

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: FONDAZIONE AQUILEIA
Sede: VIA PATRIARCA POPONE, 7 AQUILEIA UD
Capitale sociale: 0,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: UD
Partita IVA: 02696510300
Codice fiscale: 90017120305
Numero REA: 281025
Forma giuridica: FONDAZIONE
Settore di attività prevalente (ATECO): 910300
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2016

Stato Patrimoniale Ordinario

| | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|--|------------------|------------------|
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | - | - |
| 2) costi di sviluppo | - | 74.072 |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 137 | 4.509 |
| 7) altre | 2.238.212 | 1.538.900 |
| <i>Totale immobilizzazioni immateriali</i> | <i>2.238.349</i> | <i>1.617.481</i> |
| II - Immobilizzazioni materiali | - | - |

| | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|--|-------------------|-------------------|
| 1) terreni e fabbricati | 118.484 | 120.888 |
| 2) impianti e macchinario | 953 | 2.018 |
| 4) altri beni | 62.150 | 56.008 |
| <i>Totale immobilizzazioni materiali</i> | <i>181.587</i> | <i>178.914</i> |
| <i>Totale immobilizzazioni (B)</i> | <i>2.419.936</i> | <i>1.796.395</i> |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | - | - |
| 1) verso clienti | 15.484 | 1.805 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 15.484 | 1.805 |
| 5-bis) crediti tributari | 58.260 | - |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 58.260 | - |
| 5-quater) verso altri | 49.651 | 143.489 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 49.651 | 143.489 |
| <i>Totale crediti</i> | <i>123.395</i> | <i>145.294</i> |
| IV - Disponibilita' liquide | - | - |
| 1) depositi bancari e postali | 9.906.166 | 9.574.098 |
| 3) danaro e valori in cassa | 1.135 | 787 |
| <i>Totale disponibilita' liquide</i> | <i>9.907.301</i> | <i>9.574.885</i> |
| <i>Totale attivo circolante (C)</i> | <i>10.030.696</i> | <i>9.720.179</i> |
| D) Ratei e risconti | 15.586 | 3.776 |
| <i>Totale attivo</i> | <i>12.466.218</i> | <i>11.520.350</i> |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | 12.000.291 | 10.813.958 |
| I - Capitale | 556.818 | 556.818 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | - | - |
| Varie altre riserve | (1) | 1 |
| <i>Totale altre riserve</i> | <i>(1)</i> | <i>1</i> |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 10.257.139 | 9.778.480 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 1.186.335 | 478.659 |
| Totale patrimonio netto | 12.000.291 | 10.813.958 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 4) altri | 20.824 | 20.824 |
| <i>Totale fondi per rischi ed oneri</i> | <i>20.824</i> | <i>20.824</i> |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 9.031 | 7.003 |

| | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|--|-------------------|-------------------|
| D) Debiti | | |
| 4) debiti verso banche | 225 | 753 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 225 | 753 |
| 7) debiti verso fornitori | 184.485 | 446.706 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 184.485 | 446.706 |
| 12) debiti tributari | 12.969 | 10.604 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 12.969 | 10.604 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 7.208 | 6.166 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 7.208 | 6.166 |
| 14) altri debiti | 227.068 | 200.707 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 227.068 | 200.707 |
| <i>Totale debiti</i> | <i>431.955</i> | <i>664.936</i> |
| E) Ratei e risconti | 4.117 | 13.629 |
| <i>Totale passivo</i> | <i>12.466.218</i> | <i>11.520.350</i> |

Conto Economico Ordinario

| | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|---|------------------|------------------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 97.039 | 67.608 |
| 5) altri ricavi e proventi | - | - |
| contributi in conto esercizio | 2.838.420 | 2.340.748 |
| altri | 60.059 | 299 |
| <i>Totale altri ricavi e proventi</i> | <i>2.898.479</i> | <i>2.341.047</i> |
| <i>Totale valore della produzione</i> | <i>2.995.518</i> | <i>2.408.655</i> |
| B) Costi della produzione | | |
| 7) per servizi | 1.512.396 | 1.122.556 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 3.848 | 2.697 |
| 9) per il personale | - | - |
| a) salari e stipendi | 31.869 | 27.755 |
| b) oneri sociali | 12.363 | 12.296 |
| c) trattamento di fine rapporto | 2.028 | 1.952 |
| <i>Totale costi per il personale</i> | <i>46.260</i> | <i>42.003</i> |

| | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|--|------------------|------------------|
| 10) ammortamenti e svalutazioni | - | - |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 260.442 | 824.019 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 15.426 | 13.850 |
| <i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i> | <i>275.868</i> | <i>837.869</i> |
| 14) oneri diversi di gestione | 4.969 | 2.057 |
| <i>Totale costi della produzione</i> | <i>1.843.341</i> | <i>2.007.182</i> |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 1.152.177 | 401.473 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | - | - |
| d) proventi diversi dai precedenti | - | - |
| altri | 44.063 | 82.674 |
| <i>Totale proventi diversi dai precedenti</i> | <i>44.063</i> | <i>82.674</i> |
| <i>Totale altri proventi finanziari</i> | <i>44.063</i> | <i>82.674</i> |
| <i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i> | <i>44.063</i> | <i>82.674</i> |
| Risultato prima delle imposte (A-B+C+D) | 1.196.240 | 484.147 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 9.905 | 5.488 |
| <i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i> | <i>9.905</i> | <i>5.488</i> |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 1.186.335 | 478.659 |

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2016.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società 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.

La Fondazione ha i requisiti per predisporre il bilancio in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis del codice civile. Nonostante ciò, al fine di fornire una migliore informativa, ha scelto di utilizzare gli schemi di stato patrimoniale e conto economico previsti dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile per il bilancio in forma ordinaria, e di fornire nella nota integrativa informazioni aggiuntive previste dall'art. 2427 del codice civile, ritenute utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio. Non viene redatto il rendiconto finanziario.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

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, commi 4 e 5 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.

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. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

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.

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 precisa che non esistono elementi dell'attivo o del passivo ricadenti sotto più voci del prospetto di bilancio la cui annotazione sia necessaria ai fini della comprensione del bilancio d'esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, 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.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

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, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Introduzione

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Introduzione

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, 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 delle svalutazioni.

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 |
| Software | 5 anni in quote costanti |
| Altre immobilizzazioni immateriali (costi pluriennali su beni di terzi) | In base alla durata residua della concessione in uso dei beni cui si riferiscono |
| Altre immobilizzazioni immateriali (costi realizzazione sito internet) | 5 anni in quote costanti |

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.

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

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

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 materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

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% |

Terreni e fabbricati

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.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

| | Costi di impianto e ampliamento | Costi di sviluppo | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|---|--|--------------------------|--|---|--|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 13.773 | 284.625 | 21.860 | 4.252.605 | 4.572.863 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 13.773 | 210.553 | 17.351 | 2.713.705 | 2.955.382 |
| Valore di bilancio | - | 74.072 | 4.509 | 1.538.900 | 1.617.481 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | - | - | 881.310 | 881.310 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | - | (74.072) | - | 74.072 | - |
| Ammortamento dell'esercizio | - | - | 4.372 | 256.070 | 260.442 |
| <i>Totale variazioni</i> | - | <i>(74.072)</i> | <i>(4.372)</i> | <i>699.312</i> | <i>620.868</i> |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 13.773 | - | 21.860 | 5.418.540 | 5.454.173 |

| | Costi di impianto e ampliamento | Costi di sviluppo | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|---------------------------------|-------------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 13.773 | - | 21.723 | 3.180.328 | 3.215.824 |
| Valore di bilancio | - | - | 137 | 2.238.212 | 2.238.349 |

Commento

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" 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, ovvero in base all'utilità residua dei costi sostenuti, se di durata minore.

Pur se ad oggi non è ancora stato redatto l'accordo Stato/Regione con il quale verrà prorogata la durata della Fondazione, è ragionevole ritenere che nel prossimo futuro si addiverrà a tale formalizzazione, e conseguentemente nel presente bilancio si è ritenuto corretto modificare la stima fatta relativamente alla vita residua delle opere di valorizzazione effettuate sui beni conferiti in uso; la durata del periodo di ammortamento di tali opere pluriennali è pertanto stata prolungata per rapportarla alla nuova vita residua della Fondazione, rideterminata considerando un rinnovo per eguale periodo di 10 anni (si è ipotizzata la scadenza della Fondazione alla fine dell'esercizio 2027). La stima in oggetto è sembrata essere la più ragionevole e coerente rispetto alle informazioni ad oggi disponibili.

In applicazione di quanto disposto dai nuovi principi contabili, il valore residuo dei costi sostenuti per la realizzazione del sito internet della Fondazione, pari a €74.072 al 31/12/2015, è stato riclassificato dalla voce "Costi di sviluppo" alla voce "Altre immobilizzazioni immateriali"; il valore residuo al 31/12/2016 è pari a euro 22.289.

Immobilizzazioni materiali**Movimenti delle immobilizzazioni materiali****Introduzione**

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Altre immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|----------------------|------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 135.571 | 24.307 | 85.959 | 245.837 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 14.683 | 22.289 | 29.951 | 66.923 |
| Valore di bilancio | 120.888 | 2.018 | 56.008 | 178.914 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | - | 18.100 | 18.100 |
| Ammortamento | 2.404 | 1.064 | 11.958 | 15.426 |

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Altre immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|----------------------|------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| dell'esercizio | | | | |
| <i>Totale variazioni</i> | (2.404) | (1.064) | 6.142 | 2.674 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 135.571 | 24.307 | 104.058 | 263.936 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 17.087 | 23.354 | 41.908 | 82.349 |
| Valore di bilancio | 118.484 | 953 | 62.150 | 181.587 |

Operazioni di locazione finanziaria

Introduzione

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

Attivo circolante

Introduzione

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

Così come previsto dall'art. 2435 bis, in deroga a quanto stabilito dall'art. 2426 codice civile, i crediti sono esposti in bilancio al valore nominale, che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|-----------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti | 1.805 | 13.679 | 15.484 | 15.484 |
| Crediti tributari | - | 58.260 | 58.260 | 58.260 |
| Crediti verso altri | 143.489 | (93.838) | 49.651 | 49.651 |
| Totale | 145.294 | (21.899) | 123.395 | 123.395 |

Commento

La voce "Crediti verso altri" comprende le quote relative alla ripartizione del biglietto unico. I crediti tributari sono relative al credito Iva.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica**Introduzione**

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Disponibilità liquide**Introduzione**

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|----------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| depositi bancari e postali | 9.574.098 | 332.068 | 9.906.166 |
| danaro e valori in cassa | 787 | 348 | 1.135 |
| <i>Totale</i> | <i>9.574.885</i> | <i>332.416</i> | <i>9.907.301</i> |

Ratei e risconti attivi**Introduzione**

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

Commento

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|-------------------------|-----------------|----------------------------|
| <i>RATEI E RISCONTI</i> | | |
| | Risconti attivi | 1.620 |
| | Ratei attivi | 13.966 |
| | Totale | 15.586 |

La voce "Risconti attivi" rileva: assicurazioni, canoni telefonici, assistenza hardware e software

La voce "Ratei attivi" rileva interessi attivi netti relativi il conto deposito.

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

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.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Introduzione

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Introduzione

Le voci sono espone in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Introduzione

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espone le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni | Altre variazioni - Decrementi | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|----------------------------|--|-------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale | 556.818 | - | - | - | 556.818 |
| Varie altre riserve | 1 | - | 3 | - | (2) |
| Totale altre riserve | 1 | - | 3 | - | (2) |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 9.778.480 | 478.659 | - | - | 10.257.139 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 478.659 | (478.659) | - | 1.186.335 | 1.186.335 |
| Totale | 10.813.958 | - | 3 | 1.186.335 | 12.000.290 |

Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|---|------------|
| Riserva da arrotondamenti unità di Euro | (2) |
| Totale | (2) |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto**Introduzione**

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 tre esercizi.

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

| Descrizione | Importo | Origine/Natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|--|-------------------|----------------|------------------------------|-------------------|
| Capitale | 556.818 | Capitale | B | 556.818 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 10.257.139 | Utili | A;B | 10.257.139 |
| Totale | 10.813.957 | | | 10.813.957 |
| Quota non distribuibile | | | | 10.813.957 |
| Residua quota distribuibile | | | | - |
| Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro | | | | |

Fondi per rischi e oneri**Introduzione**

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

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.

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

| | Valore di inizio esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------|----------------------------|--------------------------|
| Altri fondi | 20.824 | 20.824 |

| | Valore di inizio esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------|----------------------------|--------------------------|
| Totale | 20.824 | 20.824 |

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Introduzione

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio - Accantonamento | Variazioni nell'esercizio - Totale | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--|------------------------------------|--------------------------|
| TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 7.003 | 2.028 | 2.028 | 9.031 |
| Totale | 7.003 | 2.028 | 2.028 | 9.031 |

Debiti

Introduzione

Così come previsto dall'art. 2435 bis, in deroga a quanto stabilito dall'art. 2426 codice civile, i debiti sono esposti in bilancio al valore nominale, che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

Variazioni e scadenza dei debiti

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche | 753 | (528) | 225 | 225 |
| Debiti verso fornitori | 446.706 | (262.221) | 184.485 | 184.485 |
| Debiti tributari | 10.604 | 2.365 | 12.969 | 12.969 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 6.166 | 1.042 | 7.208 | 7.208 |
| Altri debiti | 200.707 | 26.361 | 227.068 | 227.068 |
| Totale | 664.936 | (232.981) | 431.955 | 431.955 |

Commento

Altri debiti

La voce comprende:

- il debito verso la SO.CO.BA per l'intervento di restauro sull'area archeologica denominata "Cripta Scavi" pari a € 100.000;
- il debito verso l'Università degli studi di Padova per l'attività di indagini storiche e ricerca archeologica presso il Fondo Cossar per €48.970;
- il debito per anticipi ricevuti sul progetto ARCHEST per €55.708;
- altri debiti di importi minori per retribuzioni da liquidare, oneri differiti su dipendenti e compensi organi sociali.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Introduzione

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa..

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Introduzione

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

Ratei e risconti passivi

Introduzione

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.

Commento

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|-------------------------|---------------|----------------------------|
| <i>RATEI E RISCONTI</i> | | |
| | Ratei passivi | 4.117 |
| | Totale | 4.117 |

Commento

I ratei passivi sono calcolati con riferimento a costi per utenze, spese baninarie, gettoni presenza e rimborsi spese da liquidare.

Nota integrativa, conto economico**Introduzione**

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività svolta dall'ente, per la quale lo stesso è finalizzato.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione**Introduzione**

I contributi sono rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione e sono indicati nell'apposita voce A5.

Nella voce A1 sono invece rilevati per competenza, i proventi derivanti dalla vendita dei biglietti e dei cataloghi.

Costi della produzione

Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Introduzione

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

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Introduzione

Non esistono interessi e altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile iscritti in bilancio.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Introduzione

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali.

Nota integrativa, altre informazioni

Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Introduzione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

| | Impiegati | Totale dipendenti |
|--------------|-----------|-------------------|
| Numero medio | 2 | 2 |

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Introduzione

Nel seguente prospetto sono espone le informazione richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c.

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

| | Amministratori | Sindaci |
|----------|----------------|---------|
| Compensi | 45.000 | 540 |

Commento

Si precisa che non sono state effettuate anticipazioni o erogati crediti a favore di amministratori e sindaci, né sono stati assunti impegni per loro conto.

Categorie di azioni emesse dalla società

Introduzione

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

Titoli emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Introduzione

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Commento

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 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 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Commento

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Commento

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

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Commento

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, si segnala che a dicembre 2016 sono state conferite in uso alla Fondazione le seguenti nuove aree: Porto fluviale e via Sacra, Foro Romano, Grandi Terme Comelli, Fondo Violin, Fondi Moro, Fondo Cassis. Nei primi mesi del 2017 sono state avviate alcune attività propedeutiche per la futura opera di riqualificazione..

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Commento

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

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Introduzione

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.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Commento

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di riportare a nuovo l'avanzo di esercizio.

Nota integrativa, parte finale

Commento

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario 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 31/12/2016 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Aquileia,, 31/03/2017

Il Direttore
Cristiano Tiussi

