabilizzate al momento in cui il titolo di proprietà delle stesse si trasferisce al donatario e valutate al valore di mercato attribuibile alle stesse al momento dell'acquisizione, al netto degli oneri sostenuti per l'effettivo utilizzo delle stesse. Le quote di ammortamento, imputate al conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio ben rappresentato dalle seguenti aliquote, applicate per la prima volta nel 2014, esercizio di entrata in funzione dei beni, pertanto ridotte alla metà:

- altri beni: {15}%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Finanziarie

Nessuna immobilizzazione finanziaria è stata acquisita nel corso del 2014.

Rimanenze

Nessuna Rimanenza di materie prime, sussidiarie e di consumo è stata rilevata alla data del 31.12.2014.

Crediti

I crediti, esigibili entro l'esercizio successivo, sono esposti al valore nominale che rappresenta il presumibile valore di realizzo, pertanto non si è proceduto all'adeguamento mediante accantonamenti all'apposito fondo svalutazione crediti. Si tratta di crediti tributari: Credito Iva, Acconti Ires, Erario Ritenute subite su interessi attivi da depositi bancari, Crediti v/altri per Note di Credito da ricevere.

Disponibilità liquide

Esse sono iscritte al loro valore effettivo.

Ratei e risconti

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati fatti che abbiano reso necessaria la rilevazione di ratei e risconti nel passivo dello Stato Patrimoniale. Nella fattispecie sono stati rilevati Risconti passivi secondo il criterio di effettiva competenza temporale dell'esercizio, relativi a quote di ricavi incassati ma di competenza dell'esercizio successivo. Non vi sono ratei e risconti di durata pluriennale.

Fondi per rischi e oneri

Nessun accantonamento è stato stanziato per coprire eventuali perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali non si è rilevata esistenza alla chiusura dell'esercizio.

Fondo TFR

Non sono state stanziare somme per Trattamento di Fine Rapporto in quanto non si è proceduto all'assunzione di lavoratori dipendenti con contratti di lavoro conformi alla legge vigente.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale. Tra i debiti esigibili entro l'esercizio successivo si rilevano Ritenute Irpef su redditi da lavoro autonomo, che saranno versate entro il 16 del mese successivo a quello di pagamento della parcella del professionista; ma anche debiti verso il Sovrintendente, il Consulente fiscale, il Revisore e la Provincia Regionale di Palermo relativamente al rimborso dei servizi di portierato.

Imposte sul reddito

L'imponibile fiscale, ottenuto, ai sensi del Tuir – DPR 917/1986, applicando al risultato civilistico derivante dal Bilancio d'esercizio le variazioni in aumento e in diminuzione sul quale andrebbero calcolate le imposte dell'esercizio è negativo, pertanto non sorgono debiti nei confronti dell'erario da saldare tramite il versamento delle imposte.

Riconoscimento ricavi

I ricavi delle prestazioni di servizi sono riconosciuti al momento della fruizione degli stessi, pertanto imputati in base al principio di competenza economica – temporale.

I ricavi relativi alla cessione di beni (cataloghi – attività di bookshop) e i ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Criteri di rettifica

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Non sono stati rilevati nei conti d'ordine né impegni né garanzie concesse.

Attività**A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Alla data di chiusura dell'esercizio il valore dei Crediti verso soci per i versamenti ancora dovuti è pari ad € 0,00.

B) Immobilizzazioni**I. Immobilizzazioni immateriali**

Si riferiscono alle spese per la progettazione, realizzazione e pubblicazione del Sito Web della Fondazione entrato in funzione nel 2014.

Descrizione	Saldo 31.12.2013	Saldo 31.12.2014	Variazioni
Spese di pubblicità	€ 779	€ 760	€ 19
Costi ampl./ammod. altri beni di terzi	€ 163	€ 130	€ 33

Per quanto riguarda le Spese di pubblicità il loro valore ha subito una variazione in aumento dovuta all'imputazione dell'Iva indetraibile, pari ad € 171,00, al costo di riferimento, in quanto relativa ad attività istituzionale.

I costi di ampliamento/ammodernamento su altri beni di terzi sono spese di manutenzione straordinarie che ne vanno ad aumentare il valore, pertanto saranno capitalizzate ed ammortizzate in 5 anni e in quote costanti.

Le variazioni sono relative all'accantonamento delle quote di ammortamento effettuato nell'esercizio pari ad € 223,00.

Nessuna rivalutazione ne svalutazione è stata eseguita.

II. Immobilizzazioni materiali

Nell'esercizio 2014 sono stati effettuati per la prima volta gli accantonamenti ai rispettivi fondi ammortamento, imputando al Conto Economico le quote calcolate in base alle aliquote specifiche ridotte alla metà, in quanto il suddetto esercizio è stato il primo anno in cui le immobilizzazioni materiali sono entrate in funzione.

Descrizione	Saldo 31.12.2013	Saldo 31.12.2014	Variazioni
Opere d'arte	-	€ 9.500	€ 9.500
Altri beni	€ 1.210	€ 5.577	€ 4.367

La voce "Opere d'arte" si riferisce all'acquisizione a titolo gratuito della tela dal titolo "Discesa Maccheroni vista da Piazza Caracciolo" realizzata e donata nel mese di Giugno c.a. alla Fondazione dal Maestro Croce Taravella per un valore stimato di € 9.500. Si tratta del primo anno in cui l'Ente dispone di tale Patrimonio e visto che si tratta di un'opera d'arte non sarà oggetto del processo di ammortamento in quanto il suo valore è considerato "inesauribile"; al contrario in futuro potrà subire un incremento grazie ad una rivalutazione.

Alla voce "altri beni" nel dettaglio:

<u>Saldo al 31/12/2013</u>	€ 1.210
Acquisizione dell'esercizio	€ 4.917
Quota ammortamenti esercizio	€ 550
<u>Saldo al 31/12/2014</u>	€ 4.367

Nessuna rivalutazione **ne** svalutazione è stata eseguita.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Non sono state rilevate rimanenze di merci e materie di consumo a fine esercizio.

II. Crediti

I crediti esposti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono Crediti Tributari vantati nei confronti dell'Erario e Crediti v/altri entrambi esigibili entro 12 mesi:

Descrizione	Saldo 31.12.2013	Saldo 31.12.2014	Variazioni
Erario c/Iva	-	€ 3.513	€ 3.513
Acconti IRES	-	€ 1.485	€ 1.485
Ritenute subite su interessi attivi su c/c	€ 15	€ 577	€ 562
Note di credito da ricevere	-	€ 122	€ 122

IV. Disponibilità liquide

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Descrizione	Saldo 31.12.2013	Saldo 31.12.2014	Variazioni
Fondo di dotazione vincolato	€ 253.674	€ 255.382	€ 1.708
Banca c/c ordinario	€ 10.655	€ 20.995	€ 10.340
Cassa contanti	€ 1.601	€ 199	-€ 1.402
Totali	€ 265.930	€ 276.576	€ 10.646

D) Ratei e risconti

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati fatti che abbiano reso necessaria la rilevazione di ratei e risconti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Passività**A) Patrimonio netto**

Le variazioni intervenute nelle poste del Patrimonio Netto durante l'esercizio sono evidenziate in dettaglio nella tabella seguente:

Descrizione	Saldo 31.12.2013	Saldo 31.12.2014	Variazioni
Fondo di dotazione	€ 250.000	€ 250.000	-
Altre Riserve: Donazione Opere	-	€ 9.500	€ 9.500
Utili/perdite portati a nuovo	-	€ 8.913	€ 8.913
Utile/perdita d'esercizio	€ 8.913	€ 5.206	-€ 3.707
Patrimonio Netto	€ 258.913	€ 273.619	€ 14.706

Sussiste una specifica Riserva, nella voce "altre riserve – distintamente indicate", utilizzata per l'aumento del Patrimonio, del quale nel corso del 2014 la Fondazione ne ha visto aumentare il valore grazie alla Donazione a titolo gratuito dell'Opera d'arte del Maestro Croce Taravella per un valore stimato di € 9.500.

B) Fondi per rischi e oneri

Nessun accantonamento è stato effettuato nel corso dell'esercizio in quanto non ne sussistevano i motivi.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Non esiste alcun accantonamento al Fondo TFR, in quanto non si è proceduto all'assunzione di lavoratori dipendenti con contratti di lavoro conformi alla legge vigente.

D) Debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza è stabilita in base all'effettiva possibilità di esigibilità da parte del creditore, ovvero entro oppure oltre l'esercizio successivo.

Descrizione	Saldo 31.12.2013	Saldo 31.12.2014	Variazioni
Entro l'esercizio successivo:			
Debiti tributari	-	€ 473	€ 473
Debiti v/Prov. Reg. Palermo	€ 3.920	€ 3.413	-€ 507
Debiti v/Avv.to Ticali	€ 447	€ 447	-
Debiti v/Fornitori	€ 2.985	€ 6.154	€ 3.169
Oltre l'esercizio successivo:			
Depositi cauzionali	€ 30		-€ 30
Totali	€ 7.382	€ 10.487	€ 3.105

I "Debiti verso fornitori" sono relativi alle fatture che i Consulenti fiscali, il

Revisore e i manutentori/installatori che hanno effettuato lavori durante l'anno, emetteranno entro l'esercizio successivo, per la quota parte dell'onere di competenza del 2014.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, nella fattispecie si tratta di un debito nei confronti dell'Erario per ritenute Irpef per reddito da lavoro autonomo operate in qualità di sostituto d'imposta.

E) Ratei e risconti

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Nella fattispecie sono stati rilevati Risconti Passivi nella sezione Avere dello Stato Patrimoniale; in osservanza del Principio OIC 18 si specifica che essi si riferiscono ad una fattura emessa per la concessione di spazi espositivi incassata per l'intero importo nell'anno 2014, ma relativa ad una mostra svoltasi a cavallo tra il 2014 e il 2015, pertanto è corretto rinviare all'esercizio successivo la quota di proventi non di competenza.

Descrizione	Saldo 31.12.2013	Saldo 31.12.2014	Variazioni
Risconti passivi	-	€ 14.134	€ 14.134

Conto economico

A) Valore della produzione

Il valore della produzione evidenzia i seguenti risultati:

Descrizione	Saldo 31.12.2013	Saldo 31.12.2014	Variazioni
Ricavi da prestazioni e vendite			
Contributi da enti pubblici e privati	€ 10.000	€ 16.500	€ 6.500
Concessione spazi espositivi	€ 22.381	€ 4.738	-€ 17.643
Biglietti ingresso mostre	€ 15.550	€ 60.474	€ 44.924
Vendita cataloghi	€ 10.735	€ 6.968	-€ 3.767
Totali	€ 58.666	€ 88.680	€ 30.014

I suddetti Ricavi da prestazioni e vendite sono stati conseguiti sia nello svolgimento dell'attività istituzionale quale il reperimento dei contributi da enti pubblici per un importo pari ad € 14.500 e da enti privati per € 2.000 da parte dell'Associazione Filatelica, sia in quello dell'attività commerciale derivanti dalla concessione degli spazi espositivi di Palazzo Sant'Elia e del Loggiato San Bartolomeo per l'allestimento delle mostre, dalla vendita dei biglietti d'ingresso a queste ultime ed infine dal bookshop.

Pertanto i ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Ricavi da prestazioni e vendite	Saldo 31.12.2014
Attività Istituzionale	€ 16.500
Concessione spazi espositivi	€ 4.738
Sbigliettamento	€ 60.474
Bookshop	€ 6.968
Totali	€ 87.579

Nel dettaglio i ricavi relativi all'attività di sbigliettamento riguardano le mostre realizzate nel 2014:

1. Francesco Clemente (24 Novembre 2013 – 2 Marzo 2014) incasso di € 3.402 per il periodo relativo all'anno 2014.
2. Mostra Vintage (6 Gennaio – 15 Giugno) € 29.914.
3. Fermo immagine di Croce Taravella (12 Aprile – 23 Maggio) € 1.744.
4. Artisti di Sicilia da Pirandello a Iudice a cura di Vittorio Sgarbi (3 Novembre – 26 Dicembre) € 25.414.

B) Costi della Produzione

Sono tutti i componenti negativi di reddito imputati per competenza all'esercizio in chiusura al 31.12.2014 relativi all'attività istituzionale e all'attività commerciale.

Descrizione	Saldo 31.12.2013	Saldo 31.12.2014	Variazioni
Materiale di vario uso e consumo	€ 134	€ 1.614	€ 1.480
Costi per servizi:			
Materiale per la produzione di servizi		€ 769	€ 769
Servizi postali		€ 36	€ 36
Spese di manutenzione ordinaria	€ 9.288	€ 19.985	€ 10.697
Servizi per gestione mostre	€ 40.929	€ 50.383	€ 9.454
Servizi per consulenze fiscali	€ 1.250	€ 3.025	€ 1.775
Organo di revisione	€ 279	€ 3.000	€ 2.721
Totali	€ 51.880	€ 78.812	€ 26.932

La voce "Spese di manutenzione ordinaria" afferisce ad interventi di natura ordinaria sugli edifici fruiti dalla Fondazione per lo svolgimento delle attività istituzionale e commerciale, di cui quelle più consistenti riguardano:

- ripristino impianto di riscaldamento/condizionamento per € 7.858
- collocazione porte tagliafuoco e grate in ferro di areazione per € 4.917
- interventi urgenti di muratura per € 5.000

Nella voce "Servizi per gestione mostre" confluiscono tutti quei costi sostenuti per la gestione e fruizione al pubblico degli eventi espositivi per un totale di € 50.383;

nel dettaglio:

- servizio di sbigliettamento per un importo pari ad € 6.486;
- servizio Idea Musica per Mostra Vintage per € 10.517;
- servizio Associazione culturale d'impresa Exa per Mostra Artisti di Sicilia per € 15.364;
- straordinario per il servizio di portierato per € 17.576;
- spese vigilanza vigili del fuoco per la Mostra "Io sono il mio grido", per la Mostra "Fermo immagine" di Croce Taravella e per la Mostra "Artisti di Sicilia" per un totale di € 440.

AMMORTAMENTI

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali relativi a costi di pubblicità e spese di ampliamento e/o ammodernamento su beni di terzi sono stati calcolati e ripartiti in cinque anni, e imputati al conto economico per la prima volta nell'esercizio 2014. La stessa cosa vale per le quote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali, calcolate sulla base della durata utile dei cespiti e del loro utilizzo nello svolgimento delle attività istituzionale e commerciale dell'Ente.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Descrizione	Saldo 31.12.2013	Saldo 31.12.2014	Variazioni
Tassa vidimazione libri		€ 92	€ 92
Spese di cancelleria		€ 72	€ 72
Valori bollati	€ 200	€ 216	€ 16
Arrotondamenti passivi	€ 1	-	-€ 1
Altri oneri di gestione		€ 450	€ 450
Stampati amministrativi		€ 11	€ 11
Totali	€ 201	€ 841	€ 640

Gli oneri diversi di gestione comprendono le Tasse per la vidimazione del libro del Revisore, ovvero Tassa di concessione governativa annuale e i diritti di segreteria della CCIAA.

Alla voce "altri oneri di gestione" sono imputati costi e spese di vario genere, sostenuti durante il corso dell'esercizio quali il costo del collegamento telefonico dell'allarme con la polizia e quello per la revisione degli estintori; invece tra i "valori bollati" è conteggiata l'imposta di bollo relativa alla tenuta dei c/c bancari ordinario e vincolato.

C) Proventi e oneri finanziari

Descrizione	Saldo 31.12.2013	Saldo 31.12.2014	Variazioni
Proventi:	€ 2.094	€ 2.533	€ 439
Interessi da depositi bancari su c/c vincolato	€ 2.020	€ 2.341	€ 321

Interessi da depositi bancari su c/c ordinario	€ 74	€ 192	€ 118
Oneri:	€ 53	€ 80	€ 27
Interessi passivi su dilaz. pagamento imposte	€ 16	€ 35	€ 19
Commissioni bancarie diverse	€ 37	€ 45	€ 8

I proventi finanziari sono costituiti dagli interessi attivi che scaturiscono dai depositi bancari ordinario e vincolato.

Gli oneri finanziari sono relativi alle commissioni bancarie addebitate su ogni operazione effettuata dal c/c ordinario ed agli interessi passivi dovuti in sede di pagamento delle imposte.

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Nessuna rettifica di valore di attività finanziarie è stata operata.

E) Proventi e oneri straordinari

Descrizione	Saldo 31.12.2013	Saldo 31.12.2014	Variazioni
Proventi:	€ 1.767	€ 8	-€ 1.759
Sopravvenienze attive	€ 1.754	€ 8	€ 1.746
Banca c/c	€ 13	-	-€ 13
Oneri:	-	€ 5.511	€ 5.511
Sopravvenienze passive	-	€ 5.511	€ 5.511

La voce "Sopravvenienze attive straordinarie non imponibili" è relativa allo storno di un debito relativo all'anno precedente.

Tra gli oneri straordinari la voce "Sopravvenienze passive straordinarie indeducibili" per l'importo di € 5.496,40 è riconducibile all'acconto versato dall'Associazione Socio-culturale EA Editore, per la concessione degli spazi espositivi per la Biennale d'Arte nell'anno precedente ma di competenza del 2014; il residuo di € 14,73 è legato allo storno di crediti per ritenute su interessi attivi bancari divenuti non esigibili.

L'area straordinaria ha influenzato il risultato d'esercizio, ma ancor più la determinazione dell'imponibile fiscale.

Imposte sul reddito d'esercizio

Come già accennato, le poste straordinarie hanno influenzato la determinazione dell'imponibile fiscale sul quale calcolare le imposte, il cui valore risulterà negativo, pertanto non sorgono debiti verso l'erario per imposte dell'esercizio 2014.

Ai sensi dell'art. 2427 punto 14 del Codice Civile si evidenzia che nel presente

Bilancio non sono state imputate poste di fiscalità anticipata e/o differita.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. Art. 2427, comma 1, n.9 c.c.)

La Fondazione non ha emesso alcuno strumento finanziario nel corso dell'esercizio 2014.

Informazioni sul Fair value degli strumenti finanziari emessi derivati

(Rif. Art. 2427 – bis, comma 1, n.1 c.c.)

La Fondazione non ha emesso strumenti derivati.

Informazioni sulle operazioni effettuate con parti correlate

(Rif. Art. 2427, comma 22 – bis, n.9 c.c.)

La Fondazione non ha posto in essere alcuna operazione con parti correlate.

Informazioni su accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

(Rif. Art. 2427, comma 22 – ter, n.9 c.c.)

La Fondazione non ha attualmente alcun accordo che non risulta dallo Stato Patrimoniale.

Proposta in ordine alla destinazione dell'utile d'esercizio

Si propone di portare a nuovo l'utile conseguito nell'esercizio 2014 pari ad un importo di € 5.206,19.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Sovrintendente della Fondazione Sant'Elia
Avv. Antonino Ticali



FONDAZIONE SANT'ELIA

Sede in VIA MAQUEDA n. 81 – 90133 PALERMO (PA)

Capitale sociale € 250.000,00, i. v.

Codice Fiscale 97256730827

Partita IVA 06251090822

Iscritta al Registro delle Persone Giuridiche Private della Regione Sicilia al n. 32036

BILANCIO D'ESERCIZIO 2014

Redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 – bis c.c.

Stato Patrimoniale Attivo	31/12/2013	31/12/2014
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>	€ 779	€ 1.113
- (Ammortamenti)		-€ 223
- (Svalutazioni)		
<i>II. Materiali</i>	€ 1.210	€ 15.627
- (Ammortamenti)		-€ 550
- (Svalutazioni)		
<i>III. Finanziarie</i>		
- (Svalutazioni)		
Totale Immobilizzazioni	€ 1.989	€ 15.967
C) Attivo Circolante		
<i>I. Rimanenze</i>		
<i>II. Crediti</i>		
- entro 12 mesi	€ 1.515	€ 5.697
<i>Crediti v/clienti</i>	€ 1.500	
<i>Crediti tributari</i>		€ 5.575
- Erario c/lva		€ 3.513
- Erario c/Rit. subite su inter.attivi	€ 15	€ 577
- Acconti IRES		€ 1.485
<i>Crediti v/altri</i>		€ 122
- Nota credito da ricevere		€ 122
- oltre 12 mesi		
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</i>		

<i>IV. Disponibilità liquide</i>	€ 265.930	€ 276.576
- Deposito c/c	€ 253.674	€ 255.382
- Banca c/c	€ 10.655	€ 20.995
- Cassa	€ 1.601	€ 199
Totale Attivo Circolante	€ 267.445	€ 282.273
D) Ratei e Risconti		
Totale Attivo	€ 269.434	€ 298.240
Stato Patrimoniale Passivo	31/12/2013	31/12/2014
A) Patrimonio Netto		
<i>I. Fondo di dotazione</i>	€ 250.000	€ 250.000
<i>II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni</i>		
<i>III. Riserva di rivalutazione</i>		
<i>IV. Riserva legale</i>		
<i>V. Riserve statutarie</i>		
<i>VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio</i>		
<i>VII. Altre riserve, distintamente indicate</i>		
<i>Donazioni Opere</i>		€ 9.500
<i>VIII. Utili (perdite) portati a nuovo</i>		€ 8.913
<i>IX. Utile (perdita) d'esercizio</i>	€ 8.913	€ 5.206
Totale Patrimonio Netto	€ 258.913	€ 273.619
B) Fondi per rischi ed oneri		
C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato		
D) Debiti		
- entro 12 mesi	€ 10.520	€ 10.487
- Erario c/Rit. 1040		€ 473
- Dott.ssa Principato		€ 279
- Dott.ssa Lupo		€ 208
- Debiti v/Prov.Reg.Palermo	€ 3.920	€ 3.413
- Avv. Ticali	€ 447	€ 447
- Dott.ssa Vccaro		€ 1.017
- Debiti v/Fornitori	€ 2.985	€ 4.650
- Debiti v/Erario x IVA	€ 1.657	
- Debiti Tributarî	€ 1.481	
- Depositi cauzionali	€ 30	
Totale Debiti	€ 10.520	€ 10.487
E) Ratei e Risconti		
- Risconti passivi		€ 14.134
TOTALE RATEI e RISCONTI		€ 14.134
Totale Passivo	€ 269.433	€ 298.240

Conti d'ordine	31/12/2013	31/12/2014
1) Rischi assunti dall'impresa		
2) Impegni assunti dall'impresa		
3) Beni di terzi presso l'impresa		
4) Altri conti d'ordine		
Conto Economico	31/12/2013	31/12/2014
A) Valore della produzione		
1) <i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>	€ 58.666	€ 88.680
- contributi c/sponsorizzazioni	€ 10.000	€ 16.500
- ricavi da ingressi mostre	€ 15.550	€ 60.474
- ricavi da concessioni e fitti attivi	€ 22.381	€ 4.738
- ricavi da vendita cataloghi	€ 10.735	€ 6.968
2) <i>Variazioni delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti</i>		
3) <i>Variazione di lavori in corso su ordinazione</i>		
4) <i>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</i>		
5) <i>Altri ricavi e proventi:</i>	€ 1	
- arrotondamenti attivi	€ 1	
Totale Valore della Produzione	€ 58.667	€ 88.680
B) Costi della Produzione		
6) <i>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>	€ 134	€ 1.614
Materiale vario di uso e consumo	€ 134	€ 1.614
7) <i>Per servizi</i>	€ 51.746	€ 77.198
Materiale per la produzione di servizi		€ 769
Servizi postali		€ 36
Spese di manutenzione ordinaria	€ 9.288	€ 19.985
Servizi per gestione mostre	€ 40.929	€ 50.383
Servizi per consulenze fiscali	€ 1.250	€ 3.025
Organo di Revisione	€ 279	€ 3.000
8) <i>Per godimento di beni di terzi</i>		
9) <i>Per il personale</i>		
10) <i>Ammortamenti e svalutazioni</i>		€ 773
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		€ 223
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		€ 550

c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
11) <i>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>		
12) <i>Accantonamenti per rischi</i>		
13) <i>Altri accantonamenti</i>		
14) <i>Oneri diversi di gestione</i>	€ 201	€ 841
Tassa vidimazione libri		€ 92
Spese di cancelleria		€ 72
Valori bollati	€ 200	€ 216
Altri oneri di gestione		€ 450
Stampati amministrativi		€ 11
Arrotondamenti passivi	€ 1	
Totale Costi della Produzione	€ 52.081	€ 80.426
Differenza tra valore e costi della produzione (A – B)	€ 6.586	€ 8.254
C) Proventi e Oneri finanziari		
15) <i>Proventi da partecipazioni:</i>		
16) <i>Altri proventi finanziari:</i>	€ 2.094	€ 2.533
- Interessi attivi su c/c ordinario	€ 74	€ 192
- Interessi attivi su c/c vincolato	€ 2.020	€ 2.341
17) <i>Interessi e altri oneri finanziari:</i>	€ 53	€ 79
- Interessi passivi su dilazioni di pagamento	€ 16	€ 35
- Commissioni bancaria diverse	€ 37	€ 44
17-bis) <i>Utili e perdite su cambi</i>		
Totale Proventi e Oneri finanziari	€ 2.041	€ 2.454
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
E) Proventi e Oneri straordinari		
20) <i>Proventi</i>	€ 1.767	€ 9
- Sopravvenienze attive	€ 1.754	€ 8
- Banca c/c	€ 13	
- differenza da arrotondamento unità di Euro		€ 1
21) <i>Oneri</i>		€ 5.511
- imposte esercizi precedenti		
- Sopravvenienze passive		€ 5.511
- differenza da arrotondamento unità di Euro		

Totale delle partite straordinarie	€ 1.767	-€ 5.502
Risultato prima delle imposte (A – B +/- C +/- D +/- E)	€ 10.394	€ 5.206
22) Imposte sul reddito d'esercizio:	€ 1.481	
a) IRES	€ 1.463	
b) IRAP	€ 18	
23) Utile (Perdita) d'esercizio	€ 8.913	€ 5.206,00

Per l'organo amministrativo

Presidente del Consiglio di Amministrazione

