

La quota di ammortamento è del 12%

ATTREZZATURE TEATRO	
COSTO STORICO	177.338
AMMORTAMENTI ESERC.PRECEDENTI	74.482
INCREMENTI 2009	0
AMMORTAMENTI 2009	21.281
TOTALE FONDO AMMORT AL 31-12-09	95.763
VALORE ATTUALE	81.575

La quota di ammortamento è del 12%.

CAMERINI	
COSTO STORICO	240.244
AMMORTAMENTI ESERCIZI PRECEDENTI	85.903
INCREMENTI 2009	0
AMMORTAMENTI 2009	28.830
TOTALE FONDO AMMORT AL 31-12-09	114.733
VALORE ATTUALE	125.511

La quota di ammortamento è del 12%

ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	
COSTO STORICO	12.775
AMMORTAMENTI ESERC.PRECEDENTI	3.978
INCREMENTI 2009	0
AMMORTAMENTI 2009	2.299
TOTALE FONDO AMMORT AL 31-12-09	6.277
VALORE ATTUALE	6.498

La quota di ammortamento è del 18%

CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE

Sono costituiti da crediti verso clienti, da crediti tributari e da crediti diversi. Qui di seguito si elenca la specifica delle varie voci con incrementi e decrementi rispetto all'esercizio 2008

Azioni proprie	0	0	0
		Decrementi	
II) Crediti	1.172.259	394.213	1.566.472
Crediti correnti (entro 12 mesi)	1.169.719	393.271	1.562.990
Verso clienti	142.259	-36.145	106.114
Verso imprese controllati		0	
Verso imprese collegate		0	
Verso imprese controllanti		0	
Verso altri	954.250	439.047	1.393.297
Crediti tributari	73.210	-9.631	63.579
Crediti esigibili oltre l'esercizio	2.540	942	3.482
Verso clienti		0	
Verso imprese controllate		0	
Verso imprese collegate		0	
Verso imprese controllanti		0	
Verso altri	2.540	942	3.482
Crediti tributari (oltre 12 mesi)		0	
Imposte anticipate (entro l'esercizio)		0	
Imposte anticipate (oltre l'esercizio)		0	
III) Attività finanziarie		0	
Partecipazioni in imprese controllate		0	
Partecipazioni in imprese collegate	0	0	0
Altre partecipazioni	0	0	0
Azioni proprie	0	0	0

Il totale dei crediti alla data del 31/12/2009 ammonta ad € 1.566.472,00 così distinti in relazione al presunto periodo di realizzo:

- crediti entro l'esercizio pari ad €. 1.562.990,00

- crediti oltre l'esercizio pari ad €. 3.482,00

Specificatamente i crediti entro l'esercizio sono costituiti da:

- ☐ **crediti v/clienti pari ad € 106.114,00** che rappresentano rapporti di natura commerciale con enti, istituti universitari e scuole pubbliche e riguardano forniture di materiale e servizi relativi alla produzione della Fondazione.
- ☐ **crediti tributari pari ad € 63.579,00** che sono costituiti dal credito Iva maturato nell'esercizio 2009 per l'importo di €. 61.160,00 e da €. 2.418,00 per l'acconto Irap anno 2009 pagato nell'esercizio.
- ☐ **crediti diversi pari ad € 1.393.297,00** che sono rappresentati dai contributi deliberati da Enti e non ancora incassati, ancorché stanziati, per competenza nell'esercizio nel conto economico.

I crediti oltre l'esercizio sono costituiti invece da:

- ☐ **depositi cauzionali pari ad € 3.482,00**

Disponibilità liquide.

Alla chiusura dell'esercizio esiste una consistenza liquida, rappresentata dal saldo positivo del conto corrente su Banca Antonveneta pari ad € 40.762,03

Descrizione	Consistenza al 01/01/09	Incrementi	Decrementi	Consistenza al 31/12/209
IV) Disponibilità liquide	0	0	0	0
Depositi bancari e postali	0	40.762,00	0	40.762,00
Assegni				
Denaro e valori in cassa	0	0	0	0

VARIAZIONE DEL PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto ammonta a € 3.606.312 con un incremento rispetto all'esercizio 2008 di €. 301.510 pari all'avanzo della gestione relativo all'esercizio 2009.

Nella tabella che segue viene indicato il valore del patrimonio netto e le variazioni nel corso degli esercizi.

VARIAZIONE DEL PATRIMONIO NETTO				
Descrizione	Saldo iniz.	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
I) Capitale	0	0	0	
II) Riserva da sovrapprez	0	0	0	
III) Riserve di rivalutazi	2.105.566	0	0	2.105.56
IV) Riserva legale	0	0	0	
V) Riserve Statutarie	0	0	0	
VI) Riserva per azioni pr	0	0	0	
VII) Altre riserve	3.532.273	0	0	3.532.27
: -riserva straordinaria	1.532.273			1.532.273
-contributo in c/capitale arcus	2.000.000	0		2.000.000
VIII) Utili (o perdite)a nuovo	-2.426.464	0	0	-2.333.03
IX) Utile (o perdita)esercizio	93.427	0	0	301.51

consistenza patrimoniale al 2008	3.304.802	301.510	3.606.31
---	------------------	----------------	-----------------

Trattamento di fine rapporto:

Il trattamento di fine rapporto accantonato è sufficiente a coprire il debito maturato al 31/12/2009 nei confronti dei dipendenti.

La quota di competenza dell'esercizio è di euro 77.904,00. Si precisa in proposito che il valore di detta quota comprende sia il trattamento di fine rapporto erogato nel corso dell'esercizio a tutti quei dipendenti assunti come lavoratori a progetto per il periodo degli spettacoli, a tempo determinato, nel rispetto della recente normativa in materia di mobilità di lavoro, e successivamente liquidati, sia l'accantonamento vero e proprio per i dipendenti a tempo indeterminato. Nel prospetto seguente si indicano le variazioni intervenute nell'esercizio del trattamento di fine rapporto

TRATTAMENTO FINE RAPPORTO				
Descrizione	Consistenza al 01/01/2009	Incrementi	Decrementi	Consistenza al 31/12/2009
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	109.598	77.904	46.099	141.403

Debiti

si indicano nel prospetto seguente le voci debitorie classificate per categorie con la comparazione delle omologhe voci dell'esercizio 2008:

DEBITI				
Descrizione	Consistenza al 2008	Incrementi	Decrementi	Consistenza al 2009
Obbligazioni (entro 12 mesi)	-			
Obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)	-			
debiti verso soci per finan	-			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	1.133.872,00		373.872,00	760.000,00
Debiti verso altri finanzia	-			
Acconti (entro 12 mesi)	-			
Debiti verso fornitori (entro 12 mesi)	673.641,00		153.686,00	519.955,00
Debiti rapp. da titoli di c	-			
Debiti verso imprese controllate (entro)	-			
Debiti verso imprese collegate (entro)	-			
Debiti verso imprese controllanti (entro)	-			
Debiti tributari (entro 12 mesi)	236.468,00		77.938,00	158.530,00

Debiti vs.istituti di previ	265.021,00	148.377,00		413.398,00
Altri debiti (entro 12 mesi)	458.511,00		32.084,00	426.427,00
Obbligazioni (oltre 12 mesi)	-			-
Obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)	-			-
debiti verso soci per finanziamenti	-			-
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	-			-
Debiti verso altri finanziatori	-			-
Acconti (oltre 12 mesi)	-			-
Debiti verso fornitori (oltre 12 mesi)	-			-
Debiti rapp. da titoli di c	-			-
Debiti verso imprese controllate	-			-
Debiti verso imprese collegate	-			-
Debiti verso imprese controllanti	-			-
Debiti tributari (oltre 12 mesi)	-			-
Debiti vs.istituti di previdenza	-			-
Altri debiti (oltre 12 mesi)	-			-
TOTALE DEBITI	2.767.513,00	148.377	637.580	2.278.310,00

- **DEBITI VERSO BANCHE**

I debiti verso banche pari ad € 760.000,00 sono formati dall'importo di euro 450.000,00 relativo al saldo di c/c anticipo biglietti presso La Banca Monte dei Paschi di Siena (ex banca Antonveneta) e da euro 310.000,00 relativo al conto anticipo su contributi del medesimo istituto bancario .

- **DEBITI VERSO FORNITORI**

Il saldo al 31/12/2009 ammonta a euro 519.955,00 con un decremento di euro 153.686,00 rispetto all' esercizio 2008

- **DEBITI TRIBUTARI**

Sono costituiti da ritenute su redditi di lavoro dipendente ed autonomo non versate all'erario. Detta categoria, , rileva nell'esercizio 2009 un considerevole decremento rispetto all'esercizio 2008, in dipendenza dei pagamenti effettuati nel corso dell'esercizio 2009.

Nell'esercizio in corso si procederà al versamento del residuo debito, con le sanzioni ridotte, in virtù dell'istituto del ravvedimento.

Fra i debiti tributari è altresì compreso l'importo di €. 2.806,00 relativo allo stanziamento dell'Irap maturata nell'esercizio 2009

- **DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI**

I debiti verso Istituti di Previdenza hanno subito un consistente aumento rispetto all'esercizio 2009, in dipendenza di una più corretta rilevazione dei criteri di calcolo dei contributi ENPALS, per gli artisti autonomi, anche per l'anno 2008; in effetti mentre le altre voci relative ai contributi hanno subito nell'anno 2009 aumenti di carattere fisiologico, la voce ENPALS è passata da €. 136.955 dell'anno 2008 a €. 308.419 dell'anno 2009. In detta voce sono stati ricompresi i debiti per i contributi correnti e le voci debitorie che sono emerse dal ricalcolo in questione. La corrispondente voce non riferibile all'esercizio di competenza (2009) ha avuto la sua rifluenza economica come sopravvenienza passiva.

- **ALTRI DEBITI**

La composizione di detta categoria è costituita da: Debiti v/collaborazioni c.d.a di € 135.753,00, Debiti v/collegio sindacale € 7.747,00, Fatture da ricevere per un ammontare di €. 203.211,00, da debiti verso dipendenti per €. 50.734,00, regolati nel Gennaio 2010 ,e da altri debiti per €. 28.981,00.

Ratei e Risconti

Ratei e Risconti			
Descrizione	2008	Incrementi/decrementi	2009
Ratei passivi	11.088	977	12.065

Ratei attivi		174	174
--------------	--	-----	-----

Sono costituiti da quote di interessi passivi bancari di competenza dell'ultimo trimestre dell'anno 2009 la cui evidenza è avvenuta nell'anno 2010.

CONTO ECONOMICO

Si riportano qui di seguito i prospetti relativi alla composizione del conto economico in relazione alle varie voci di conto; in detti prospetti è stata evidenziata la comparazione con le omologhe voci dell'esercizio precedente.

PROSPETTO: VALORE DELLA PRODUZIONE

VALORE DELLA PRODUZIONE			
Descrizione	ESERCIZIO 2009	ESERCIZIO 2008	Variazioni
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.721.208	2.190.635	530.573
Contributi in conto esercizio	3.693.435	3.238.368	455.067
Proventi diversi	279.468	488.115	-208.647
T O T A L I	6.694.111	5.917.118	776.993

Dal prospetto suindicato si evince come i ricavi della Fondazione, siano in crescita ed in particolare è da evidenziare il considerevole aumento dei ricavi attinenti l'attività teatrale soprattutto per quanto concerne gli spettacoli al teatro greco di Siracusa. Qui di seguito si espone il dettaglio dei contributi ricevuti, con gli Enti e le Istituzioni che li hanno erogati:

Ministero dei BB. CC.	1.100.000
Regione Sicilia Assessorato BB.CC.	1.000.000
Regione Sicilia Assessorato Turismo PO FESR	1.075.000
Comune di Siracusa	130.000