

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 31/12/2017

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2017	31/12/2016
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	757	137
7) altre	3.520.007	2.238.212
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>3.520.764</i>	<i>2.238.349</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	116.081	118.484

	31/12/2017	31/12/2016
2) impianti e macchinario	419	953
4) altri beni	90.124	62.150
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>206.624</i>	<i>181.587</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>3.727.388</i>	<i>2.419.936</i>
C) Attivo circolante		
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	57.337	15.484
esigibili entro l'esercizio successivo	57.337	15.484
5-bis) crediti tributari	112.413	58.260
esigibili entro l'esercizio successivo	112.413	58.260
5-quater) verso altri	104.199	49.651
esigibili entro l'esercizio successivo	104.199	49.651
<i>Totale crediti</i>	<i>273.949</i>	<i>123.395</i>
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	9.078.363	9.906.166
3) danaro e valori in cassa	2.805	1.135
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>9.081.168</i>	<i>9.907.301</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>9.355.117</i>	<i>10.030.696</i>
D) Ratei e risconti	1.597	15.586
<i>Totale attivo</i>	<i>13.084.102</i>	<i>12.466.218</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto	12.214.024	12.000.291
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	11.443.474	10.257.139
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	213.731	1.186.335
Totale patrimonio netto	12.214.024	12.000.291
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	25.105	20.824
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>25.105</i>	<i>20.824</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	16.638	9.031
D) Debiti		

	31/12/2017	31/12/2016
4) debiti verso banche	210	225
esigibili entro l'esercizio successivo	210	225
7) debiti verso fornitori	598.641	184.485
esigibili entro l'esercizio successivo	598.641	184.485
12) debiti tributari	13.368	12.969
esigibili entro l'esercizio successivo	13.368	12.969
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.106	7.208
esigibili entro l'esercizio successivo	12.106	7.208
14) altri debiti	201.363	227.068
esigibili entro l'esercizio successivo	201.363	227.068
<i>Totale debiti</i>	<i>825.688</i>	<i>431.955</i>
E) Ratei e risconti	2.647	4.117
<i>Totale passivo</i>	<i>13.084.102</i>	<i>12.466.218</i>

Conto Economico Ordinario

	31/12/2017	31/12/2016
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	98.714	97.039
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	2.374.510	2.838.420
altri	74	60.059
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>2.374.584</i>	<i>2.898.479</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>2.473.298</i>	<i>2.995.518</i>
B) Costi della produzione		
7) per servizi	1.672.424	1.512.396
8) per godimento di beni di terzi	2.470	3.848
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	136.794	31.869
b) oneri sociali	32.423	12.363
c) trattamento di fine rapporto	7.641	2.028
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>176.858</i>	<i>46.260</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-

	31/12/2017	31/12/2016
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	377.553	260.442
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	18.213	15.426
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>395.766</i>	<i>275.868</i>
13) altri accantonamenti	4.281	-
14) oneri diversi di gestione	19.675	4.969
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>2.271.474</i>	<i>1.843.341</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	201.824	1.152.177
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	23.613	44.063
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>23.613</i>	<i>44.063</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>23.613</i>	<i>44.063</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>23.613</i>	<i>44.063</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)	225.437	1.196.240
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	11.706	9.905
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>11.706</i>	<i>9.905</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	213.731	1.186.335

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2017	Importo al 31/12/2016
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	213.731	1.186.335
Imposte sul reddito	11.706	9.905
Interessi passivi/(attivi)	(23.613)	(44.063)
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>201.824</i>	<i>1.152.177</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	11.888	2.028
Ammortamenti delle immobilizzazioni	395.766	275.868
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>407.654</i>	<i>277.896</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>609.478</i>	<i>1.430.073</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(41.853)	(13.679)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	414.156	(262.221)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	13.989	(11.810)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.470)	(9.512)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(126.557)	61.501
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>258.265</i>	<i>(235.721)</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>867.743</i>	<i>1.194.352</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	23.613	44.063
(Imposte sul reddito pagate)	(14.257)	(6.061)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>9.356</i>	<i>38.002</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	877.099	1.232.354
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.659.968)	(881.310)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(43.249)	(18.100)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.703.217)	(899.410)

	Importo al 31/12/2017	Importo al 31/12/2016
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(15)	(528)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(15)	(528)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(826.133)	332.416
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	9.906.166	9.574.098
Danaro e valori in cassa	1.135	787
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	9.907.301	9.574.885
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	9.078.363	9.906.166
Danaro e valori in cassa	2.805	1.135
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	9.081.168	9.907.301
Differenza di quadratura		

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2017.

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, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

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. Ai fini di una corretta informazione finanziaria, viene redatto anche 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, il rendiconto finanziario 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
Marchio	10 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	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	13.773	21.860	5.418.540	5.454.173
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.773	21.723	3.180.328	3.215.824
Valore di bilancio	-	137	2.238.212	2.238.349
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	841	1.659.127	1.659.968
Ammortamento dell'esercizio	-	221	377.332	377.553
<i>Totale variazioni</i>	-	620	1.281.795	1.282.415
Valore di fine esercizio				
Costo	13.773	22.701	7.077.667	7.114.141
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.773	21.944	3.557.660	3.593.377
Valore di bilancio	-	757	3.520.007	3.520.764

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.

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	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	43.249	43.249
Ammortamento dell'esercizio	2.404	534	15.275	18.213
<i>Totale variazioni</i>	<i>(2.404)</i>	<i>(534)</i>	<i>27.974</i>	<i>25.036</i>
Valore di fine esercizio				
Costo	135.571	24.307	147.307	307.185
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.490	23.888	57.183	100.561
Valore di bilancio	116.081	419	90.124	206.624

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	15.484	41.853	57.337	57.337
Crediti tributari	58.260	54.153	112.413	112.413
Crediti verso altri	49.651	54.548	104.199	104.199
Totale	123.395	150.554	273.949	273.949

Commento

La voce "Crediti verso altri" comprende principalmente contributi da ricevere e depositi cauzionali. I crediti tributari sono relativi 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	9.906.166	(827.803)	9.078.363
danaro e valori in cassa	1.135	1.670	2.805
Totale	9.907.301	(826.133)	9.081.168

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	1.595
	Ratei attivi	2
	Totale	1.597

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

La voce "Ratei attivi" rileva riduzioni su imposta di bollo.

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 espote 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 esposte 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 - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	556.818	-	-	-	-	556.818
Varie altre riserve	(1)	-	1	(1)	-	1
Totale altre riserve	(1)	-	1	(1)	-	1
Utili (perdite) portati a nuovo	10.257.139	1.186.335	-	-	-	11.443.474
Utile (perdita) dell'esercizio	1.186.335	(1.186.335)	-	-	213.731	213.731
Totale	12.000.291	-	1	(1)	213.731	12.214.024

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva da arrotondamenti unità di Euro	1
Totale	1

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	11.443.474	Utili	A;B	11.443.474
Totale	12.000.292			12.000.292
Quota non distribuibile				12.000.292
Residua quota distribuibile				-

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
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 per l'importo di euro 20.824.

Inoltre nell'esercizio in corso è stato costituito un Fondo per la progettazione e l'innovazione, per l'importo complessivo di euro 4.281; tale Fondo ha origine dai decreti di riconoscimento di incentivi legati alla realizzazione di specifici progetti (principalmente quello relativo alla riqualificazione dell'area mosaicata della Stalla Violin) e rappresenta l'accantonamento delle somme da destinare a specifici acquisti correlati all'innovazione tecnologica (art. 113 dlgs 50/2016)

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Altri fondi	20.824	4.281	4.281	25.105
Totale	20.824	4.281	4.281	25.105

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	9.031	7.607	7.607	16.638
Totale	9.031	7.607	7.607	16.638

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 espone 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	225	(15)	210	210
Debiti verso fornitori	184.485	414.156	598.641	598.641
Debiti tributari	12.969	399	13.368	13.368
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.208	4.898	12.106	12.106
Altri debiti	227.068	(25.705)	201.363	201.363
Totale	431.955	393.733	825.688	825.688

Commento*Altri debiti*

La voce comprende:

- il debito verso la SO.CO.BA per l'intervento di restauro sull'area archeologica denominata "Aula Teodoriana" pari a €100.000;
- il debito per anticipi ricevuti sul progetto ARCHEST per €55.708;
- altri debiti 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	2.647
	Totale	2.647

Commento

I ratei passivi sono calcolati con riferimento a costi per utenze, spese bancarie, 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, rendiconto finanziario

Commento

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

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	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	2	3	5

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

Introduzione

Nel seguente prospetto sono esposte 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	50.333	570

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

L'Accordo Stato-Regione sottoscritto in data 14 febbraio 2018, ha tra le altre cose, prorogato la durata della Fondazione per un ulteriore decennio, e pertanto fino al 2028. Nel breve la Fondazione addiverrà inoltre alla modifica dello Statuto principalmente con l'obiettivo di ridefinire i poteri e il funzionamento dei propri organi.

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 31/12/2017 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, 31/03/2018

Il Direttore
Cristiano Tiussi