

FONDAZIONE AQUILEIA

Sede legale: VIA PATRIARCA POPONE, 7 AQUILEIA (UD)

C.F. 90017120305 Partita IVA 02696510300

Iscritta al R.E.A. di Udine n. 281025

Nota Integrativa

Bilancio al 31/12/2013

Introduzione alla Nota integrativa

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2013.

Il Bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, ai principi contabili nazionali ed alle interpretazioni fornite dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'ente ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del Bilancio

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 - bis comma 2 Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili internazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del Prospetto di bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

Per una rappresentazione più chiara delle voci di bilancio non sono state indicate le voci precedute da numeri arabi o lettere minuscole non valorizzate sia per l'esercizio in corso che per l'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto e/o di produzione.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, N. 72, e così come richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali e immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

| Voci immobilizzazioni immateriali | Periodo |
|---|--|
| Costi di impianto e di ampliamento | 5 anni in quote costanti |
| Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità | 5 anni in quote costanti |
| Software | 5 anni in quote costanti |
| Altre immobilizzazioni immateriali | In base alla durata residua della concessione in uso dei beni cui si riferiscono |

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile.

Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità

I costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità sono stati iscritti nell'attivo di Stato patrimoniale in quanto aventi utilità pluriennale; tali costi vengono ammortizzati in un periodo non superiore a cinque anni.

Trattasi delle spese sostenute per la realizzazione del sito internet della Fondazione.

Altre immobilizzazioni immateriali

La voce comprende i costi sostenuti per il recupero e la valorizzazione dei siti di interesse archeologico e culturale concessi in uso alla Fondazione per tutta la durata della stessa.

Vengono ammortizzati a partire dall'esercizio di sostenimento e in base alla durata residua della Fondazione così come prevista dallo Statuto, ovvero in base all'utilità residua dei costi sostenuti, se di durata minore.

Si ricorda che, così come previsto dall'art. 1 dello Statuto, la Fondazione ha durata di 10 anni dalla costituzione, ossia fino all'11 marzo 2018.

La durata dell'ente può essere rinnovata con accordo tra le parti.

Immobilizzazioni Materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino all'entrata in funzione del bene.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a Conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento dell'entrata in funzione dei beni, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

| Voci immobilizzazioni materiali | Aliquote % |
|--|-------------------|
| Fabbricati | 3% |
| Impianti e macchinari | 20% |
| Altri beni | 12% - 20% |

Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in rapporto alla residua possibilità di utilizzo delle stesse.

Nel corso del 2008, primo esercizio di attività della Fondazione, non si è proceduto con l'ammortamento del fabbricato conferito dal Comune di Aquileia all'atto della costituzione.

L'ammortamento è iniziato nel 2009, essendo in tale esercizio stati effettuati interventi di manutenzione straordinaria. Il terreno acquisito nel corso del 2010 non viene ammortizzato in quanto bene non soggetto a deperimento di valore.

Attivo circolante

Crediti

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Ratei e Risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Movimenti delle Immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della Nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegato.

Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegato.

Riduzione di valore delle Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni materiali e immateriali sono state sistematicamente ammortizzate tenendo conto della residua possibilità di utilizzo, come evidenziato in precedenza.

Si ritiene che non sussistano i presupposti per la riduzione di valore delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

Variazione consistenza altre voci dell'attivo e del passivo

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 4 del Codice Civile, nei seguenti prospetti vengono illustrati per ciascuna voce dell'attivo e del passivo diversa dalle immobilizzazioni la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale.

Per una maggiore chiarezza espositiva, la variazione nella consistenza delle voci viene rappresentata in termini assoluti e percentuali.

Crediti

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|------------------------------|----------------------------------|-------------------|--------------|-------------------|-------------------|--------------|-----------------|------------------|-----------|
| <i>Crediti verso clienti</i> | | | | | | | | | |
| | Clients Terzi Italia | 474 | 9.217 | - | - | 7.321 | 2.370 | 1.896 | 400 |
| | Totale | 474 | 9.217 | - | - | 7.321 | 2.370 | 1.896 | |
| <i>Crediti verso altri</i> | | | | | | | | | |
| | Deposito cauzionale utenze varie | 6 | 1.085 | - | - | 980 | 111 | 105 | 1.750 |
| | Deposito prestito opere d'arte | - | 1.000 | - | - | 600 | 400 | 400 | - |
| | Fornitori Italia | 1.371 | 676 | - | - | - | 2.047 | 676 | 49 |
| | Totale | 1.377 | 2.761 | - | - | 1.580 | 2.558 | 1.181 | |

La voce crediti v/altri rileva note di accredito ricevute da fornitori e anticipi su forniture.

Disponibilità liquide

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|-----------------------------------|------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|-----------|
| <i>Depositi bancari e postali</i> | | | | | | | | | |
| | Banche c/c attivi | 6.891.937 | 2.638.367 | - | - | 2.064.476 | 7.465.828 | 573.891 | 8 |
| | Totale | 6.891.937 | 2.638.367 | - | - | 2.064.476 | 7.465.828 | 573.891 | |
| <i>Denaro e valori in cassa</i> | | | | | | | | | |
| | Cassa e monete nazionali | 584 | 11.735 | - | - | 11.801 | 518 | 66- | 11- |
| | Cassa Biglietteria Sud Halle | 1.253 | 132.608 | - | - | 132.678 | 1.183 | 70- | 6- |
| | Totale | 1.837 | 144.343 | - | - | 144.479 | 1.701 | 136- | |

Ratei e Risconti attivi

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|--------------------------------|-----------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|------------|-----------------|------------------|-----------|
| <i>Ratei e risconti attivi</i> | | | | | | | | | |
| | Risconti attivi | 867 | 5.668 | - | - | 867 | 5.668 | 4.801 | 554 |
| | Ratei attivi | - | 22.186 | - | - | - | 22.186 | 22.186 | - |
| | Totale | 867 | 27.854 | - | - | 867 | 27.854 | 26.987 | |

La voce rileva risconti attivi relativi ad assicurazioni, canoni telefonici, assistenza hardware e software.

La voce rileva ratei attivi relativi a contributi di competenza concessi.

Patrimonio Netto

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|--|--|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|----------|------------------|------------------|-----------|
| <i>Capitale</i> | | | | | | | | | |
| | Quote | 556.818 | - | - | - | - | 556.818 | - | - |
| | Totale | 556.818 | - | - | - | - | 556.818 | - | |
| <i>Utili (perdite) portati a nuovo</i> | | | | | | | | | |
| | Avanzo (Disavanzo) esercizi precedenti | 7.378.752 | 865.707 | - | - | - | 8.244.459 | 865.707 | 12 |
| | Totale | 7.378.752 | 865.707 | - | - | - | 8.244.459 | 865.707 | |
| <i>Utile (perdita)</i> | | | | | | | | | |

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|-----------------------|--------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------|-----------------|------------------|-----------|
| <i>dell'esercizio</i> | | | | | | | | | |
| | Avanzo d'esercizio | 865.707 | 474.364 | - | - | 865.707 | 474.364 | 391.343- | 45- |
| | Totale | 865.707 | 474.364 | - | - | 865.707 | 474.364 | 391.343- | |

Fondo rischi ed oneri

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|--------------------|---|----------------------------|
| <i>Altri fondi</i> | | |
| | Altri fondi per rischi ed oneri differiti | 20.824 |
| | Totale | 20.824 |

Nel corso del 2010, in seguito a cambiamenti normativi, è stata interrotta l'erogazione del compenso all'allora Direttore della Fondazione.

Ad oggi la situazione non si è ancora sbloccata e non è ancora stato chiarito come procedere, nell'attesa il costo relativo è stato prudentemente accantonato come fondo rischi ed oneri futuri.

Fondo T.F.R.

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Accanton. | Utilizzi | Consist. finale |
|---|----------------|-------------------|--------------|----------|-----------------|
| <i>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</i> | | | | | |
| | Fondo T.F.R. | 1.866 | 1.277 | - | 3.143 |
| | Arrotondamento | - | - | - | 1- |
| | Totale | 1.866 | 1.277 | - | 3.142 |

Al 31/12/2013 la Fondazione aveva di n. 2 dipendenti.

Debiti

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|---|--|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------|-----------------|------------------|-----------|
| <i>Debiti verso fornitori</i> | | | | | | | | | |
| | Fornitori Italia | 71.697 | 585.051 | - | - | 620.594 | 36.154 | 35.543- | 50- |
| | Fornitori da ricevere | 86.550 | 117.105 | - | - | 86.550 | 117.105 | 30.555 | 35 |
| | Totale | 158.247 | 702.156 | - | - | 707.144 | 153.259 | 4.988- | |
| <i>Debiti tributari</i> | | | | | | | | | |
| | IRAP | 930 | 4.258 | - | - | 4.389 | 799 | 131- | 14- |
| | Erario ritenute da versare | 3.548 | 31.199 | - | - | 26.304 | 8.443 | 4.895 | 138 |
| | Erario per ritenute lavoro autonomo da versare | 14.226 | 32.771 | - | - | 33.308 | 13.689 | 537- | 4- |
| | Erario c/liquidazione Iva | - | 1.197 | - | - | 611 | 586 | 586 | - |
| | Totale | 18.704 | 69.425 | - | - | 64.612 | 23.517 | 4.813 | |
| <i>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i> | | | | | | | | | |
| | INPS a debito | 2.238 | 28.088 | - | - | 23.179 | 7.147 | 4.909 | 219 |
| | INAIL a debito | 146 | 561 | - | - | 589 | 118 | 28- | 19- |
| | Totale | 2.384 | 28.649 | - | - | 23.768 | 7.265 | 4.881 | |
| <i>Altri debiti</i> | | | | | | | | | |
| | Clienti Terzi Italia | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | Debiti vs componenti organi | 3.462 | 3.414 | - | - | 6.528 | 348 | 3.114- | 90- |
| | Compensi da liquidare | 5.148 | 88.659 | - | - | 69.224 | 24.583 | 19.435 | 378 |
| | Debiti c/retribuzioni differite | 1.483 | 2.601 | - | - | 1.483 | 2.601 | 1.118 | 75 |
| | Anticipi ricevuti progetto T-PAS | 105.815 | - | - | - | 105.815 | - | 105.815- | 100- |
| | Debito v/partners q/parte da ripartire | - | 53.570 | - | - | 33.060 | 20.510 | 20.510 | - |
| | Anticipi ricevuti progetto EX.PO AUS | - | 86.548 | - | - | 3.417 | 83.131 | 83.131 | - |
| | Anticipi ricevuti progetto SIRMIUM | - | 24.000 | - | - | - | 24.000 | 24.000 | - |

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|---------------|-----------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------|-----------------|------------------|-----------|
| Totale | | 115.908 | 258.792 | - | - | 219.527 | 155.173 | 39.265 | |

La voce “Anticipi ricevuti progetto T-PASS” è relativa al contributo per il progetto T-PAS, la cui realizzazione è iniziata nel 2012 e conclusa e rendicontata nel corso del 2013 e per il quale la Fondazione era Lead Partner.

Le voci “Anticipi ricevuti progetto EXPO AUS” e “Anticipi ricevuti progetto SIRMIUM” si riferiscono a contributi per i progetti specifici relativi, iniziati nel 2013 e per i quali la Fondazione è Partner di progetto.

La voce “Debiti v/partners q/parte da ripartire” è relativa alla “ Convenzione biglietto unico” sottoscritta dalla Fondazione, dalla So.Co.Ba e dal Museo Archeologico, per la gestione degli ingressi alla Sud Halle.

Ratei e Risconti passivi

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|---------------------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|--------------|-----------------|------------------|-----------|
| <i>Ratei e risconti passivi</i> | | | | | | | | | |
| | Ratei passivi | 7.293 | 12.610 | - | - | 7.293 | 12.610 | 5.317 | 73 |
| Totale | | 7.293 | 12.610 | - | - | 7.293 | 12.610 | 5.317 | |

La voce rileva ratei passivi relativi a costi per utenze, spese bancarie, gettoni presenza e rimborsi spese da liquidare.

Partecipazioni in imprese controllate e collegate

Nel presente paragrafo non viene fornito l'elenco delle partecipazioni come richiesto dall'art.2427 n.5 del Codice Civile per assenza di partecipazioni di controllo e /o collegamento.

Crediti e debiti distinti per durata residua e Debiti assistiti da garanzie reali

Nel seguente prospetto sono indicati i debiti sociali con indicazione della loro durata residua, così come richiesto dal Documento OIC n. 1. Si attesta peraltro che alla data di riferimento del presente bilancio non risultano essere esistenti poste iscrivibili nella voce crediti.

Crediti distinti per durata residua

| Descrizione | Italia | Altri Paesi UE | Resto d'Europa | Resto del Mondo |
|--|--------------|----------------|----------------|-----------------|
| Crediti verso clienti | 2.370 | - | - | - |
| Importo esigibile entro l'es. successivo | 2.370 | - | - | - |
| Crediti verso altri | 2.558 | - | - | - |
| Importo esigibile entro l'es. successivo | 2.558 | - | - | - |

Debiti distinti per durata residua

| Descrizione | Italia | Altri Paesi UE | Resto d'Europa | Resto del Mondo |
|---|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| Debiti verso fornitori | 153.259 | - | - | - |
| Importo esigibile entro l'es. successivo | 153.259 | - | - | - |
| Debiti tributari | 23.517 | - | - | - |
| Importo esigibile entro l'es. successivo | 23.517 | - | - | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 7.265 | - | - | - |
| Importo esigibile entro l'es. successivo | 7.265 | - | - | - |
| Altri debiti | 155.173 | - | - | - |
| Importo esigibile entro l'es. successivo | 155.173 | - | - | - |

Effetti delle variazioni nei cambi valutari

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Indicazione analitica delle voci di Patrimonio Netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

Composizione del Patrimonio Netto

| Descrizione | Tipo riserva | Possibilità di utilizzo | Quota disponibile | Quota distribuibile | Quota non distribuibile |
|--|--------------|-------------------------|-------------------|---------------------|-------------------------|
| <i>Capitale</i> | | | | | |
| | Capitale | B | 556.818 | - | 556.818 |
| <i>Totale</i> | | | 556.818 | - | 556.818 |
| <i>Utili (perdite) portati a nuovo</i> | | | | | |
| | Utili | A;B | 8.244.459 | - | 8.244.459 |
| <i>Totale</i> | | | 8.244.459 | - | 8.244.459 |
| <i>Totale Composizione voci PN</i> | | | 8.801.277 | - | 8.801.277 |
| LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci | | | | | |

Movimenti del Patrimonio Netto

Per una valutazione ed analisi completa sui movimenti del Patrimonio Netto in oggetto, si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegato .

Oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Non esistono conti d'ordine iscritti in bilancio, nè altri impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale tali da dover essere indicati in Nota integrativa in quanto utili al fine della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria della società.

Nessuna delle voci in commento è relativa a imprese controllate, collegate, controllanti e a imprese sottoposte al controllo di queste ultime.

Proventi da Partecipazioni diversi dai dividendi

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

Compensi amministratori

L'ammontare dei compensi spettanti all'Organo Amministrativo è indicato nel seguente prospetto.

| Compensi | Importo esercizio corrente |
|-----------|----------------------------|
| Direttore | 28.000 |

Numero e Valore Nominale delle azioni della società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Azioni di godimento; Obbligazioni convertibili; Altri Titoli

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale è suddiviso in quote di partecipazione.

Altri strumenti finanziari emessi

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti dei soci

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Rivalutazioni monetarie

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della Legge 19 marzo 1983, n. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni tuttora esistenti in patrimonio non è stata eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Informativa sull'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del Codice Civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Considerazioni finali

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2013 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di riportare a nuovo l'avanzo d'esercizio.

Aquileia ,

Il Direttore

Allegati: Movimenti delle Immobilizzazioni

Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali

| Descrizione | Dettaglio | Costo storico | Prec. Ammort. | Consist. iniziale | Acquisiz. | Alienaz. | Ammort. | Consist. Finale |
|---|--|----------------|---------------|-------------------|---------------|----------|---------------|-----------------|
| <i>Costi di impianto e di ampliamento</i> | | | | | | | | |
| | Spese di costituzione Fondazione | 13.773 | - | 13.773 | - | - | - | 13.773 |
| | F.do amm. spese costituzione mod. statuto | - | 13.773 | 13.773- | - | - | - | 13.773- |
| Totale | | 13.773 | 13.773 | - | - | - | - | - |
| <i>Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicita'</i> | | | | | | | | |
| | Spese progettazione e realizzazione sito | 186.415 | - | 186.415 | 95.160 | - | - | 281.575 |
| | F.do amm. spese progettazione e realiz. sito | - | 45.283 | 45.283- | - | - | 55.115 | 100.398- |
| Totale | | 186.415 | 45.283 | 141.132 | 95.160 | - | 55.115 | 181.177 |
| <i>Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</i> | | | | | | | | |
| | Software | 21.175 | - | 21.175 | 685 | - | - | 21.860 |
| | F.do amm. software | - | 4.235 | 4.235- | - | - | 4.372 | 8.607- |
| Totale | | 21.175 | 4.235 | 16.940 | 685 | - | 4.372 | 13.253 |
| <i>Altre immobilizzazioni immateriali</i> | | | | | | | | |

| Descrizione | Dettaglio | Costo storico | Prec. Ammort. | Consist. iniziale | Acquisiz. | Alienaz. | Ammort. | Consist. Finale |
|---------------|---|------------------|----------------|-------------------|----------------|----------|----------------|------------------|
| | Primo percorso collegamento aree | 659.247 | - | 659.247 | 3.156 | - | - | 662.403 |
| | Riqualificazione ex stalla Pasqualis | 26.009 | - | 26.009 | - | - | - | 26.009 |
| | Valorizzazione Fondo Cossar | 547.221 | - | 547.221 | 199.691 | - | - | 746.912 |
| | Valorizzazione Sud Halle | 1.462.501 | - | 1.462.501 | 13.629 | - | - | 1.476.130 |
| | Interventi di restauro Sepolcreto | 540 | - | 540 | 9.060 | - | - | 9.600 |
| | Riqualificazione area mosaicata stalla Violin | 20.134 | - | 20.134 | 13.606 | - | - | 33.740 |
| | Riqualificazione fondo Pasqualis | 445 | - | 445 | 47.907 | - | - | 48.352 |
| | F.do amm. costi valorizz. siti e beni conferiti | - | 896.392 | 896.392- | - | - | 421.229 | 1.317.621- |
| | Manutenzioni straord.siti e beni conf. in uso | 170.259 | - | 170.259 | 5.811 | - | - | 176.070 |
| | F.do amm. manutenzioni straordinarie | - | 56.641 | 56.641- | - | - | 23.880 | 80.521- |
| Totale | | 2.886.356 | 953.033 | 1.933.324 | 292.860 | - | 445.108 | 1.781.075 |

Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

| Descrizione | Dettaglio | Costo storico | Prec. Ammort. | Consist. iniziale | Acquisiz. | Alienaz. | Ammort. | Consist. Finale |
|-------------------------------|---|----------------|---------------|-------------------|-----------|----------|--------------|-----------------|
| <i>Terreni e fabbricati</i> | | | | | | | | |
| | Terreno Cossar | 55.451 | - | 55.451 | - | - | - | 55.451 |
| | Fabbricato in Aquileia (valore fiscale) | 75.624 | - | 75.625 | - | - | - | 75.625 |
| | F.do amm. ord. Fabbricati | - | 7.675 | 7.675- | - | - | 2.269 | 9.944- |
| Totale | | 131.075 | 7.675 | 123.401 | - | - | 2.269 | 121.132 |
| <i>Impianti e macchinario</i> | | | | | | | | |
| | Impianti | 22.911 | - | 22.911 | - | - | - | 22.911 |
| | F.do ammort.ordinario impianti | - | 16.610 | 16.610- | - | - | 2.928 | 19.538- |
| Totale | | 22.911 | 16.610 | 6.301 | - | - | 2.928 | 3.373 |
| <i>Altri beni materiali</i> | | | | | | | | |
| | Mobili, arredi e dotazioni d'ufficio | 3.810 | - | 3.811 | 29.830 | - | - | 33.641 |
| | F.do amm.ord. mobili arredi e dotaz. ufficio | - | 629 | 629- | - | - | 2.247 | 2.876- |
| | Macchine d'ufficio elettroniche | 9.126 | - | 9.126 | 805 | - | - | 9.931 |
| | Altre macchine d'ufficio | 2.205 | - | 2.205 | 16.612 | - | - | 18.817 |
| | F.do amm.ord. macchine d'ufficio elettroniche | - | 4.997 | 4.997- | - | - | 1.232 | 6.229- |

| Descrizione | Dettaglio | Costo storico | Prec. Ammort. | Consist. iniziale | Acquisiz. | Alienaz. | Ammort. | Consist. Finale |
|---------------|---|---------------|---------------|-------------------|---------------|----------|--------------|-----------------|
| | F.do amm.ord. altre macchine d'ufficio | - | 603 | 603- | - | - | 1.571 | 2.174- |
| Totale | | 15.141 | 6.229 | 8.913 | 47.247 | - | 5.050 | 51.110 |

Allegati: Movimenti del Patrimonio netto

| | Capitale | Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro | Utili (perdite) portati a nuovo | Utile (perdita) dell'esercizio | Totale |
|---|----------------|--|---------------------------------|--------------------------------|------------------|
| Saldo iniziale al 1/01/2011 | 556.818 | - | 4.114.459 | 1.942.068 | 6.613.345 |
| <i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i> | | | | | |
| - Altre destinazioni | - | - | 1.942.068 | 1.942.068- | - |
| <i>Altre variazioni:</i> | | | | | |
| - Altre variazioni | - | 1- | - | - | 1- |
| Risultato dell'esercizio 2011 | - | - | - | 1.322.225 | 1.322.225 |
| Saldo finale al 31/12/2011 | 556.818 | 1- | 6.056.527 | 1.322.225 | 7.935.569 |
| Saldo iniziale al 1/01/2012 | 556.818 | 1- | 6.056.527 | 1.322.225 | 7.935.569 |
| <i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i> | | | | | |
| - Attribuzione di dividendi | - | - | - | - | - |
| - Altre destinazioni | - | - | 1.322.225 | 1.322.225- | - |
| <i>Altre variazioni:</i> | | | | | |

| | Capitale | Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro | Utili (perdite) portati a nuovo | Utile (perdita) dell'esercizio | Totale |
|---|----------------|--|---------------------------------|--------------------------------|------------------|
| - Copertura perdite | - | - | - | - | - |
| - Operazioni sul capitale | - | - | - | - | - |
| - Distribuzione ai soci | - | - | - | - | - |
| - Altre variazioni | - | 1 | - | - | 1 |
| Risultato dell'esercizio 2012 | - | - | - | 865.707 | 865.707 |
| Saldo finale al 31/12/2012 | 556.818 | - | 7.378.752 | 865.707 | 8.801.277 |
| Saldo iniziale al 1/01/2013 | 556.818 | - | 7.378.752 | 865.707 | 8.801.277 |
| <i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i> | | | | | |
| - Attribuzione di dividendi | - | - | - | - | - |
| - Altre destinazioni | - | - | 865.707 | 865.707- | - |
| <i>Altre variazioni:</i> | | | | | |
| - Copertura perdite | - | - | - | - | - |
| - Operazioni sul capitale | - | - | - | - | - |
| - Distribuzione ai soci | - | - | - | - | - |
| - Altre variazioni | - | - | - | - | - |
| Risultato dell'esercizio 2013 | - | - | - | 474.364 | 474.364 |
| Saldo finale al 31/12/2013 | 556.818 | - | 8.244.459 | 474.364 | 9.275.641 |