

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.:			

Bilancio al 31/12/2013

	al 31/12/2013	al 31/12/2012
STATO PATRIMONIALE ATTIVO		
A) CREDITI VERSO I SOCI	-	-
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) Immobilizzaz. immateriali		
Immobilizzazioni	1.464	-
Fondo Ammortamento	293	-
Svalutazioni	-	-
TOTALE Immobilizzaz. immateriali	1.171	-
II) Immobilizzazioni materiali		
Immobilizzazioni	228	228
Fondo Ammortamento	140	111
Svalutazioni	-	-
TOTALE Immobilizzazioni materiali	80	117
III) Immobilizzazioni finanziarie	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.251	117
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze	-	-
II) Crediti		
Entro l'esercizio	15.250	1.352
Oltre l'esercizio	-	-
TOTALE Crediti	15.250	1.352
III) Attivita' finanz. non costit. immob	-	-
IV) Disponibilita' liquide	43.536	36.019
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	58.786	37.371
D) RATEI E RISCONTI	-	-
TOTALE ATTIVO	60.037	37.488

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

d) svalutaz. cred. dell'att. c. e d.l.	-	-
TOTALE Ammortamenti e svalutazioni:	330	37
11) Variaz. riman. di m.p., suss, merci	-	-
12) Accantonamenti per rischi	-	-
13) Altri accantonamenti	-	-
14) Oneri diversi di gestione	329	153
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	94.560	120.906
Differenza tra Valore e Costi prod.	45.991	-34.216

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	3	4
TOTALE Altri proventi finanziari:	3	4
17) Interessi e altri oneri finanziari	183	216
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-180	-212

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	-	-
TOTALE Rivalutazioni:	-	-
19) Svalutazioni:		
a) svalutaz. di partecipazioni	-	-
b) sval. di imm. fin. non cost. part.	-	-
c) sval. di tit. iscr. nell'att. circ.	-	-
TOTALE Svalutazioni:	-	-
TOTALE RETTIF. DI VALORE DI ATT. FINANZ.	-	-

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

20) Proventi straordinari:		
a) plusvalenze	-	-
b) proventi diversi	-	200
TOTALE Proventi straordinari:	-	200
21) Oneri straordinari:		
a) minusvalenze	-	-
b) oneri diversi	311	1.330
TOTALE Oneri straordinari:	311	1.330

TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-311	-1.130
Risultato prima delle imposte	45.500	-35.558
22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	9.041	5.334
26) Utile (perdita) dell'esercizio	36.459	-40.892

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.:			

Nota Integrativa

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO 31/12/2013

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO –

La Fondazione ERICE ARTE è un ente senza scopo di lucro, nel corso del 2013 è proseguita, sulla scorta dei contratti di servizio stipulati con il Comune di Erice, la gestione del servizio sperimentale di fruizione turistica del CASTELLO di VENERE, e la gestione del servizio di fruizione turistica del Museo CORDICI, si è svolta pertanto sia attività istituzionale che attività di natura commerciale.

Il Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2013, 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 avanzo economico di euro 36.459.

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 e 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

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

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 31/12/2013 ed al 31/12/2012 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

La voce rappresenta il costo sostenuto per la realizzazione del sito web e verrà ammortizzato entro un periodo non superiore a cinque anni.

Immobilizzazioni Immateriali - Composizione

	Costo storico	Rivalutazioni	Totale immobilizzazioni	Fondo ammortamento	Svalutazioni	Altro	Saldo al 31/12/2013
Diritti di brevetto ind. e ut.	1.464		1.464	293			1.171
Totale	1.464		1.464	293			1.171

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	Fondo ammortamento	Svalutazioni	Altro	Saldo al 31/12/2013
Attrezzature ind. e Commerc.	169		169	101			68
Altri beni	59		59	47			12
Totale	228		228	148			80

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 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013	Variazione
Altri	1.352	15.250	13.898
Totale	1.352	15.250	13.898

Si tratta di crediti: verso il COMUNE DI ERICE per € 15.000 quale saldo della quota associativa ordinaria iscritta in bilancio a seguito del Decreto Sindacale n.58 del 30/12/2013 con quale il Comune di Erice ha deliberato di adeguare lo stanziamento del trasferimento ordinario a favore della Fondazione portandolo da € 15.000 ad € 30.000; Verario per ritenute subite pari ad € 1, Verario per ritenute su redditi di lavoro per € 232, verso Inail per € 17.

Disponibilità liquide

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

Disponibilita' liquide

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013	Variazione
Depositi bancari	35.188	41.950	6.762
Denaro e valori in cassa	831	1.586	755
Totale	36.019	43.536	7.517

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 Revisore, 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 per € 2.695; dall'IRAP per € 649; dalle ritenute IRPEF su redditi di lavoro autonomo per € 636. I debiti tributari per imposte dirette 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.

I debiti v/ist. previdenziali accolgono i debiti verso l'INPS per € 444.

La composizione della voce è la seguente:

Debiti "Variazioni"

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
Debiti v/fornitori	28.013	13.638	-14.375
Debiti tributari	1.351	3.981	2.630
Debiti v/ist. previdenziali	2.609	444	-2.165
Totale	31.973	18.063	-13.910

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
Altri	15.250			15.250
Totale	15.250			15.250

Debiti "Composizione temporale"

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti v/fornitori	13.638			13.638
Debiti tributari	3.981			3.981
Debiti v/istituti prev.	444			444
Totale	18.063			18.063

Ratei e Risconti

Non sono stati rilevati ne ratei ne risconti.

Voci patrimonio netto

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

Patrimonio netto

	Saldo al 31/12/2012	Aumenti di capitale	Conversioni di obbligazioni	Riduzione di capitale	Pagamento di dividendi	Variazioni	Saldo al 31/12/2013
I Capitale	5.000						5.000
VIII Utili (perdite) a nuovo	41.407					-40.892	515
IX Utile dell'esercizio						36.459	36.459
IX Perdita dell'esercizio	-40.892					40.892	
Totale	5.515					36.459	41.974

Rispetto al 31/12/2012 il patrimonio netto è aumentato di euro 36.459 per effetto dell' avanzo economico dell'esercizio, infatti l'esercizio al 31/12/2013 si è chiuso con un avanzo economico di euro 36.459, rispetto ad un disavanzo economico dell'esercizio precedente di euro 40.892.

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 per € 101.705, e nella gestione del museo CORDICI per € 8.846.

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

Contributi erogati e /o deliberati dal Comune di Erice € 30.000.

Per maggiore chiarezza si evidenzia che nella voce è stato iscritto, sulla base anche delle raccomandazioni emanate dalla Commissione Aziende Non Profit del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e con il parere favorevole del Revisore Contabile, quali proventi dell'esercizio, il saldo della quota associativa 2013 pari ad € 15.000 deliberata dal Comune di Erice con Decreto Sindacale n.58 del 30/12/2013, la cui manifestazione numeraria si concretizzerà nel corso dell'esercizio 2014.

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 183.

Proventi e oneri straordinari

Non sono presenti proventi straordinari.

La voce Oneri straordinari ammonta ad € 311 per sopravvenienze passive rilevate a seguito di rettifiche di costi relativi al precedente esercizio.

Compensi amministratori e sindaci

Ai sensi della legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e al Revisore Contabile:

Per gli amministratori sono previsti i seguenti compensi:

Al Consigliere delegato un compenso annuo di € 6.000;

Ai Componenti del C.D.A. un rimborso spese forfettario per la partecipazione alle riunioni del consiglio di amministrazione che per il 2013 è stato di complessive € 1.900;

Al Revisore Contabile spetta un compenso annuo di euro 1.500.

Raffronto tempor. costi di produz.

Costi (Tabella sintetica)

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
Mat. prime, suss. e merci	1.235	2.548	-1.313
Servizi	69.094	104.276	-35.182
Oneri diversi di gestione	329	153	176
Totale	70.658	106.977	-36.319

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

	Attività Istituzionale	Attività commerciale
Materie prime, sussid.di consumo e merci	63	1.172
Servizi	28.284	40.810
Oneri diversi di gestione	329	

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.

Erice li 24/03/2014

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione