

<b>FONDAZIONE ERICE ARTE</b>			
<b>Sede in:</b> VIA VITO CARVINI,2 - 91016 - ERICE (TP)			
<b>Codice fiscale:</b>	02270060813	<b>Partita IVA:</b>	02270060813
<b>Capitale sociale:</b>	Euro 5.000,00	<b>Capitale versato:</b>	Euro 5.000,00
<b>Registro imprese di:</b>	TRAPANI	<b>N. iscrizione reg. imprese:</b>	
<b>N. Iscrizione R.E.A.:</b>		<b>Sito internet:</b>	

## Bilancio al 31/12/2011

	al 31/12/2011	al 31/12/2010
<b>STATO PATRIMONIALE ATTIVO</b>		
<b>A ) CREDITI VERSO I SOCI</b>	-	-
<b>B ) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I ) Immobilizzaz. immateriali		
Immobilizzazioni	-	-
Fondo Ammortamento	-	-
Svalutazioni	-	-
<b>TOTALE Immobilizzaz. immateriali</b>	-	-
II ) Immobilizzazioni materiali		
Immobilizzazioni	228	228
Fondo Ammortamento	74	37
Svalutazioni	-	-
<b>TOTALE Immobilizzazioni materiali</b>	<b>154</b>	<b>191</b>
III ) Immobilizzazioni finanziarie	-	-
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>154</b>	<b>191</b>
<b>C ) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I ) Rimanenze	-	-
II ) Crediti		
Entro l'esercizio	47.271	47.622
Oltre l'esercizio	-	-
<b>TOTALE Crediti</b>	<b>47.271</b>	<b>47.622</b>
III ) Attivita' finanz. non costit. immob	-	-
IV ) Disponibilita' liquide	81.394	90.566
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>128.665</b>	<b>138.188</b>
<b>D ) RATEI E RISCONTI</b>	2.446	-
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>131.265</b>	<b>138.379</b>

**STATO PATRIMONIALE PASSIVO**

<b>A ) PATRIMONIO NETTO</b>		
I ) Capitale sociale	5.000	5.000
II ) Riserva da sovrapprezzo azioni	-	-
III ) Riserve di rivalutazione	-	-
IV ) Riserva legale	-	-
V ) Riserva azioni proprie	-	-
VI ) Riserve statutarie	-	-
VII ) Altre riserve	-	-
VIII ) Utili (perdite) portati a nuovo	78.616	3.093
IX ) Utile o perdita dell'esercizio	-37.208	75.523
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>46.408</b>	<b>83.616</b>
<b>B ) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
	-	-
<b>C ) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>		
	-	-
<b>D ) DEBITI</b>		
Entro l'esercizio	84.857	54.763
Oltre l'esercizio	-	-
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>84.857</b>	<b>54.763</b>
<b>E ) RATEI E RISCONTI</b>		
	-	-
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>131.265</b>	<b>138.379</b>

**CONTO ECONOMICO**

<b>A ) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1 ) Ricavi delle vend. e delle prestaz.	90.397	84.187
2 ) Variaz. delle rimanenze di prodotti	-	-
3 ) Variaz. dei lavori in corso su ord.	-	-
4 ) Increm. di immob. per lav. interni	-	-
5 ) Altri ricavi e proventi	53.950	86.398
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>144.347</b>	<b>170.585</b>
<b>B ) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6 ) Costi per materie e merci	-	4.642
7 ) Costi per servizi	174.921	82.276
8 ) Costi per godim. di beni di terzi	-	-
9 ) Costi per il personale:		
a ) salari e stipendi	-	-
b ) oneri sociali	-	-
c ) trattamento di fine rapporto	-	-
d ) trattam.to di quiescenza e simili	-	-
e ) altri costi	-	-
<b>TOTALE Costi per il personale:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
10 ) Ammortamenti e svalutazioni:		
a ) amm.to immobilizzaz. immateriali	-	-

b ) amm.to immobilizzaz. materiali	37	37
c ) altre svalutaz. delle immobilizzaz.	-	-
d ) svalutaz. cred. dell'att. c. e d.l.	-	-
<b>TOTALE Ammortamenti e svalutazioni:</b>	<b>37</b>	<b>37</b>
11 ) Variaz. riman. di m.p., suss, merci	-	-
12 ) Accantonamenti per rischi	-	-
13 ) Altri accantonamenti	-	-
14 ) Oneri diversi di gestione	74	795
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>175.032</b>	<b>87.750</b>
<b>Differenza tra Valore e Costi prod.</b>	<b>-30.685</b>	<b>82.835</b>

**C ) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

15 ) Proventi da partecipazioni	-	-
16 ) Altri proventi finanziari:		
a ) prov. da cred. iscr. nelle immobil.	-	-
b ) p.f. da tit. iscr. in imm. non part	-	-
c ) p.f. da tit. iscr. nell'att. circ.	-	-
d ) proventi diversi dai precedenti	8	5
<b>TOTALE Altri proventi finanziari:</b>	<b>8</b>	<b>5</b>
17 ) Interessi e altri oneri finanziari	178	162
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-170</b>	<b>-157</b>

**D ) RETTIF. DI VALORE DI ATT. FINANZ.**

18 ) Rivalutazioni:		
a ) rivalutaz. di partecipazioni	-	-
b ) riv. di immob.fin. non cost. partec	-	-
c ) rival. di tit. iscr. nell'att. circ	-	-
<b>TOTALE Rivalutazioni:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
19 ) Svalutazioni:		
a ) svalutaz. di partecipazioni	-	-
b ) sval. di imm. fin. non cost. part.	-	-
c ) sval. di tit. iscr. nell'att. circ.	-	-
<b>TOTALE Svalutazioni:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE RETTIF. DI VALORE DI ATT. FINANZ.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**E ) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

20 ) Proventi straordinari:		
a ) plusvalenze	-	-
b ) proventi diversi	476	-
<b>TOTALE Proventi straordinari:</b>	<b>476</b>	<b>-</b>
21 ) Oneri straordinari:		
a ) minusvalenze	-	-
b ) oneri diversi	152	209
<b>TOTALE Oneri straordinari:</b>	<b>152</b>	<b>209</b>

<b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>324</b>	<b>-209</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>-30.531</b>	<b>82.469</b>
22 ) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	6.677	6.946
<b>26) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>-37.208</b>	<b>75.523</b>

## FONDAZIONE ERICE ARTE

Sede in: VIA VITO CARVINI,2 - 91016 - ERICE (TP)

Codice fiscale:	02270060813	Partita IVA:	02270060813
Capitale sociale:	Euro 5.000,00	Capitale versato:	Euro 5.000,00
Registro imprese di:	TRAPANI	N. iscrizione reg. imprese:	
N. Iscrizione R.E.A.:		Sito internet:	

---

# Nota Integrativa

## NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO 31/12/2011

### PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO –

La Fondazione ERICE ARTE è un ente senza scopo di lucro. Nel corso del 2011, sulla scorta del contratto di servizio stipulato con il Comune di Erice nel 2010, è proseguita la gestione del servizio sperimentale di fruizione turistica del CASTELLO di VENERE, svolgendo di conseguenza sia attività istituzionale che attività di natura commerciale.

Il Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2011, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili ed è redatto in conformità agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, esso risulta composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa e corredato dalla Relazione sulla Gestione, ed evidenzia un disavanzo economico di euro 37.208,00.

I criteri utilizzati nella formazione del Bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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).

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

### Normativa fiscale

#### Attività istituzionale

La Fondazione, al pari di tutti gli enti non-profit, calcola l'IRES limitatamente ai redditi da fabbricati, redditi fondiari redditi diversi.

L'IRAP è calcolata secondo il "metodo retributivo".

#### Attività commerciale

La Fondazione per determinare il reddito d'impresa ha optato per il regime forfetario degli enti non commerciali previsto dall'art. 145 TUIR.

Per la parte relativa all'attività commerciale l'IRAP è calcolata sulla base del metodo del "valore della produzione netta" così come previsto dall'art. 10 del d. lgs. 446 /97.

Ai fini IVA i proventi conseguiti per l'attività commerciale rientrano tra le operazioni esenti ai sensi dell'art. 10 n. 22 del DPR 633/72.

## Criteri di valutazione

### Immobilizzazioni immateriali

Non sono iscritte immobilizzazioni immateriali.

### Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo d'acquisto, inclusivo degli oneri accessori e dell'IVA e rettificato dai corrispondenti fondi d'ammortamento.

### Immobilizzazioni finanziarie

Non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie.

#### **Rimanenze**

Non sono iscritte rimanenze.

#### **Crediti e debiti**

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

#### **Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Non sono iscritte attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

#### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

#### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

#### **Fondi Per Rischi Ed Oneri**

Si è ritenuto opportuno non effettuare accantonamenti per rischi ed oneri.

#### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Non è iscritto.

#### **Costi e ricavi**

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti.

#### **Imposte**

Gli stanziamenti per imposte a carico dell'esercizio sono calcolati sulla base degli oneri previsti dall'applicazione delle normative fiscali. Lo stanziamento delle imposte sul reddito è esposto nello Stato Patrimoniale nella voce "Debiti tributari", al netto degli acconti versati e delle ritenute subite.

#### **Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

La composizione della voce al 31/12/2011 ed al 31/12/2010 è la seguente:

Non sono iscritti crediti verso soci per versamenti dovuti.

### **Movimenti delle immobilizzazioni**

Nelle tabelle riportate nelle pagine seguenti vengono messi in evidenza i movimenti subiti dalle immobilizzazioni così come richiesto dal punto 2 dell'art. 2427 del Codice Civile

#### **Movimenti immobilizzazioni immateriali**

Non iscritti così come a chiusura del precedente esercizio

#### **Immobilizzazioni materiali**

I movimenti intervenuti nell'esercizio sono analizzati nella tabella che segue:

Le quote d'ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate, sulla base della tabella ministeriale dei coefficienti di ammortamento della categoria: "Attività non precedentemente specificate - 2. Altre Attività.

#### **Immobilizzazioni Materiali - Composizione**

	Costo Storico	Rivalutazioni	Totale immobilizzazioni i	Fondo ammortamento	Svalutazioni	Altro	Saldo al 31/12/2011
<b>Altri beni</b>	228		228	74			154
<b>Totale</b>	228		228	74			154

#### **Immobilizzazioni Finanziarie**

Non iscritti così come a chiusura del precedente esercizio

## Rettif. Imm.Immat.durat.indetermin.

Non sono state applicate riduzioni di valore alle immobilizzazioni materiali e immateriali

## Altre voci dell'attivo e del pass.

Di seguito vengono riportate le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo non trattate nei punti precedenti.

### Rimanenze

Non iscritte così come a chiusura del precedente esercizio

### Crediti

La composizione della voce crediti è la seguente:

#### Crediti "Variazioni"

	Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2011	Variazione
<b>Altri</b>	47.622	47.271	-351
<b>Totale</b>	47.622	47.271	-351

Si tratta di crediti: verso il COMUNE DI ERICE per complessivi € 46.950 di cui € 8.000 per saldo quota associativa annuale 2011, € 30.000 per ulteriore contributo annuale 2011, deliberato con decreto sindacale n. 80 del 29/12/2011 e € 8.950 quale contributo straordinario deliberato dalla Giunta comunale con delibera n.288 del 15/12/2011; Crediti V/erario per ritenute subite pari ad € 4, per ritenute versate in eccesso su redditi di lavoro autonomo per € 36 e IRAP c/acconti per € 197; crediti verso fornitori per € 84.

### Disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità Liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è la seguente:

#### Disponibilita' liquide

	Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2011	Variazione
<b>Depositi bancari</b>	89.444	80.616	-8.828
<b>Denaro e valori in cassa</b>	1.122	778	-344
<b>Totale</b>	90.566	81.394	-9.172

### Trattamento fine rapporto

Non iscritto così come a chiusura del precedente esercizio

### Debiti

I debiti verso i fornitori rappresentano i debiti per fatture pervenute e rimaste da pagare alla fine dell'esercizio e debiti per fatture da ricevere maturati nei confronti del Collegio dei Revisori, del Consulente amministrativo fiscale e nei confronti di fornitori di beni e servizi, per la quasi totalità, relativi agli eventi organizzati in occasione delle festività natalizie e di fine anno.

I debiti tributari accolgono le imposte dirette dell'esercizio, rappresentate dall'IRES commerciale. Tali debiti vengono determinati sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale e vengono esposti al netto degli acconti versati.

La composizione della voce è la seguente:

#### Debiti "Variazioni"

	Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
<b>Debiti v/fornitori</b>	47.817	84.439	36.622
<b>Debiti tributari</b>	6.946	418	-6.528
<b>Totale</b>	54.763	84.857	30.094

## Partecipazioni

Non esistono partecipazioni, possedute direttamente o indirettamente, in imprese controllate e collegate.

## Crediti e Debiti oltre 5 anni

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti e dei debiti suddivisi in base alla relativa scadenza

### Crediti

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
<b>Altri</b>	47.271			47.271
<b>Totale</b>	47.271			47.271

### Debiti "Composizione temporale"

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
<b>Debiti v/fornitori</b>	84.439			84.439
<b>Debiti tributari</b>	418			418
<b>Totale</b>	84.857			84.857

## Ratei e Risconti

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale.

### Ratei e risconti attivi

	Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2011	Variazione
<b>Risconti attivi</b>		2.446	2.446
<b>Totale</b>		2.446	2.446

## Voci patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

### Patrimonio netto

	Saldo al 31/12/2010	Aumenti di capitale	Conversioni di obbligazioni	Riduzione di capitale	Pagamento di dividendi	Variazioni	Saldo al 31/12/2011
<b>I Capitale</b>	5.000						5.000
<b>VIII Utili (perdite) a nuovo</b>	3.093					75.523	78.616
<b>IX Utile dell'esercizio</b>	75.523					-75.523	
<b>IX Perdita dell'esercizio</b>						-37.208	-37.208
<b>Totale</b>	83.616					-37.208	46.408

Rispetto al 31/12/2010 il patrimonio netto è diminuito di euro 37.208 per effetto del disavanzo economico dell'esercizio, infatti l'esercizio al 31/12/2011 si è chiuso con un disavanzo di euro 37.208, rispetto ad un avanzo economico dell'esercizio precedente di euro 75.523.

## Oneri finanziari patrimonializzati

Durante l'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo.



## Ripartizione dei ricavi

Sono costituiti dai proventi da attività istituzionale e da attività commerciale.

*I ricavi di natura commerciale sono dovuti ai proventi conseguiti nella gestione del CASTELLO DI VENERE e ammontano a € 90.397.*

*La ripartizione della voce A. 5 Altri ricavi e proventi è così riepilogabile:*

Contributi erogati e /o deliberati dal Comune di Erice € 53.950.

Per maggiore chiarezza si evidenzia che nella voce sono stati iscritti, sulla base anche delle raccomandazioni emanate dalla Commissione Aziende Non Profit del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e con il parere favorevole del Collegio Sindacale, quali proventi dell'esercizio, il saldo della quota associativa 2011 Comune di Erice pari ad € 8.000, il contributo di competenza 2011 deliberato dal Comune di Erice in data 29/12/2011 con decreto sindacale n.80, pari a € 30.000 per ulteriore liberalità non vincolata e il contributo straordinario di € 8.950 deliberato sempre dal Comune di Erice con delibera di Giunta n.288 del 15/12/2011, la cui manifestazione numeraria si concretizzerà nel corso dell'esercizio 2012;

## Oneri finanziari

La voce C. 17 del conto economico ("interessi ed altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate e verso controllanti"), risulta così composta:

Oneri e commissioni bancarie su c/c per euro 178.

## Proventi e oneri straordinari

La composizione delle voci Proventi straordinari e Oneri straordinari del conto economico non risultano di ammontare apprezzabile.

## Compensi amministratori e sindaci

Ai sensi della legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio Sindacale:

Non sono previsti compensi agli amministratori;

Ai membri del Collegio Sindacale spettano complessivamente compensi per euro 3.380.

## Raffronto tempor. costi di produz.

### Costi (Tabella sintetica)

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
<b>Mat. prime, suss. e merci</b>		4.642	-4.642
<b>Servizi</b>	174.921	82.276	92.645
<b>Oneri diversi di gestione</b>	74	795	-721
<b>Totale</b>	174.995	87.713	87.282

Per una maggiore chiarezza del bilancio di seguito si indicano separatamente i costi istituzionali e quelli commerciali sostenuti nel corso dell'esercizio.

	Attività Istituzionale	Attività commerciale
<b>Servizi</b>	150.698	22.093
<b>Oneri diversi di gestione</b>	74	2.130

## **Note Finali**

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione, nonché il risultato economico dell'esercizio, Vi proponiamo di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto e di deliberare altresì la copertura del disavanzo di gestione al 31/12/2011 pari a € 37.208 mediante l'utilizzo dell'avanzo di gestione a nuovo relativo agli esercizi precedenti.

Erice li 26/03/2011

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione