

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 31/12/2012

	al 31/12/2012	al 31/12/2011
STATO PATRIMONIALE ATTIVO		
A) CREDITI VERSO I SOCI	-	-
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) Immobilizzaz. immateriali		
Immobilizzazioni	-	-
Fondo Ammortamento	-	-
Svalutazioni	-	-
TOTALE Immobilizzaz. immateriali	-	-
II) Immobilizzazioni materiali		
Immobilizzazioni	228	228
Fondo Ammortamento	111	74
Svalutazioni	-	-
TOTALE Immobilizzazioni materiali	117	154
III) Immobilizzazioni finanziarie	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	117	154
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze	-	-
II) Crediti		
Entro l'esercizio	1.352	47.271
Oltre l'esercizio	-	-
TOTALE Crediti	1.352	47.271
III) Attivita' finanz. non costit. immob	-	-
IV) Disponibilita' liquide	36.019	81.394
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	37.371	128.665
D) RATEI E RISCONTI	-	2.446
TOTALE ATTIVO	37.488	131.265

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO		
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	41.407	78.616
IX) Utile o perdita dell'esercizio	-40.892	-37.208
TOTALE PATRIMONIO NETTO	5.515	46.408
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
	-	-
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
	-	-
D) DEBITI		
Entro l'esercizio	31.973	84.857
Oltre l'esercizio	-	-
TOTALE DEBITI	31.973	84.857
E) RATEI E RISCONTI		
	-	-
TOTALE PASSIVO	37.488	131.265

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vend. e delle prestaz.	70.748	90.397
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	15.942	53.950
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	86.690	144.347
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Costi per materie e merci	2.548	-
7) Costi per servizi	104.276	174.921
8) Costi per godim. di beni di terzi	-	-
9) Costi per il personale:		
a) salari e stipendi	12.000	-
b) oneri sociali	1.892	-
c) trattamento di fine rapporto	-	-
d) trattam.to di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
TOTALE Costi per il personale:	13.892	-
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.	-	-
TOTALE Ammortamenti e svalutazioni:	37	37
11) Variaz. riman. di m.p., suss, merci	-	-
12) Accantonamenti per rischi	-	-
13) Altri accantonamenti	-	-
14) Oneri diversi di gestione	153	74
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	120.906	175.032
Differenza tra Valore e Costi prod.	-34.216	-30.685

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	4	8
TOTALE Altri proventi finanziari:	4	8
17) Interessi e altri oneri finanziari	216	178
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-212	-170

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	476
TOTALE Proventi straordinari:	200	476
21) Oneri straordinari:		
a) minusvalenze	-	-
b) oneri diversi	1.330	152

TOTALE Oneri straordinari:	1.330	152
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-1.130	324
Risultato prima delle imposte	-35.558	-30.531
22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	5.334	6.677
26) Utile (perdita) dell'esercizio	-40.892	-37.208

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 31/12/2012

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO –

La Fondazione ERICE ARTE è un ente senza scopo di lucro, nel corso del 2012 oltre a proseguire, sulla scorta del contratto di servizio stipulato con il Comune di Erice nel 2010, la gestione del servizio sperimentale di fruizione turistica del CASTELLO di VENERE, ha iniziato anche, e sempre a seguito di contratto di servizio stipulato con il Comune di Erice, la gestione del servizio di fruizione turistica del Museo CORDICI, svolgendo di conseguenza sia attività istituzionale che attività di natura commerciale.

Il Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2012, 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 40.892.

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. 17 c.2 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 31/12/2012 ed al 31/12/2011 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 31/12/2012
Attrezzature ind. e Commerc.	169		169	76			93
Altri beni	59		59	35			24
Totale	228		228	111			117

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 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazione
Clienti	46.950		-46.950
Altri	321	1.352	1.031
Totale	47.271	1.352	-45.919

Si tratta di crediti: V/erario per ritenute subite pari ad € 5, IRES c/acconti per € 1.347.

Disponibilità liquide

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

Disponibilita' liquide

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazione
Depositi bancari	80.616	35.188	-45.428
Denaro e valori in cassa	778	831	53
Totale	81.394	36.019	-45.375

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, 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'IRAP per € 6; le ritenute IRPEF su redditi di lavoro autonomo per € 786; le ritenute IRPEF sui compensi ai collaboratori coord.e contin. per € 381 e le addizionali IRPEF per € 178. 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 € 2.597 e verso l'INAIL per € 11.

La composizione della voce è la seguente:

Debiti "Variazioni"

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
Debiti v/fornitori	84.439	28.013	-56.426
Debiti tributari	418	1.351	933
Debiti v/ist. previdenziali		2.609	2.609
Totale	84.857	31.973	-52.884

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	1.352			1.352
Totale	1.352			1.352

Debiti "Composizione temporale"

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti v/fornitori	28.013			28.013
Debiti tributari	1.351			1.351
Debiti v/istituti prev.	2.609			2.609
Totale	31.973			31.973

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 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazione
Risconti attivi	2.446		-2.446
Totale	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 31/12/2011	Aumenti di capitale	Conversioni di obbligazioni	Riduzione di capitale	Pagamento di dividendi	Variazioni	Saldo al 31/12/2012
I Capitale	5.000						5.000
VIII Utili (perdite) a nuovo	78.616					-37.208	41.408
IX Perdita dell'esercizio	-37.208					-3.684	-40.892
Totale	46.408					-40.892	5.516

Rispetto al 31/12/2011 il patrimonio netto è diminuito di euro 40.892 per effetto del disavanzo economico dell'esercizio, infatti l'esercizio al 31/12/2012 si è chiuso con un disavanzo di euro 40.892, rispetto ad un disavanzo economico dell'esercizio precedente di euro 37.208.

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 € 65.037, e nella gestione del museo CORDICI per € 5.710.

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

Contributi erogati e /o deliberati dal Comune di Erice € 15.942.

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:

Altri Interessi passivi per € 12; Oneri e commissioni bancarie su c/c per euro 240.

Proventi e oneri straordinari

La composizione della voce Proventi straordinari del conto economico non risulta di ammontare apprezzabile.

La voce Oneri straordinari ammonta ad € 1.330 di cui € 1.210 per sopravvenienza passiva rilevata 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 ai membri del Collegio Sindacale:

Non sono previsti compensi agli amministratori;

Ai membri del Collegio Sindacale spettano complessivamente compensi per euro 1.590.

Raffronto tempor. costi di produz.

Costi (Tabella sintetica)

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
Mat. prime, suss. e merci	2.548		2.548
Servizi	104.276	174.921	-70.645
Oneri diversi di gestione	153	74	79
Totale	106.977	174.995	-68.018

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		2.548
Servizi	71.280	32.996
Oneri diversi di gestione	105	48

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 31/12/2012 pari a € 42.892 mediante l'utilizzo dell'avanzo di gestione a nuovo relativo agli esercizi precedenti.

Erice li 25/03/2013

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione