

FONDAZIONE SANT'ELIA

Sede in VIA MAQUEDA N. 81 - 90100 PALERMO (PA)

Capitale sociale Euro 250.000,00 di cui Euro 250.000,00 versati

CODICE FISCALE 97256730827

P. IVA 06251090822

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

Relazione del Sovrintendente al Consiglio di Amministrazione sul BILANCIO D'ESERCIZIO BILANCIO D'ESERCIZIO 2015

Premessa

Il Bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2015 evidenzia un risultato netto pari ad € 28.147,97.

Attività svolte

La Fondazione è stata istituita in data 28 dicembre 2010 con rogito innanzi al Notar Maurizio Ficani in Palermo iscritto al atto n. 5931 repertorio n. 66226 per il perseguimento delle seguenti attività:

La Fondazione ha lo scopo di tutelare e valorizzare il patrimonio artistico, monumentale e culturale della Provincia Regionale di Palermo. Fatta salva la persistenza della titolarità dei poteri domenicali in capo alla Provincia, la Fondazione potrà ottenere in uso Palazzo Sant'Elia e il Loggiato di San Bartolomeo per l'attuazione del programma di attività artistiche, culturali e/o espositive.

La Fondazione, altresì, ha lo scopo di tutelare e di valorizzare il patrimonio artistico, monumentale, culturale e ambientale, di cui al vigente codice dei Beni Culturali e del paesaggio approvato con Decreto Legislativo del 22/01/2004 n.42 e ss.mm.ii., che ad essa verrà a qualunque titolo conferito o concesso, in uso e/o in gestione, da soggetti pubblici e privati ancorché non soci, con particolare riguardo ai Comuni della Provincia, in coerenza con il programma politico amministrativo.

La Fondazione organizza mostre, convegni, seminari, ricerche e, in generale, qualsiasi iniziativa che abbia a riferimento il patrimonio artistico, monumentale e culturale del territorio provinciale, istituisce premi e borse di studio; cura campagne promozionali presso i media volte a valorizzare l'immagine dei beni monumentali, culturali e artistici della Provincia; contribuisce con atti concreti, anche attraverso interventi diretti, alla salvaguardia e al recupero del patrimonio artistico e monumentale concesso in uso e/o in comodato d'uso, previa autorizzazioni previste dalla vigente normativa ed in raccordo con l'Amministrazione Provinciale.

La Fondazione gestisce direttamente i beni monumentali, artistici e culturali di proprietà della Provincia Regionale di Palermo, così come regolato dal 1°

comma dell'art. 2, dei Comuni del Territorio e di altri terzi, soggetti pubblici o privati, conferiti o concessi in uso e/o in comodato d'uso; come pure, gestisce direttamente o concedendole a terzi, tutte le attività, anche quelle imprenditoriali che siano strumentali, accessorie o, comunque, dipendenti dall'utilizzo dei beni artistici e monumentali in parola; stipula ogni atto o contratto opportuno o necessario; compie operazioni di natura finanziaria, bancaria, mobiliare, immobiliare; stipula convenzioni con soggetti e/o Enti Pubblici e privati e con Amministrazioni pubbliche statali, regionali e comunali; partecipa, anche quale fondatore, ad altri enti e/o fondazioni che perseguano analoga finalità; conclude contratti con altri enti e/o istituzioni culturali e scientifiche; favorisce ogni altra iniziativa conforme al proprio fine. Nel presente paragrafo sono, in maniera sintetica, illustrate le principali attività poste in essere dalla Fondazione durante l'anno 2015:

MOSTRE

Capolavori che si incontrano –

Nata dalla collaborazione tra la Fondazione Sant'Elia e la Banca Popolare di Vicenza, la mostra ha ospitato al Piano Nobile di Palazzo Sant'Elia 80 capolavori di scuola toscana e veneta (dal 400 all'800), di alcuni di più noti artisti della storia dell'arte italiana. Sono stati esposte opere di Bellini, Lippi, Tiepolo, Caravaggio; i costi della mostra, compreso trasporto, assicurazione, allestimento, comunicazione, personale di custodia ed accoglienza sono stati sostenuti dalla Banca. L'evento ha registrato un notevole riscontro di pubblico: circa 53.000 i visitatori. Le testate giornalistiche locali e nazionali vi hanno dedicato ampio spazio. I rapporti con la Banca sono stati disciplinati da atto d'obbligo, col quale la stessa si è impegnata a versare € 29.328,80 iva compresa per la concessione degli spazi espositivi e la somma € 6.126,43 a titolo di rimborso spesa per lo straordinario del personale in servizio presso la portineria durante l'intero periodo di fruizione della mostra. Di tale somma € 5.115,70 sono di competenza del 2015 (incassati con un acconto di € 2.500,00 a dicembre e il saldo di € 3.626,43 nel 2016) la differenza di € 1.010,73 è invece imputabile al 2016, come documentato anche da fattura.

Ulteriori incassi sono derivati per € 10.748,00 da visite guidate di cui € 10.160,00 nel 2015 ed € 588,00 nel 2016; € 2.991,44 per la visita privata alla mostra sponsorizzata da TELECOM ITALIA; ed € 450,00 per visita Mediolanum banca.

"Nel mezzo del mezzo"

Nato dal protocollo d'intesa tra Riso – Museo d'Arte Contemporanea della Sicilia e Fondazione Sant'Elia, l'evento di *Arte Contemporanea nel Mediterraneo*, ha impegnato i locali della cavallerizza e sale delle capriate. Nella logica della collaborazione istituzionale tra enti pubblici, gli spazi sono stati resi in forma non onerosa. La mostra è stata inaugurata il 10 ottobre ed è rimasta visitabile sino al 30 novembre 2015. Ingresso gratuito.

Enzo Venezia – "Installazioni, Video, Pitture"

Mostra Personale di Enzo Venezia *"Installazioni, Video, Pitture"* – Piano Nobile di Palazzo Sant'Elia – dal 14 maggio 2015 - 14 giugno 2015.

I costi della mostra, trasporto delle opere, oneri assicurazione, allestimento, disallestimento, redazione e stampa catalogo sono stati sostenuti dall'organizzazione e disciplinati da atto d'obbligo. Sono stati corrisposti € 7.332,20, di cui € 2.199,66 a titolo di acconto per locazione nell'anno 2014 ed € 5.132,54, a saldo nel 2015.

Seconda Biennale Internazionale ARTE di Palermo

Seconda Biennale Internazionale ARTE di Palermo – a cura dell'Associazione Socio Culturale EA Editore – Apertura 11 gennaio fino al 25 gennaio 2015.

I rapporti con l'associazione culturale sono stati disciplinati da atto d'obbligo; La Fondazione Sant'Elia ha concesso la disponibilità della totalità degli spazi espositivi di Palazzo Sant'Elia e del Loggiato di San Bartolomeo, ospitando diversi artisti provenienti dall'estero, alcuni maestri italiani e la mostra "Mario Sironi: illustrazioni, pittura, grande decorazione" costituita da 100 opere;

L'Associazione ha versato € 20.357,48 a titolo di anticipo nei precedenti esercizi di cui € 14.133,60 di competenza del 2015 ed € 1.179,27 a titolo di rimborso spesa per lo straordinario del personale in servizio presso la portineria.

EVENTI

Settimana delle Culture – 10 / 24 Maggio 2015 – La Fondazione ha aderito al quarto anno di eventi della *Settimana*, kermesse che sotto il patrocinio della Regione Siciliana, Comune di Palermo e vari enti pubblici e privati, organizza eventi nel settore delle arti e della cultura in genere. Nella logica di collaborazione istituzionale è stato concesso a titolo non oneroso Palazzo Sant'Elia (piano secondo, cavallerizza e sale attigue), che ha ospitato la collettiva d'arte "*Fuori dall'ombra 2*" a cura di Anna Maria Ruta; la collettiva di fotografia "*Lo sguardo e la luce 2015*" a cura di Maria Antonietta Spadaro; la collettiva di incisione "*10 Incisori a Palazzo Sant'Elia*" a cura di Liliana Conti Cammarata e Nicolò Alessandro; Disegni di personaggi illustri "*Nel Segno della memoria*" collezione Toto Librizzi.

GESTIONE DEL PATRIMONIO

Il patrimonio della Fondazione è composto dal Fondo di dotazione e dalle opere acquisite in virtù di donazioni. L'ente dispone di Palazzo Sant'Elia e del Loggiato di San Bartolomeo a titolo di comodato; la Fondazione è chiamata a partecipare ai costi di gestione delle strutture mediante interventi di manutenzione ordinaria; rimane a carico della proprietà la spesa per la manutenzione straordinaria.

Nei paragrafi seguenti sono riportati i principali interventi posti in essere nel 2015:

Intervento di manutenzione ed installazione di tratto della tubazione di adduzione acqua ai serbatoi di prima raccolta e fornitura di galleggianti e valvole; interventi di ripristino funzionamento impianto di condizionamento e fornitura e sostituzione ricambi impianto; intervento tecnico di manutenzione dei fancoil di Palazzo Sant'Elia e fornitura e sostituzione di bocchette di mandate d'aria di ciascun fancoil; intervento tecnico di controllo gruppo frigo; intervento di manutenzione fontana con fornitura e

sostituzione pompa; intervento tecnico di manutenzione e controllo macchine d'ufficio; intervento manutenzione e controllo periodico estintori; intervento di manutenzione e verifica ascensori del Loggiato di San Bartolomeo e Palazzo Sant'Elia.

Invariati i servizi di Biglietteria; Bookshop e l'organizzazione di visite guidate durante le esposizioni.

IL PERSONALE

Come negli anni precedenti, la Direzione della Fondazione che svolge il proprio ruolo a titolo non oneroso, e che per tale motivo non figura in bilancio, è affiancata da n. 2 collaboratori di cui uno a tempo pieno e uno part-time, in avvalimento dalla Provincia Regionale di Palermo.

La voce di costo del personale esposta in bilancio fa riferimento allo straordinario delle unità addette al servizio di portierato, chiamate a prestare servizio oltre l'ordinario orario di lavoro, in occasione degli eventi. La copertura dei costi è prevalentemente posta a carico degli organizzatori delle esposizioni; trattandosi di unità dipendenti dalla Provincia di Palermo, sino a diversa regolamentazione demandata ai dirigenti provinciali competenti per materia, la Fondazione ha provveduto al trasferimento delle risorse alla Provincia, sulla base dei conteggi eseguiti dalla Direzione del personale del socio unico.

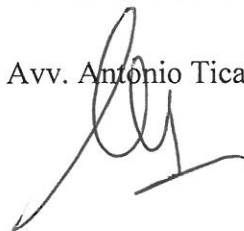
Nel corso del 2015 non sono stati resi incarichi di addetto stampa ed esperto in comunicazione; gli unici incarichi professionali attivi sono stati quelli conferiti nel corso del 2014 al consulente fiscale, dott.ssa Lupo, il cui contratto è scaduto il 11/12/2015; ed il revisore, dott.ssa Principato.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso del 2015

Con successivi D.P. Reg. n. 134 del 24.04.15, n. 537 del 11.08.15 e n. 543 del 25.08.15 è stato ulteriormente prorogato fino al 31.12.15 l'incarico del Dott. Ing. Manlio Munafò a Commissario straordinario del Libero Consorzio Comunale di Palermo e pertanto, ipso iure anche a Presidente del C.d.A. della Fondazione Sant'Elia.

IL SOVRINTENDENTE

Avv. Antonio 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

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO D'ESERCIZIO 2015

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

Premessa

Il presente bilancio chiuso al 31.12.2015 evidenzia un risultato lordo positivo pari ad € 28.147,97.

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 31.12.2015, 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 31.12.2015 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 compensazioni 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 statuari: accanto all'attività Istituzionale è stata svolta anche l'attività commerciale, consistente nella vendita di biglietti d'ingresso alle mostre/esposizioni e delle relative visite guidate, ma anche nella concessione d'uso di porzioni/spazi di Palazzo Sant'Elia a terzi e all'organizzazione di eventi.

Nell'esercizio chiuso al 31.12.2015 l'attività commerciale non è stata residuale rispetto a quella istituzionale, ma preponderante a quest'ultima, analogamente all'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, secondo la logica già adottata nell'esercizio precedente.

I costi di pubblicità con utilità pluriennale iscritti nell'attivo e ammortizzati in

cinque quote di pari importo, di cui quella accantonata nel 2015 è la seconda.

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 rettificato 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 intero nel 2015, trattandosi del secondo anno in cui tali beni sono in funzione:

- 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 2015.

Rimanenze

Nessuna Rimanenza di materie prime, sussidiarie e di consumo è stata rilevata alla data del 31.12.2015.

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 Ires, Erario Ritenute subite su interessi attivi da depositi bancari, Acconti Irap, Crediti v/clienti per fatture da ricevere.

Disponibilità liquide

Esse sono iscritte al loro valore effettivo.

Ratei e risconti

Nel corso dell'esercizio si sono verificati fatti che hanno reso necessaria la rilevazione di ratei e risconti nel passivo dello Stato Patrimoniale, per l'esattezza trattasi di Risconti passivi secondo il criterio di competenza temporale relativi a quote di ricavi incassati ma di competenza dell'esercizio successivo. Allo stesso modo sono stati rilevati anche Risconti attivi nella sezione Dare dello Stato

Patrimoniale sempre secondo il criterio di effettiva competenza temporale dell'esercizio, per costi da rinviare all'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 stanziato somme per Trattamento di Fine Rapporto in quanto la Fondazione non ha lavoratori alle sue dirette dipendenze, infatti non ha mai effettuato assunzioni 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 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, in sede di dichiarazione fiscale dei redditi prodotti nell'anno 2015, andranno calcolate le imposte dell'esercizio è positivo, diversamente dall'esercizio precedente, pertanto sorge un debito nei confronti dell'erario per Ires ed Irap.

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 e servizi e i ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Criteria 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**

La voce "Spese di pubblicità" si riferisce alle spese per la progettazione, realizzazione e pubblicazione del Sito Web della Fondazione entrato in funzione nell'esercizio precedente, quando è stato messo on line e reso disponibile agli utenti. Le stesse saranno ammortizzate in quote costanti in 5 anni, e il 2015 rappresenta il secondo anno in cui esso è attivo:

Descrizione	Saldo 31.12.2014	Saldo 31.12.2015	Variazioni
Spese di pubblicità	€ 760	€ 570	€ 190
Costi ampl./ammod. altri beni di terzi	€ 130	€ 98	€ 32

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 € 222,00.

Nessuna rivalutazione ne svalutazione è stata eseguita.

II. Immobilizzazioni materiali

Nell'esercizio 2015 sono stati effettuati gli accantonamenti ai rispettivi fondi ammortamento, imputando al Conto Economico le quote calcolate in base alle aliquote specifiche per intero, in quanto si tratta del secondo esercizio di funzionamento delle stesse.

Descrizione	Saldo 31.12.2014	Saldo 31.12.2015	Variazioni
Opere d'arte	€ 9.500	€ 9.500	€ 0
Altri beni	€ 5.577	€ 4.657	€ 920

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 2014 alla Fondazione dal Maestro Croce Taravella per un valore stimato di € 9.500. Trattandosi 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" (porta blindata e infissi) nel dettaglio:

<u>Saldo al 31/12/2014</u>	€ 6.127
Acquisizione dell'esercizio	€ 0
Quota ammortamenti esercizio	€ 1.469
<u>Saldo al 31/12/2015</u>	€ 4.657

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/clienti entrambi esigibili entro 12 mesi:

Descrizione	Saldo 31.12.2014	Saldo 31.12.2015	Variazioni
Crediti v/clienti	-	€ 2.616	€ 2.616
Erario c/Iva	€ 3.513	-	-€ 3.513
Erario c/IRES	€ 1.485	€ 810	-€ 675
Ritenute subite su interessi attivi su c/c	€ 577	€ 418	-€ 159
Acconti IRAP	-	€ 329	€ 329
Note di credito da ricevere	€ 122	-	-€ 122
Totali	€ 5.697	€ 4.173	-€ 1.524

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 31.12.2014	Saldo 31.12.2015	Variazioni
Fondo di dotazione vincolato	€ 255.382	€ 256.403	€ 1.021
Banca c/c ordinario	€ 20.995	€ 51.342	€ 30.347
Cassa contanti	€ 199	€ 521	€ 322
Totali	€ 276.576	€ 308.266	€ 31.690

D) Ratei e risconti

Relativamente alle voci Ratei e Risconti nell'attivo dello Stato Patrimoniale, nel corso dell'esercizio si sono verificati fatti che hanno reso necessaria la rilevazione di Risconti Attivi per un importo pari ad € 244 riferiti al canone di assistenza annuale per la gestione del sito web, costo manifestatosi nell'esercizio corrente, in cui è pervenuto il documento fiscale, ma di competenza dell'esercizio successivo.

Descrizione	Saldo 31.12.2014	Saldo 31.12.2015	Variazioni
Risconti attivi	-	€ 244	-€ 244

Passività**A) Patrimonio netto**

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

Descrizione	Saldo 31.12.2014	Saldo 31.12.2015	Variazioni
Fondo di dotazione	€ 250.000	€ 250.000	-
Altre Riserve: Donazione Opere	€ 9.500	€ 9.500	-
Utili/perdite portati a nuovo	€ 8.913	€ 14.119	€ 5.206
Utile/perdita d'esercizio	€ 5.206	€ 28.148	€ 23.122
Patrimonio Netto	€ 273.619	€ 301.767	€ 28.148

Sussiste una specifica Riserva, nella voce "altre riserve – distintamente indicate", utilizzata per l'aumento del Patrimonio, del quale nel corso dell'esercizio precedente 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, tale valore si riporta anche nel 2015.

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 sono state stanziare somme per Trattamento di Fine Rapporto in quanto la Fondazione non ha lavoratori alle sue dirette dipendenze, infatti non ha mai effettuato assunzioni 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 31.12.2014	Saldo 31.12.2015	Variazioni
Entro l'esercizio successivo:			
Debiti tributari	€ 473	€ 14.033	€ 13.560
Debiti v/Prov. Reg. Palermo	€ 3.413	€ 5.116	€ 1.703
Debiti v/Avv.to Ticali	€ 447	€ 447	-
Debiti v/Fornitori	€ 6.154	€ 4.628	-€ 1.526
Totali	€ 10.487	€ 24.224	€ 13.737

La voce "Debiti verso fornitori" è relativa alle fatture che i Consulenti fiscali e il Revisore emetteranno entro l'esercizio successivo, per la quota parte dell'onere di

competenza del 2015 e per i debiti precedenti non ancora saldati. Una piccola parte dell'importo si riferisce alla fattura ricevuta dal Web master per il canone di assistenza del 2016, non ancora pagato.

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 Iva, del Debito per Ires e Irap.

La voce "Debiti v/Prov. Reg. Palermo" si riferisce al rimborso delle spese per lo straordinario del servizio di portierato svolto durante la fruizione delle mostre.

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 2015, ma relativa ad una mostra svoltasi a cavallo tra il 2015 e il 2016, pertanto è corretto rinviare all'esercizio successivo la quota di proventi non di competenza.

Descrizione	Saldo 31.12.2014	Saldo 31.12.2015	Variazioni
Risconti passivi	€ 14.134	€ 1.518	-€ 12.616

Conto economico

A) Valore della produzione

Il valore della produzione evidenzia i seguenti risultati:

Descrizione	Saldo 31.12.2014	Saldo 31.12.2015	Variazioni
Ricavi da prestazioni e vendite			
Contributi da enti pubblici e privati	€ 16.500	-	-€ 16.500
Concessione spazi espositivi	€ 4.738	€ 40.862	€ 36.124
Biglietti ingresso mostre	€ 60.474	€ 10.610	-€ 49.864
Vendita cataloghi	€ 6.968	€ 62	-€ 6.906
Rimborsi spese	-	€ 9.847	€ 9.847
Organizzazione eventi	-	€ 2.452	€ 2.452
Totali	€ 88.680	€ 63.833	-€ 24.847

I suddetti Ricavi da prestazioni e vendite sono stati conseguiti esclusivamente nello svolgimento dell'attività commerciale derivanti dalla concessione degli spazi espositivi di Palazzo Sant'Elia per l'allestimento delle mostre, dalla vendita dei biglietti d'ingresso e delle visite guidate, dall'organizzazione di eventi.

I rimborsi spese si riferiscono al ricavo regolarmente fatturato alla Banca Popolare

di Vicenza, per l'anticipato pagamento delle spese di vigilanza durante il periodo della Mostra "Capolavori che si incontrano". Nell'esercizio in chiusura l'attività istituzionale intesa quale reperimento dei contributi da enti pubblici e privati è stata irrilevante.

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

Ricavi da prestazioni e vendite	Saldo 31.12.2015
Attività Istituzionale	-
Concessione spazi espositivi	€ 40.862
Sbigliettamento/Visite guidate	€ 10.610
Bookshop	€ 62
Rimborsi spese	€ 9.847
Organizzazione eventi	€ 2.452
Totali	€ 63.833

Nel dettaglio i ricavi relativi all'attività di sbigliettamento/visite guidate e la concessione degli spazi espositivi riguardano le mostre realizzate nel 2015:

1. *"Capolavori che si incontrano"* (4 Ottobre 2015 – 6 Gennaio 2016) incasso di € 10.610 per visite guidate ed € 24.040,00 per la concessione degli spazi espositivi.
2. Enzo Venezia *"Installazioni, Video, Pitture"* (15 Maggio – 14 Giugno) € 4.207,00 a titolo di locazione di competenza del 2015.
3. *Seconda Biennale Internazionale ARTE di Palermo* (11 – 25 Gennaio) a cura dell'Associazione socio-culturale EA Editore che ha versato, nell'esercizio precedente, per concessione locali, € 14.133,60, ricavo di competenza del 2015.

La voce "Rimborsi spese" si riferisce alle spese del servizio di portierato effettuato durante lo svolgimento delle mostre, sostenute dai curatori delle stesse.

B) Costi della Produzione

Sono tutti i componenti negativi di reddito imputati per competenza all'esercizio in chiusura al 31.12.2015 relativi all'attività istituzionale e all'attività commerciale.

Descrizione	Saldo 31.12.2014	Saldo 31.12.2015	Variazioni
Materiale di vario uso e consumo	€ 1.614	€ 534	-€ 1.080
Costi per servizi:			
Materiale per la produzione di servizi	€ 769	-	-€ 769
Servizi postali	€ 36	€ 15	-€ 21
Spese di manutenzione ordinaria	€ 19.985	€ 2.589	-€ 17.396
Servizi per gestione mostre	€ 50.383	€ 12.575	-€ 37.808
Servizi per consulenze fiscali	€ 3.025	€ 2.500	-€ 525

Organo di revisione	€ 3.000	€ 3.000	-
Altri costi generali	-	€ 262	€ 262
Totali	€ 78.812	€ 21.475	-€ 57.337

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 nel dettaglio:

- ripristino impianto di riscaldamento/condizionamento per € 1.517
- manutenzione e controllo macchine stampanti per € 749
- assistenza ascensore per € 183
- revisione impianto antincendio per € 140

Nella voce "Servizi per gestione mostre" confluiscono i costi sostenuti per la gestione e fruizione al pubblico degli eventi espositivi per un totale di € 12.575 relativo al servizio di portierato.

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 il secondo esercizio. La stessa cosa vale per le quote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali, calcolate, ad aliquota intera, 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 31.12.2014	Saldo 31.12.2015	Variazioni
Tassa vidimazione libri	€ 92	€ 67	-€ 25
Spese di cancelleria	€ 72	-	-€ 72
Valori bollati	€ 216	€ 218	€ 2
Arrotondamenti passivi	-	-	-
Altri oneri di gestione	€ 450	-	-€ 450
Stampati amministrativi	€ 11	€ 67	€ 56
Altre imposte indeducibili	-	€ 19	€ 19
Totali	€ 841	€ 371	-€ 470

Gli oneri diversi di gestione comprendono le Tasse per la vidimazione del libro del Revisore, ovvero Tassa di concessione governativa annuale.

Tra i "valori bollati" è conteggiata l'imposta di bollo relativa alla tenuta dei c/c bancari ordinario e vincolato.

La voce "Altre imposte indeducibili" si riferisce alla sanzione per ritardato pagamento su F24 dell'Irap.

C) Proventi e oneri finanziari

Descrizione	Saldo 31.12.2014	Saldo 31.12.2015	Variazioni
Proventi:	€ 2.533	€ 1.608	-€ 925
Interessi da depositi bancari su c/c vincolato	€ 2.341	€ 1.516	-€ 825
Interessi da depositi bancari su c/c ordinario	€ 192	€ 92	-€ 100
Oneri:	€ 79	€ 28	-€ 51
Interessi passivi su dilaz. pagamento imposte	€ 35	-	-€ 35
Commissioni bancarie diverse	€ 44	€ 28	-€ 16

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.

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Nessuna rettifica di valore di attività finanziarie è stata operata.

E) Proventi e oneri straordinari

Descrizione	Saldo 31.12.2014	Saldo 31.12.2015	Variazioni
Proventi:	€ 9	€ 1	-€ 8
Sopravvenienze attive	€ 8	-	-€ 8
Arrotondamento da unità di euro	€ 1	€ 1	-
Oneri:	€ 5.511	€ 906	-€ 4.605
Imposte esercizi precedenti	€ 0	€ 329	€ 329
Sopravvenienze passive	€ 5.511	€ 577	-€ 4.934

Nell'esercizio in chiusura non si sono verificati fatti per i quali è stato necessario rilevare Sopravvenienze Attive tra i proventi straordinari.

Tra gli oneri straordinari la voce "Sopravvenienze passive straordinarie indeducibili" per l'importo di € 577 è riconducibile allo storno della quota imputabile al periodo precedente del credito verso l'Erario per Ritenute d'acconto su interessi attivi. L'area straordinaria ha influenzato il risultato d'esercizio.

Imposte sul reddito d'esercizio

Nell'esercizio 2015, a differenza di quello precedente, l'imponibile fiscale sul quale calcolare le imposte secondo il criterio delle aliquote vigenti al momento della loro rilevazione, risulta positivo, pertanto sorgono debiti verso l'erario per imposte correnti Ires e Irap.

Descrizione	Saldo 31.12.2014	Saldo 31.12.2015	Variazioni
Ires	-	€ 11.558	-€ 11.558
Irap	-	€ 1.796	-€ 1.796

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 2015.

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.

Emolumenti per Amministratori e Sindaci

Secondo quanto previsto dal punto 16 dell'art. 2427 c.c. si segnala che i membri del Consiglio di Amministrazione della Fondazione svolgono la funzione di cui sono investiti gratuitamente così come il Sovrintendente, mentre il compenso spettante al Revisore Legale è pari ad € 3.000,00.

Proposta in ordine alla destinazione dell'utile d'esercizio

Si propone di portare a nuovo l'utile conseguito nell'esercizio 2015 pari ad un importo di € 28.147,97.

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 2015

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

Stato Patrimoniale Attivo	31/12/2014	31/12/2015
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>	€ 1.113	€ 1.113
- (Ammortamenti)	-€ 223	-€ 445
- (Svalutazioni)		
<i>II. Materiali</i>	€ 15.627	€ 15.627
- (Ammortamenti)	-€ 550	-€ 1.469
- (Svalutazioni)		
<i>III. Finanziarie</i>		
- (Svalutazioni)		
Totale Immobilizzazioni	€ 15.967	€ 14.826
C) Attivo Circolante		
<i>I. Rimanenze</i>		
<i>II. Crediti</i>		
- entro 12 mesi	€ 5.697	€ 4.173
<i>Crediti v/clienti</i>		€ 2.616
<i>Crediti tributari</i>	€ 5.575	€ 1.557
- Erario c/lva	€ 3.513	
- Erario c/Rit. subite su inter.attivi	€ 577	€ 418
- Erario c/IRES	€ 1.485	€ 810
- Acconti Irap		€ 329
<i>Crediti v/altri</i>	€ 122	€ 0
- Nota credito da ricevere	€ 122	
- oltre 12 mesi		

III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni

IV. Disponibilità liquide	€ 276.576	€ 308.266
- Deposito c/c	€ 255.382	€ 256.403
- Banca c/c	€ 20.995	€ 51.342
- Cassa	€ 199	€ 521

Totale Attivo Circolante € 282.273 € 312.439

D) Ratei e Risconti € 244

Totale Attivo € 298.240 € 327.509
Stato Patrimoniale Passivo 31/12/2014 31/12/2015

A) Patrimonio Netto

I. Fondo di dotazione	€ 250.000	€ 250.000
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III. Riserva di rivalutazione		
IV. Riserva legale		
V. Riserve statutarie		
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio		
VII. Altre riserve, distintamente indicate		
Donazioni Opere	€ 9.500	€ 9.500
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	€ 8.913	€ 14.119
IX. Utile (perdita) d'esercizio	€ 5.206	€ 28.148

Totale Patrimonio Netto € 273.619 € 301.767

B) Fondi per rischi ed oneri

C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

D) Debiti

- entro 12 mesi	€ 10.487	€ 24.224
- Erario c/Rit. 1040	€ 473	
- Dott.ssa Principato	€ 279	€ 3.279
- Dott.ssa Lupo	€ 208	€ 210
- Debiti v/Prov.Reg.Palermo	€ 3.413	€ 5.116
- Avv. Ticali	€ 447	€ 447
- Dott.ssa Vaccaro	€ 1.017	€ 895
- Debiti v/Fornitori	€ 4.650	€ 244
- Debiti v/Erario x IVA		€ 661
- Debiti v/Erario x IRES		€ 11.576
- Debiti v/Erario x IRAP		€ 1.796

Totale Debiti € 10.487 € 24.224

E) Ratei e Risconti

- Risconti passivi	€ 14.134	€ 1.518
--------------------	----------	---------

Totale Ratei e Risconti € 14.134 € 1.518

Totale Passivo € 298.240 € 327.509

Conti d'ordine	31/12/2014	31/12/2015
----------------	------------	------------

- 1) Rischi assunti dall'impresa
- 2) Impegni assunti dall'impresa
- 3) Beni di terzi presso l'impresa
- 4) Altri conti d'ordine

Conto Economico	31/12/2014	31/12/2015
-----------------	------------	------------

A) Valore della produzione

1) <i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>	€ 88.680	€ 63.833
- contributi c/sponsorizzazioni	€ 16.500	
- ricavi da ingressi mostre	€ 60.474	€ 10.610
- ricavi da concessioni e fitti attivi	€ 4.738	€ 40.862
- ricavi da vendita cataloghi	€ 6.968	€ 62
- rimborsi spese		€ 9.847
- organizzazione eventi		€ 2.452

2) *Variazioni delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti*

3) *Variazione di lavori in corso su ordinazione*

4) *Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni*

5) *Altri ricavi e proventi:*
- arrotondamenti attivi

Totale Valore della Produzione	€ 88.680	€ 63.833
---------------------------------------	-----------------	-----------------

B) Costi della Produzione

6) <i>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>	€ 1.614	€ 534
Materiale vario di uso e consumo	€ 1.614	€ 534

7) <i>Per servizi</i>	€ 77.198	€ 20.941
Materiale per la produzione di servizi	€ 769	
Servizi postali	€ 36	€ 15
Spese di manutenzione ordinaria	€ 19.985	€ 2.589
Servizi per gestione mostre	€ 50.383	€ 12.575
Servizi per consulenze fiscali	€ 3.025	€ 2.500
Organo di Revisione	€ 3.000	€ 3.000
Altri costi generali		€ 262

8) *Per godimento di beni di terzi*

9) *Per il personale*

10) <i>Ammortamenti e svalutazioni</i>	€ 773	€ 1.142
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	€ 223	€ 223
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€ 550	€ 919
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>	€ 841	€ 371
Tassa vidimazione libri	€ 92	€ 67
Spese di cancelleria	€ 72	
Valori bollati	€ 216	€ 218
Altri oneri di gestione	€ 450	
Stampati amministrativi	€ 11	€ 67
Arrotondamenti passivi		
Altre imposte indeducibili		€ 19
Totale Costi della Produzione	€ 80.426	€ 22.988
Differenza tra valore e costi della produzione (A – B)	€ 8.254	€ 40.845
C) Proventi e Oneri finanziari		
15) <i>Proventi da partecipazioni:</i>		
16) <i>Altri proventi finanziari:</i>	€ 2.533	€ 1.608
- Interessi attivi su c/c ordinario	€ 192	€ 92
- Interessi attivi su c/c vincolato	€ 2.341	€ 1.516
17) <i>Interessi e altri oneri finanziari:</i>	€ 79	€ 28
- Interessi passivi su dilazioni di pagamento	€ 35	
- Commissioni bancaria diverse	€ 44	€ 28
17-bis) <i>Utili e perdite su cambi</i>		
Totale Proventi e Oneri finanziari	€ 2.454	€ 1.580
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
E) Proventi e Oneri straordinari		
20) <i>Proventi</i>	€ 9	€ 1
- Sopravvenienze attive	€ 8	
- differenza da arrotondamento unità di Euro	€ 1	€ 1

21) <i>Oneri</i>	€ 5.511	€ 906
- imposte esercizi precedenti		€ 329
- Sopravvenienze passive	€ 5.511	€ 577
- differenza da arrotondamento unità di Euro		
Totale delle partite straordinarie	-€ 5.502	-€ 905
Risultato prima delle imposte (A – B +/- C +/- D +/- E)	€ 5.206	€ 41.520
22) <i>Imposte sul reddito d'esercizio:</i>		€ 13.372,00
a) IRES		€ 11.576,00
b) IRAP		€ 1.796,00
23) Utile (Perdita) d'esercizio	€ 5.206,00	€ 28.148

Per l'organo amministrativo

Presidente del Consiglio di Amministrazione

