

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 31/12/2014

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	al 31/12/2014	al 31/12/2013
A) CREDITI VERSO I SOCI	-	-
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) Immobilizzaz. immateriali		
Immobilizzazioni	1.464	1.464
Fondo Ammortamento	586	293
Svalutazioni	-	-
TOTALE Immobilizzaz. immateriali	878	1.171
II) Immobilizzazioni materiali		
Immobilizzazioni	228	228
Fondo Ammortamento	186	148
Svalutazioni	-	-
TOTALE Immobilizzazioni materiali	42	80
III) Immobilizzazioni finanziarie	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	920	1.251
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze	-	-
II) Crediti		
Entro l'esercizio	30.130	15.250
Oltre l'esercizio	-	-
TOTALE Crediti	30.130	15.250
III) Attivita' finanz. non costit. immob	-	-
IV) Disponibilita' liquide	57.038	43.536
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	87.168	58.786
D) RATEI E RISCONTI	-	-
TOTALE ATTIVO	88.088	60.037

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	36.975	515
IX) Utile o perdita dell'esercizio	14.535	36.459
TOTALE PATRIMONIO NETTO	56.510	41.974

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

D) DEBITI

Entro l'esercizio

Oltre l'esercizio

TOTALE DEBITI

-	-
-	-
31.579	18.063
-	-
31.579	18.063

E) RATEI E RISCONTI

TOTALE PASSIVO

-	-
91.142	60.037

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Ricavi delle vend. e delle prestaz.	117.643	110.551
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	35.131	30.000
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	152.774	140.551

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6) Costi per materie e merci	1.657	1.235
7) Costi per servizi	99.783	69.094
8) Costi per godim. di beni di terzi	-	-
9) Costi per il personale:		
a) salari e stipendi	22.000	20.001
b) oneri sociali	4.094	3.571
c) trattamento di fine rapporto	-	-
d) trattam.to di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	999	-
TOTALE Costi per il personale:	27.093	23.572

10) Ammortamenti e svalutazioni:

a) amm.to immobilizzaz. immateriali

293	293
-----	-----

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:	330	330
11) Variaz. riman. di m.p., suss, merci	-	-
12) Accantonamenti per rischi	-	-
13) Altri accantonamenti	-	-
14) Oneri diversi di gestione	168	329
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	129.031	94.560
Differenza tra Valore e Costi prod.	23.746	45.991
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	5	3
TOTALE Altri proventi finanziari:	5	3
17) Interessi e altri oneri finanziari	294	183
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-289	-180
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	929	-
TOTALE Proventi straordinari:	929	-
21) Oneri straordinari:		
a) minusvalenze	-	-
b) oneri diversi	51	311

TOTALE Oneri straordinari:	51	311
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	878	-311
Risultato prima delle imposte	24.335	45.500
22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	9.798	9.041
26) Utile (perdita) dell'esercizio	14.537	36.459

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 31/12/2014

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO –

La Fondazione ERICE ARTE è un ente senza scopo di lucro, nel corso del 2014 è proseguita, sulla scorta dei contratti di servizio stipulati con il Comune di Erice, la gestione del servizio 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 31/12/2014, 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 17.588.

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

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. I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti e abbuoni.

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 31/12/2014 ed al 31/12/2013 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 31/12/2014
Diritti di brevetto ind. e ut.	1.464		1.464	586			878
Totale	1.464		1.464	586			878

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 31/12/2014
Attrezzature ind. e Commerc.	169		169	127			42
Altri beni	59		59	59			
Totale	228		228	186			42

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 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	Variazione
Altri	15.250	30.130	14.880
Totale	15.250	30.130	14.880

Si tratta di crediti: verso il COMUNE DI ERICE per € 30.000 quale saldo della quota associativa ordinaria 2014 deliberata a favore della Fondazione; V/erario per ritenute subite pari ad € 2, V/erario per ritenute su redditi di lavoro per € 58, verso collaboratori per anticipo corrisposto per € 70.

Disponibilità liquide

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

Disponibilita' liquide

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	Variazione
Depositi bancari	41.950	54.697	12.747
Denaro e valori in cassa	1.586	2.341	755
Totale	43.536	57.038	13.502

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 € 380; dall'IRAP per € 241; 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 € 471 e i debiti v/INAIL per euro 114.

La composizione della voce è la seguente:

Debiti "Variazioni"

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Debiti v/fornitori	13.638	29.337	15.699
Debiti tributari	3.981	1.257	-2.724
Debiti v/ist. previdenziali	444	585	141
Totale	18.063	31.179	13.116

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	30.130			30.130
Totale	30.130			30.130

Debiti "Composizione temporale"

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti v/fornitori	29.337			29.337
Debiti tributari	1.257			1.257
Debiti v/istituti prev.	585			585
Totale	31.179			31.179

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 31/12/2013	Aumenti di capitale	Conversioni di obbligazioni	Riduzione di capitale	Pagamento di dividendi	Variazioni	Saldo al 31/12/2014
I Capitale	5.000						5.000
VIII Utili (perdite) a nuovo	515					36.460	36.975
IX Utile dell'esercizio	36.459					-21.925	14.534
Totale	41.974					14.535	56.509

Rispetto al 31/12/2013 il patrimonio netto è aumentato di euro 14.535 per effetto dell'avanzo economico dell'esercizio, infatti l'esercizio al 31/12/2014 si è chiuso con un avanzo di euro 14.535, rispetto ad un avanzo economico dell'esercizio precedente di euro 36.975.

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 € 107.801, e nella gestione del museo CORDICI per € 9.842.

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

Contributi erogati e /o deliberati dal Comune di Erice	€ 30.000;
Contributi da Cinqueper mille riscossi tramite l'Agenzia delle Entrate	€ 2.611;
Contributi liberali ricevuti da privati	€ 2.520;

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 2014 pari ad € 30.000 deliberata dal Comune di Erice, la cui manifestazione numeraria si concretizzerà nel corso dell'esercizio 2015.

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 22; Altri oneri finanziari euro 63; Interessi da ravvedimento euro 10.

Proventi e oneri straordinari

I proventi straordinari iscritti per euro 929 sono rappresentati da sopravvenienze attive conseguite per la sopravvenuta insussistenza di costi e/o passività dedotti in precedenti esercizi.

La voce Oneri straordinari ammonta ad euro 51 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 euro 6.000;

Ai Componenti del C.D.A. un rimborso spese forfettario per la partecipazione alle riunioni del consiglio di amministrazione che per il 2014 è stato di complessive euro 400;

Al Revisore Contabile spetta un compenso annuo di euro 1.500.

Raffronto tempor. costi di produz.

Costi (Tabella sintetica)

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
Mat. prime, suss. e merci	1.657	1.235	422
Servizi	99.782	69.094	30.688
Oneri diversi di gestione	168	329	-161
Totale	101.607	70.658	30.949

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	215	1.442
Servizi	49.293	50.489
Oneri diversi di gestione	156	12

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 Il 18/02/2014

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione