

## FONDAZIONE PINO PASCALI MUSEO D'ARTE CONTEMPORANEA

Codice fiscale 93385290726 – Partita iva 07077600729  
Sede Legale: Via Parco del Lauro n. 119 - 70044 POLIGNANO A MARE BA

### Bilancio Consuntivo al 31/12/2015

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

| STATO PATRIMONIALE - ATTIVO                                 | 2015           | 2014           |
|---|----------------|----------------|
| <b>A) CREDITI VERSO SOCI FONDATORI PER VERSAMENTO QUOTE</b> | 0              | 0              |
| <b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>                                  |                |                |
| <b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>                      |                |                |
| 1) Immobilizzazioni immateriali                             | 0              | 0              |
| 2) -Fondo ammortamento immob. immateriali                   | 0              | 0              |
| <b>I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>                | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>                       |                |                |
| 1) Immobilizzazioni materiali                               | 97.355         | 90.029         |
| 2) -Fondo ammortamento immob. materiali                     | 4.475          | 2.516          |
| <b>II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>                 | <b>92.880</b>  | <b>87.513</b>  |
| <b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>                    |                |                |
| 1) Partecipazioni   | 0              | 0              |
| 2) Crediti  |                |                |
| 3) Altri titoli   | 0              | 0              |
| <b>III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>              | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>                          | <b>92.880</b>  | <b>87.513</b>  |
| <b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>                                 |                |                |
| <b>I) RIMANENZE</b>   | 0              | 0              |
| <b>II) CREDITI :</b>  |                |                |
| 1) Verso Soci e Non Soci per contributi dovuti              | 275.628        | 296.403        |
| 2) Verso Dipendenti   | 0              | 0              |
| 3) Verso Stato ed Enti Pubblici                             | 11.206         | 0              |
| 4) Verso Istituti Previdenziali e Assistenziali             | 21             | 0              |
| 5) Verso Altri  | 92.175         | 1.556          |
| <b>II TOTALE CREDITI :</b>                                  | <b>379.030</b> | <b>297.959</b> |
| <b>III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)</b>         |                |                |
| 1) Partecipazioni   | 0              | 0              |
| 2) Crediti  | 0              | 0              |
| 3) Altri titoli   | 0              | 0              |
| <b>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>                           | 203.149        | 43.048         |
| <b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE C)</b>                          | <b>582.179</b> | <b>341.007</b> |
| <b>D) RATEI E RISCONTI</b>                                  | <b>80</b>      | <b>3.756</b>   |
| <b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>                   | <b>675.139</b> | <b>432.276</b> |
| <b>E) CONTI D'ORDINE</b>                                    |                |                |
| <b>I) NOSTRE SOMME PRESSO TERZI</b>                         |                |                |
| 1) Contributo 5 per mille da incassare                      | 0              | 0              |
| <b>TOTALE CONTI D'ORDINE E)</b>                             | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

| <b>STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b> |   | <b>2015</b>    | <b>2014</b>    |
|-------------------------------------|---|----------------|----------------|
| <b>A)</b>                           | <b>PATRIMONIO NETTO</b>                                     |                |                |
|                                     | I) Fondo di dotazione dell'ente                             | 100.000        | 100.000        |
|                                     | II) Patrimonio vincolato                                    |                |                |
|                                     | 1) Riserve statutarie                                       | 0              | 0              |
|                                     | 2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali | 0              | 0              |
|                                     | 3) Fondi vincolati da terzi                                 | 53.120         | 53.120         |
|                                     | III) Patrimonio libero                                      |                |                |
|                                     | 1) Risultato gestionale esercizio in corso                  | 60.479         | 65.018         |
|                                     | 2) Risultato gestionale esercizi precedenti                 | 169.421        | 104.403        |
|                                     | 3) Riserve da avanzi di gestione                            | 0              | 0              |
|                                     | IV) Riserva per arrotondamenti in unità di euro             | 0              | 0              |
|                                     | <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO A)</b>                           | <b>383.020</b> | <b>322.541</b> |
| <b>B)</b>                           | <b>FONDI PER RISCHI E ONERI</b>                             |                |                |
|                                     | 1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili          | 0              | 0              |
|                                     | 2) Altri  | 0              | 0              |
|                                     | <b>B TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>                   | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>C)</b>                           | <b>TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO</b>         | <b>6.562</b>   | <b>4.751</b>   |
| <b>D)</b>                           | <b>DEBITI</b>   |                |                |
|                                     | 1) Verso Banche   |                |                |
|                                     | a) Esigibili entro l'esercizio successivo                   | 114.199        | 0              |
|                                     | b) Esigibili oltre l'esercizio successivo                   | 0              | 0              |
|                                     | 2) Verso Fornitori  | 127.308        | 45.138         |
|                                     | 3) Verso Dipendenti   | 3.815          | 1.717          |
|                                     | 4) Verso Stato ed Enti Pubblici                             | 3.708          | 22.044         |
|                                     | 5) Verso Istituti Previdenziali e Assistenziali             | 2.293          | 2.356          |
|                                     | 6) Verso Altri  | 4.109          | 25.709         |
|                                     | <b>D TOTALE DEBITI</b>                                      | <b>255.432</b> | <b>96.964</b>  |
| <b>E)</b>                           | <b>RATEI E RISCOINTI</b>                                    | <b>30.124</b>  | <b>8.020</b>   |
|                                     | <b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>                  | <b>675.139</b> | <b>432.276</b> |
| <b>F)</b>                           | <b>CONTI D'ORDINE</b>                                       |                |                |
|                                     | <b>I) NOSTRE SOMME PRESSO TERZI</b>                         |                |                |
|                                     | 1) Ministero contributo 5 per mille da erogare              | 0              | 0              |
|                                     | <b>TOTALE CONTI D'ORDINE F)</b>                             | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

| RENDICONTO GESTIONALE   |                |                |   |                |                |
|---|----------------|----------------|---|----------------|----------------|
| ONERI   | 2015           | 2014           | PROVENTI E RICAVI   | 2015           | 2014           |
| <b>1) Oneri da attività tipiche</b>                             |                |                | <b>1) Proventi e ricavi da attività tipiche</b>               |                |                |
| 1.1) Acquisti   | 0              | 0              | 1.1) Da contributi su progetti                                | 426.194        | 409.885        |
| 1.2) Servizi  | 365.955        | 334.885        | 1.2) Da contratti con enti pubblici                           | 0              | 0              |
| 1.3) Godimento beni di terzi                                    | 11.566         | 32.915         | 1.3) Da soci e associati                                      | 100.000        | 100.000        |
| 1.4) Personale  | 0              | 0              | 1.4) Da non soci  | 2.841          | 6.133          |
| 1.5) Ammortamenti   | 0              | 0              | 1.5) Contributi da 5 per mille                                | 0              | 0              |
| 1.6) Oneri diversi di gestione                                  | 3.878          | 12.177         | 1.6) Altri proventi e ricavi                                  | 0              | 0              |
| <b>Totale oneri da attività tipiche</b>                         | <b>381.399</b> | <b>379.977</b> | <b>Totale proventi e ricavi da attività tipiche</b>           | <b>529.035</b> | <b>516.018</b> |
| <b>2) Oneri promoz. e di raccolta fondi</b>                     |                |                | <b>2) Proventi promoz. e da raccolta fondi</b>                |                |                |
| 2.1) Oneri per attività specifiche                              | 0              | 0              | 2.1) Proventi per attività specifiche                         | 0              | 0              |
| 2.2) Da attività ordinaria di promozione                        | 0              | 0              | 2.2) Da attività ordinaria di promozione                      | 0              | 0              |
| <b>Totale oneri promozionali-raccolta fondi</b>                 | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>Totale proventi da raccolta fondi</b>                      | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>3) Oneri da attività accessorie</b>                          |                |                | <b>3) Proventi e ricavi da attività accessorie</b>            |                |                |
| 3.1) Acquisti relativi a attività connesse o accessorie         | 1.597          | 0              | 3.1) Da attività connesse e/o gestioni commerciali accessorie | 0              | 0              |
| 3.2) Servizi  | 79.401         | 34.394         | 3.2) Da contratti con Enti Pubblici                           | 120.992        | 54.272         |
| 3.3) Godimento beni di terzi                                    | 0              | 0              | 3.3) Da soci ed associati                                     | 0              | 0              |
| 3.4) Personale  | 9.559          | 0              | 3.4) Da non soci  | 0              | 0              |
| 3.5) Ammortamenti   | 0              | 0              | 3.5) Altri proventi e ricavi                                  | 0              | 0              |
| 3.6) Oneri diversi di gestione                                  | 3.147          | 0              | 3.6) Rimanenze finali   | 0              | 0              |
| 3.7) Rimanenze iniziali   | 0              | 0              |   |                |                |
| <b>Totale oneri da attività accessorie</b>                      | <b>93.704</b>  | <b>34.394</b>  | <b>Totale proventi-ricavi da attività accessorie</b>          | <b>120.992</b> | <b>54.272</b>  |
| <b>4) Oneri finanziari e patrimoniali</b>                       |                |                | <b>4) Proventi finanziari e patrimoniali</b>                  |                |                |
| 4.1) Su rapporti bancari  | 4.324          | 0              | 4.1) Da rapporti bancari                                      | 14             | 16             |
| 4.2) Su prestiti  | 0              | 0              | 4.2) Da altri investimenti finanziari                         | 0              | 0              |
| 4.3) Da patrimonio edilizio                                     | 0              | 0              | 4.3) Da patrimonio edilizio                                   | 0              | 0              |
| 4.4) Da altri beni patrimoniali                                 | 0              | 0              | 4.4) Da altri beni patrimoniali                               | 0              | 0              |
| 4.5) Altri oneri finanziari                                     | 214            | 51             | 4.5) Altri proventi finanziari                                | 0              | 0              |
| <b>Totale oneri finanziari e patrimoniali</b>                   | <b>4.538</b>   | <b>51</b>      | <b>Totale proventi finanziari e patrimoniali</b>              | <b>14</b>      | <b>16</b>      |
| <b>5) Oneri straordinari</b>                                    |                |                | <b>5) Proventi straordinari</b>                               |                |                |
| 5.1) Da attività finanziaria                                    | 0              | 0              | 5.1) Da attività finanziaria                                  | 0              | 0              |
| 5.2) Da attività immobiliari                                    | 0              | 0              | 5.2) Da attività immobiliari                                  | 0              | 0              |
| 5.3) Da altre attività  | 3.799          | 93             | 5.3) Da altre attività  | 56             | 188            |
| 5.4) Arrotondamenti passivi in unità di euro                    | 0              | 0              | 5.4) Arrotondamenti attivi in unità di euro                   | 0              | 0              |
| <b>Totale oneri straordinari</b>                                | <b>3.799</b>   | <b>93</b>      | <b>Totale proventi straordinari</b>                           | <b>56</b>      | <b>188</b>     |
| <b>6) Accantonamenti</b>  |                |                | <b>6) Utilizzo Fondi Vincolati</b>                            |                |                |
| 6.1) A fondi vincolati destinati da terzi                       | 0              | 0              | 6.1) Fondi Vincolati da terzi                                 | 0              | 0              |
| 6.2) A fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali | 0              | 0              | 6.2) Fondi Vincolati per decisione degli Organi Istituzionali | 0              | 0              |
| 6.3) A fondi per rischi ed oneri                                | 0              | 0              |   |                |                |
| <b>Totale accantonamenti</b>                                    | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>Totale utilizzo Fondi Vincolati</b>                        | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>7) Oneri di supporto generale</b>                            |                |                | <b>7) Proventi di supporto generale</b>                       |                |                |
| 7.1) Acquisti   | 2.444          | 2.995          | 7.1) Ricavi da fitti d'azienda                                | 0              | 0              |
| 7.2) Servizi  | 51.743         | 43.978         | 7.2) Altri ricavi e proventi                                  | 6              | 3              |
| 7.3) Godimento beni di terzi                                    | 5.133          | 4.544          |   |                |                |
| 7.4) Personale  | 25.417         | 25.219         |   |                |                |
| 7.5) Ammortamenti   | 1.960          | 1.585          |   |                |                |
| 7.6) Oneri diversi di gestione                                  | 5.283          | 132            |   |                |                |
| 7.7) Imposte e tasse  | 14.204         | 12.510         |   |                |                |
| <b>Totale oneri di supporto generale</b>                        | <b>106.184</b> | <b>90.964</b>  | <b>Totale proventi di supporto generale</b>                   | <b>6</b>       | <b>3</b>       |
| <b>TOTALE ONERI</b>   | <b>589.625</b> | <b>505.478</b> | <b>TOTALE PROVENTI E RICAVI</b>                               | <b>650.104</b> | <b>570.497</b> |
| <b>RISULTATO Gestionale Positivo</b>                            | <b>60.479</b>  | <b>65.018</b>  |   |                |                |
| <b>TOTALE A PAREGGIO</b>  | <b>650.104</b> | <b>570.497</b> | <b>TOTALE A PAREGGIO</b>                                      | <b>650.104</b> | <b>570.497</b> |

# FONDAZIONE PINO PASCALI MUSEO D'ARTE CONTEMPORANEA

Codice fiscale 93385290726 – Partita iva 07077600729

Sede Legale: Via Parco del Lauro n. 119 - 70044 POLIGNANO A MARE BA

## Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2015

**Gli importi presenti sono espressi in unità di euro**

### **PREMESSA**

Signori Consiglieri,

il bilancio chiuso al 31.12.2015 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili contenuti nel Principio Contabile n. 1 predisposto nel mese di maggio 2011 dall'Agenzia per il Terzo Settore di concerto con il Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e l'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Il presente bilancio, redatto secondo le linee guida e gli schemi approvati in data 11 febbraio 2009 dal Consiglio dell'Agenzia per il Terzo Settore (già Agenzia per le Onlus), corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato Patrimoniale;
- 2) Conto della Gestione;
- 3) Nota integrativa;

Il bilancio di esercizio e la Nota Integrativa sono redatti con gli importi espressi in unità di euro.

Si fa presente che il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, avviene mediante arrotondamento. Pertanto, ove ne ricorrano i presupposti, la quadratura dei prospetti di bilancio è assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale in una "Riserva per arrotondamenti in unità di euro", iscritta nella voce A) IV del Patrimonio Netto e quelli del Conto della Gestione, alternativamente, in Proventi straordinari (macroclasse n. 5) o in Oneri straordinari (macroclasse n. 5);

Al fine di fornire una chiara, veritiera e corretta rappresentazione della posizione finanziaria-patrimoniale dell'Ente, nonché del risultato di gestione del periodo, il bilancio di esercizio è stato redatto tenendo presente quanto segue:

- la mancanza di finalità lucrativa non implica di per sé l'impossibilità di realizzare un risultato di gestione positivo, seppure questo non possa costituire il fine ultimo dell'Ente;

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
  - i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza economica; i costi di competenza dell'esercizio sono stati considerati in funzione della correlazione di essi con i ricavi conseguiti nello stesso periodo di tempo;
  - il Bilancio di esercizio e la Nota Integrativa, sono redatti secondo schemi e prospetti ritenuti adeguati a fornire la più approfondita informativa comparabile nello spazio e nel tempo, fornendo nel contempo le informazioni necessarie sull'effettiva esplicazione delle attività poste in essere dall'Ente;
  - per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato, se presente, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
  - nello schema dello Stato Patrimoniale adottato non si è ritenuto opportuno separare il patrimonio dedicato all'attività istituzionale, rispetto a quello dedicato alle attività accessorie. Una adeguata informativa, ove ritenuta necessaria e significativa, viene fornita nei prospetti di dettaglio della Nota Integrativa;
  - nello schema del Conto della Gestione vengono distinti i ricavi, quali contropartite di scambi, dai proventi che non derivano da rapporti di scambio (contribuzioni, lasciti, donazioni, ecc.). Occorre far presente, che i ricavi, ove indicati, pur essendo frutto di scambi di mercato, non sono determinati in funzione dei prezzi mediamente praticati, bensì a valori inferiori, in relazione allo scopo ideale che origina il rapporto commerciale dell'Ente;
  - il Rendiconto Gestionale mostra, a sezioni contrapposte, lo svolgimento delle attività dell'Associazione suddivise per aree di gestione. I valori di periodo sono comparati con gli stessi valori del periodo precedente.
- Le aree di gestione, il cui dettaglio delle voci è riportato nel prosieguo della Nota Integrativa, sono le seguenti:

- 1) **Attività tipiche:** l'area rileva gli oneri e i proventi dell'attività istituzionale svolta secondo le indicazioni previste dallo statuto. Gli oneri rappresentano i costi sostenuti e specificatamente imputabili alla organizzazione degli eventi istituzionali annuali. I proventi si riferiscono alle quote associative e alle liberalità ricevute dagli associati e dai soggetti non associati.
- 2) **Attività promozionale e di raccolta fondi:** l'area rileva le attività svolte dall'Associazione nel tentativo di ottenere contributi ed elargizioni in grado di garantire la disponibilità di risorse finanziarie per realizzare attività funzionali e strumentali al perseguimento di fini istituzionali.
- 3) **Attività accessorie:** si tratta di attività diverse da quella istituzionale, ma complementare alla stessa in quanto in grado di garantire all'Ente risorse utili a perseguire le finalità istituzionali espresse dallo statuto.
- 4) **Attività di gestione finanziaria e patrimoniale:** l'area rileva gli oneri e i proventi relativi alle attività di gestione patrimoniale e finanziaria strumentali all'attività istituzionale.
- 5) **Attività di natura straordinaria:** l'area evidenzia gli oneri e i proventi di natura straordinaria e la quadratura dei prospetti di bilancio.
- 6) **Accantonamenti:** l'area accoglie le somme destinate a fondi vincolati per volontà di terzi o per decisione degli organi istituzionali e gli accantonamenti destinati ai fondi per rischi e oneri.

7) **Attività di supporto generale:** si tratta dell'attività di direzione e di conduzione dell'Ente che garantisce il permanere delle condizioni organizzative di base che ne assicura la continuità. L'area, di carattere residuale, riporta gli oneri non rientranti nelle precedenti aree di attività e comprende gli oneri di natura fiscale (Ires, Irap, Imu, Altre imposte e tasse).

- ai fini di una maggior chiarezza dell'informazione nella nota integrativa vengono separatamente esposti in specifici schemi i dati economico-patrimoniale-finanziari sia dell'attività istituzionale, che di quelle accessorie.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio di esercizio.

## INFORMAZIONI GENERALI

### INFORMAZIONI PRELIMINARI E RICONOSCIMENTI GIURIDICI

La Fondazione "Pino Pascali" Museo d'Arte Contemporanea, ha sede in Polignano a Mare alla Via Parco del Lauro n. 119, è stata costituita il 10 maggio 2010 dalla Regione Puglia e dal Comune di Polignano a Mare.

In data 22 febbraio 2012, con prot. 27524-w/2012/Area IV Bis del 23 febbraio 2012, la Prefettura di Bari, Ufficio Territoriale di Bari, ha iscritto la Fondazione al n. 73/P del Registro delle Persone Giuridiche

Gli organi Sociali della Fondazione sono il Consiglio di Amministrazione, il Presidente, il Direttore Artistico, Comitato Scientifico e il Revisore Legale.

La Fondazione, per statuto estranea a qualsiasi finalità lucrativa, trae i suoi fondi prevalentemente dalle quote associative dei soci Fondatori e dai contributi pubblici.

Scopo della Fondazione, in sintesi è: la promozione della figura di Pino Pascali e la promozione e valorizzazione dell'arte moderna contemporanea in tutte le sue forme ed espressioni.

### ATTIVITA' SVOLTE

#### a) *Attività Istituzionale*

Le attività istituzionali svolte dalla Fondazione nel corso dell'anno sono meglio esplicitate nella Relazione Annuale predisposta dalla Direzione Artistica.

Il premio "Pino Pascali" rappresenta sicuramente l'evento principale organizzato dalla Fondazione.

#### b) *Attività accessorie*

La Fondazione, tra le attività accessorie, ha svolto prevalentemente per conto del Comune di Polignano a Mare alcune attività relative al progetto SAC "Mari tra le Mura" Contemporaneamente 2 a cui aderiscono anche i Comuni di Conversano, Mola di Bari e Rutigliano.

**AGEVOLAZIONI FISCALI DI CUI BENEFICIA LA FONDAZIONE**

Nessuna.

**CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI**

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quanto richiesto dall'Agenzia per il Terzo Settore con l'atto di indirizzo del 11 febbraio 2009 e, con il Principio Contabile per gli Enti non Profit n. 1 predisposto nel mese di maggio 2011 dall'Agenzia per il Terzo Settore di concerto con il Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e l'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

**A) CREDITI V/SOCI FONDATORI PER VERSAMENTI DOVUTI**

Non sussistono.

**B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Non sussistono.

**B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Le immobilizzazioni materiali, esposte al netto degli ammortamenti, sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori, dei costi direttamente imputabili al bene e dell'IVA (che, per effetto della natura e dell'attività svolta dall'organizzazione, è indetraibile).

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, e per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti sono ridotte del 50 per cento in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

| Descrizione                              | % Ammortamento |
|--|----------------|
| Impianti Specifici                       | 10%            |
| Macchinari di proiezione /Imp. sonoro    | 19%            |
| Mobili e Macch. ordinarie d'Ufficio      | 12%            |
| Macchine d'ufficio elettrom. e elettron. | 20%            |
| Beni d'importo <E. 516,46                | 100%           |

**B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Non sussistono.

La Fondazione non detiene alcuna partecipazione in imprese controllate e/o collegate.

La Fondazione non detiene neanche partecipazioni in altre imprese che comportano una responsabilità illimitata.

## **C) ATTIVO CIRCOLANTE**

### **C) II – Crediti**

I crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo.

### **C) III – Attività finanziarie**

Non sussistono.

La Fondazione non detiene alcuna partecipazione in imprese controllate e/o collegate.

La Fondazione non detiene neanche partecipazioni in altre imprese che comportano una responsabilità illimitata.

### **C) IV – Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

## **Ratei e risconti attivi e passivi**

Sono determinati rispettando il criterio della competenza economico-temporale e si riferiscono esclusivamente a quote di componenti economici comuni a più esercizi.

In particolare, per l'attività istituzionale, i risconti attivi includono i costi sostenuti anticipatamente, ma riguardanti manifestazioni e iniziative istituzionali che si svolgeranno o daranno i loro benefici in termini di raccolta nell'esercizio successivo.

## **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

## **Fondi per Rischi e Oneri**

Non sussistono.

## **Debiti**



I debiti sono iscritti al valore nominale.

## **Proventi da attività istituzionale di raccolta fondi**

### **Contributi annuali Soci Fondatori**

I contributi da Soci Fondatori dovuti per le attività istituzionali della Fondazione sono attribuiti all'esercizio di riferimento che coincide con la conclusione dell'iter amministrativo e con l'approvazione formale dell'erogazione.

### **Quote associative**

Le quote associative sono attribuite all'esercizio in cui sono incassate.

### **Proventi da raccolta fondi**

I proventi da raccolta fondi direttamente ricevuti dalla Fondazione sono attribuiti all'esercizio in cui sono incassati.

### **Acquisizione di lasciti e donazioni**

I lasciti di beni immobili vengono contabilizzati, dopo l'accettazione della Fondazione, al valore prudenziale espresso in perizia, mentre i lasciti di beni mobili sono rilevati come provento nel rendiconto gestionale dell'esercizio in cui ne avviene la manifestazione finanziaria.

### **Contributi da enti pubblici**

I contributi da enti pubblici, ricevuti a copertura di costi sostenuti per specifiche campagne di raccolta fondi, sono attribuiti all'esercizio in cui, concluso l'iter amministrativo, viene approvata formalmente l'erogazione.

## **Oneri di supporto generale e oneri per le attività istituzionali di raccolta fondi**

Gli oneri di supporto generale e gli oneri per le attività istituzionali sono attribuiti all'esercizio sulla base della loro competenza economica; essi comprendono l'I.V.A., ove dovuta, poiché a carico della Fondazione.

## **Proventi e oneri finanziari e patrimoniali**

I proventi e oneri finanziari e patrimoniali sono rilevati nel rendiconto gestionale sulla base della loro competenza economica

## Costi e Ricavi Attività Accessorie

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

## Imposte

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Il debito rilevato nel passivo dello stato patrimoniale è esposto al netto degli acconti versati.

## Conti d'ordine specifici dell'attività

Si tratta, se movimentati, dei contributi relativi al 5 per mille determinati dall'Agenzie delle Entrate, sulla base delle scelte operate dai contribuenti la cui erogazione non è ancora avvenuta.

### VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Nei prospetti seguenti vengono evidenziate le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

### STATO PATRIMONIALE ATTIVO: B) IMMOBILIZZAZIONI

#### II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Nello schema seguente si riportano le variazioni intervenute nel corso dell'anno:

##### RIEPILOGO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

| Descrizione                | Saldo ANNO 2014 | Dare         | Avere        | Saldo ANNO 2015 |
|----------------------------|-----------------|--------------|--------------|-----------------|
| Immobilizzazioni Materiali | 90.029          | 7.326        |              | 97.355          |
| Fondi Ammortamento         | 2.516           |              | 1.959        | 4.475           |
| Arrotondamento             |                 |              |              |                 |
| <b>Valore Netto</b>        | <b>87.513</b>   | <b>7.326</b> | <b>1.959</b> | <b>92.880</b>   |

Le movimentazioni in aumento si riferiscono prevalentemente all'acquisto di impianti elettrotecnici, attrezzature di proiezione e computers.

## STATO PATRIMONIALE ATTIVO: C) ATTIVO CIRCOLANTE

### II) CREDITI

I crediti, esigibili entro l'esercizio successivo, sono rappresentati dalle voci riportate nello schema seguente in cui sono evidenziate le variazioni intervenute nel corso dell'anno:

#### CREDITI

| Descrizione                                     | Saldo ANNO 2014 | Dare           | Avere         | Saldo ANNO 2015 |
|---|-----------------|----------------|---------------|-----------------|
| Crediti v/Soci e Non Soci per contributi dovuti | 296.403         |                | 20.775        | 275.628         |
| Crediti v/Dipendenti                            | 0               | 0              | 0             | 0               |
| Verso Stato ed Enti Pubblici                    | 0               | 11.206         | 0             | 11.206          |
| Verso Istituti Previdenziali e Assistenziali    | 0               | 21             | 0             | 21              |
| Verso altri                                     | 1.556           | 90.619         | 0             | 92.175          |
| <b>TOTALE CREDITI - VARIAZIONI</b>              | <b>297.959</b>  | <b>101.846</b> | <b>20.775</b> | <b>379.030</b>  |

Nello specifico la presente posta di bilancio è composta principalmente da: crediti v/Regione Puglia per saldo contributi stanziati per iniziative specifiche Euro 275.628,04, crediti v/Erario Euro 11.205,77 e crediti v/Clienti per Euro 91.992,10.

### IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori in cassa alla data di chiusura dell'esercizio.

In dettaglio la voce è così composta:

#### LIQUIDITA'

| Descrizione                           | Saldo ANNO 2014 | Dare           | Avere    | Saldo ANNO 2015 |
|---------------------------------------|-----------------|----------------|----------|-----------------|
| Depositi Bancari c/c ordinari         | 42.471          | 159.962        | 0        | 202.433         |
| Denaro in cassa                       | 577             | 138            | 0        | 715             |
| <b>TOTALE LIQUIDITA' - VARIAZIONI</b> | <b>43.048</b>   | <b>160.101</b> | <b>0</b> | <b>203.149</b>  |

## STATO PATRIMONIALE ATTIVO: D) RATEI E RISCONTI

In dettaglio la voce risulta così composta:

**RATEI E RISCONTI ATTIVI**

| Descrizione                               | Saldo ANNO 2014 | Dare     | Avere        | Saldo ANNO 2015 |
|---|-----------------|----------|--------------|-----------------|
| Ratei Attivi                              | 0               | 0        | 0            | 0               |
| Risconti Attivi                           | 3.756           | 0        | 3.676        | 80              |
| Costi anticipati                          | 0               | 0        | 0            | 0               |
| <b>TOTALE RATEI/RISCONTI - VARIAZIONI</b> | <b>3.756</b>    | <b>0</b> | <b>3.676</b> | <b>80</b>       |

I risconti si riferiscono a costi relativi ad attività iniziate nel corso dell'anno 2015 e terminate nell'anno 2016.

**VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO**

Nei prospetti seguenti vengono evidenziate le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

**STATO PATRIMONIALE PASSIVO: A) PATRIMONIO NETTO****I) FONDO DI DOTAZIONE**

Nello schema che segue si evidenziano le variazioni avvenute nel corso dell'anno che hanno interessato il fondo di dotazione.

**PATRIMONIO NETTO: FONDO DI DOTAZIONE**

| Descrizione                                   | Saldo ANNO 2014 | Dare     | Avere    | Saldo ANNO 2015 |
|---|-----------------|----------|----------|-----------------|
| Fondo di dotazione                            | 100.000         | 0        | 0        | 100.000         |
| <b>TOTALE FONDO DI DOTAZIONE - VARIAZIONI</b> | <b>100.000</b>  | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>100.000</b>  |

Il Fondo di Dotazione, invariato rispetto allo scorso esercizio, è stato sottoscritto e versato nel seguente modo:

- Socio Fondatore Regione Puglia Euro 50.000,00;
- Socio Fondatore Comune di Polignano a Mare Euro 50.000,00.

Per espressa dettatura statutaria il Fondo di Dotazione, così come previsto dalla normativa fiscale, non può essere distribuito, anche in modo indiretto, agli associati.

La devoluzione del patrimonio dell'Ente, in caso di suo scioglimento, sarà a favore del Comune di Polignano a Mare.

## II) FONDI VINCOLATI

### PATRIMONIO NETTO: FONDI VINCOLATI

| Descrizione                                   | Saldo ANNO 2014 | Dare     | Avere    | Saldo ANNO 2015 |
|---|-----------------|----------|----------|-----------------|
| Riserve Statutarie                            | 0               | 0        | 0        | 0               |
| Fondi vincolati per decisione Organi Istituz. | 0               | 0        | 0        | 0               |
| Fondi vincolati per decisione di terzi        | 53.120          | 0        | 0        | 53.120          |
| <b>TOTALE FONDI VINCOLATI - VARIAZIONI</b>    | <b>53.120</b>   | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>53.120</b>   |

I Fondi vincolati raccolgono i versamenti effettuati da terzi per l'acquisto dell'opera d'arte "Il Treno".

## III) PATRIMONIO LIBERO

Si riporta di seguito il dettaglio dei **Fondi Liberi**, riclassificati secondo lo schema suggerito dall'Agenzia per il Terzo Settore (già Agenzia per le ONLUS).

### PATRIMONIO NETTO: FONDI LIBERI

| Descrizione                              | Saldo ANNO 2014 | Dare         | Avere         | Saldo ANNO 2015 |
|--|-----------------|--------------|---------------|-----------------|
| Risultato gestionale esercizio in corso  | 65.018          | 4.541        | 0             | 60.479          |
| Risultato gestionale esercizi precedenti | 104.403         | 0            | 65.018        | 169.421         |
| Riserve da avanzi di gestione            | 0               | 0            | 0             | 0               |
| Arrotondamenti                           | 0               | 0            | 0             | 0               |
| <b>TOTALE FONDI LIBERI - VARIAZIONI</b>  | <b>169.421</b>  | <b>4.541</b> | <b>65.018</b> | <b>229.900</b>  |

Il patrimonio libero riporta i risultati gestionali dell'esercizio in corso e di quelli precedenti e, eventualmente, la loro destinazione al fondo di riserva.

Per espressa disposizione statutaria gli avanzi di esercizio non possono essere distribuiti, neanche indirettamente, agli associati.

## STATO PATRIMONIALE PASSIVO: C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data

Si riporta uno schema in cui sono evidenziate le variazioni intervenute nel corso dell'anno:

**TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO**

| Descrizione                             | Saldo ANNO 2014 | Dare     | Avere        | Saldo ANNO 2015 |
|---|-----------------|----------|--------------|-----------------|
| Fondo Trattamento di Fine Rapporto      | 4.751           | 0        | 1.811        | 6.562           |
| <b>TOTALE FONDO T.F.R. - VARIAZIONI</b> | <b>4.751</b>    | <b>0</b> | <b>1.811</b> | <b>6.562</b>    |

**STATO PATRIMONIALE PASSIVO: D) DEBITI**

I debiti sono rappresentati dalle voci riportate nello schema seguente in cui sono evidenziate le variazioni intervenute nel corso dell'anno ed il periodo di esigibilità:

**DEBITI**

| Descrizione                                     | Saldo ANNO 2014 | Dare          | Avere          | Saldo ANNO 2015 |
|---|-----------------|---------------|----------------|-----------------|
| Debiti v/Banche esigibili nell'esercizio        | 0               | 0             | 114.199        | 114.199         |
| Debiti v/Banche esigibili oltre esercizio       | 0               | 0             | 0              | 0               |
| Debiti v/Fornitori                              | 45.138          | 0             | 82.170         | 127.308         |
| Debiti v/Dipendenti                             | 1.717           | 0             | 2.098          | 3.815           |
| Debiti v/Stato ed Enti Pubblici                 | 22.044          | 18.336        | 0              | 3.708           |
| Debiti v/Istituti Previdenziali e Assistenziali | 2.356           | 63            | 0              | 2.293           |
| Debiti v/Altri                                  | 25.709          | 21.600        | 0              | 4.109           |
| <b>TOTALE DEBITI - VARIAZIONI</b>               | <b>96.964</b>   | <b>39.999</b> | <b>198.467</b> | <b>255.432</b>  |

Nel dettaglio:

- i debiti v/Banche esigibili nell'esercizio si riferiscono all'affidamento di breve termine concesso dalla Banca Prossima in relazione al progetto IPA ArTVision.
- i debiti v/Fornitori si riferiscono al saldo di fatture contabilizzate nel corso dell'anno non ancora saldate e, a costi di competenza per fatture da pervenire;
- i debiti v/Dipendenti si riferiscono al saldo della busta paga del mese di dicembre;
- i debiti v/Stato ed Enti Pubblici si riferiscono principalmente: per Euro 1.387,00 al debito v/Erario per Ires, per Euro 1.907,39 a debiti v/Erario per ritenute operate dalla Fondazione nel mese di dicembre e riferite per Euro 954,40 a prestazioni di lavoro autonomo e per Euro 952,99 a prestazioni di lavoro dipendente;

- i debiti v/Istituti Previdenziali e Assistenziali si riferiscono per Euro 2.290,41 ai contributi previdenziali del mese di dicembre e per Euro 2,53 al conguaglio degli oneri inail.

- i debiti v/Altri si riferiscono per Euro 3.172,00 al compenso spettante al Revisore Legale, per Euro 600,00 a compensi da corrispondere a collaboratori per prestazioni effettuate nel corso dell'anno 2015, e per Euro 337,00 a debiti v/Direzione Artistica per anticipazioni di pagamenti.

### STATO PATRIMONIALE PASSIVO: E) RATEI E RISCONTI

I ratei passivi si riferiscono alla quota temporale di costi di competenza dell'esercizio in corso e documentati da documenti datati successivamente.

Si riporta uno schema di dettaglio in cui sono evidenziate le variazioni intervenute nel corso dell'anno.

#### RATEI/RISCONTI PASSIVI

| Descrizione                               | Saldo ANNO 2014 | Dare     | Avere         | Saldo ANNO 2015 |
|---|-----------------|----------|---------------|-----------------|
| Ratei Passivi                             | 8.020           | 0        | 22.104        | 30.124          |
| Risconti Passivi                          | 0               | 0        | 0             | 0               |
| Ricavi anticipati                         | 0               | 0        | 0             | 0               |
| <b>TOTALE RATEI/RISCONTI - VARIAZIONI</b> | <b>8.020</b>    | <b>0</b> | <b>22.104</b> | <b>30.124</b>   |

I Ratei passivi si riferiscono a costi di competenza dell'esercizio successivo.

### RENDICONTO DELLA GESTIONE

Dal punto di vista prettamente economico, di seguito vengono analizzate le diverse aree di gestione operativa dell'ente, evidenziando anzitutto che proventi ed oneri di gestione sono esposti in Bilancio secondo i principi della competenza, dell'inerenza e della prudenza.

Nel Rendiconto della Gestione l'attività istituzionale o tipica è distinta dalle eventuali attività accessorie.

I costi comuni ad entrambe le attività sono stati imputati nella sezione Oneri di supporto generale.

Gli oneri sono incrementati dell'iva **indetraibile che è pari a Euro 39.538,48**.

I ricavi e i proventi non inerenti l'attività tipica o quelle accessorie sono stati imputati nella sezione Proventi di supporto generale.

**RENDICONTO DELLA GESTIONE – AREA ATTIVITA' TIPICA****Proventi e oneri dell'attività istituzionale**

Si tratta dei proventi derivanti dallo svolgimento dell'attività istituzionale di carattere culturale e artistico.

Imprescindibile rimane comunque l'apporto mutualistico da parte dei soci, che contribuisce per il 99% alla copertura dei costi.

Nei prospetti seguenti sono riepilogati sinteticamente proventi ed oneri istituzionali, riportando anche il peso percentuale di ciascuno di essi, messi a confronto con l'esercizio precedente.

**PROVENTI ISTITUZIONALI**

| Proventi Istituzionali                   | Saldo ANNO 2015 | %           | Saldo ANNO 2014 | %           |
|--|-----------------|-------------|-----------------|-------------|
| Contributi da parte di soci e associati  | 526.194         | 99%         | 509.885         | 99%         |
| Contributi da parte di non soci e Enti   | 2.841           | 1%          | 6.133           | 1%          |
| Contributo 5 per mille                   | 0               | 0%          | 0               | 0%          |
| <b>TOTALE PROVENTI ISTITUZIONALI - %</b> | <b>529.035</b>  | <b>100%</b> | <b>516.018</b>  | <b>100%</b> |

**ONERI ISTITUZIONALI**

| Oneri Istituzionali                                 | Saldo ANNO 2015 | %           | Saldo ANNO 2014 | %           |
|---|-----------------|-------------|-----------------|-------------|
| Oneri attività istituzionale principale             | 381.399         | 100%        | 379.977         | 100%        |
| Oneri da attività di informazione e di divulgazione | 0               | 0%          | 0               | 0%          |
| <b>TOTALE ONERI ISTITUZIONALI - %</b>               | <b>381.399</b>  | <b>100%</b> | <b>379.977</b>  | <b>100%</b> |

**RENDICONTO DELLA GESTIONE – AREA ATTIVITA' ACCESSORIE****Proventi e oneri delle attività accessorie**

Si tratta dei proventi derivanti dallo svolgimento di attività commerciali.

Nel dettaglio i ricavi ammontano a Euro 120.992 e gli oneri ammontano a Euro 91.585.



**RENDICONTO DELLA GESTIONE – AREA GESTIONE FINANZIARIA E PATRIMONIALE****Proventi e oneri finanziari e patrimoniali**

Si tratta dei proventi derivanti dall'impiego di somme liquide a disposizione dell'ente, oltre che degli oneri derivanti dalla gestione dei conti correnti bancari.

I proventi derivano da interessi attivi di conto corrente.

I principali oneri finanziari sostenuti dall'ente derivano invece da interessi passivi corrisposti alla Banca Prossima per finanziamenti concessi per far fronte a temporanee deficienze di liquidità.

**RENDICONTO DELLA GESTIONE – AREA DI SUPPORTO GENERALE****Proventi e oneri di supporto generale**

I proventi si riferiscono ad arrotondamenti attivi.

Gli oneri si riferiscono a spese generali sostenute per la gestione amministrativa dell'ente e per tutte le funzioni che non si riferiscono specificamente ad una singola area di gestione.

Le principali voci vengono di seguito commentate:

- **Acquisti:** la voce è costituita dalle spese generali vere e proprie.

- **Servizi:** la voce comprende prevalentemente i costi sostenuti dalla Fondazione per compensi professionali. Nel dettaglio tali compensi sono così composti:

- Compenso Revisore Legale Euro 3.172,00

- Compenso Direzione Artistica Euro 27.406,08

- Compenso per tenuta contabilità e elaborazione paghe Euro 7.993,44.

- **Oneri diversi di gestione:** è una voce residuale che rappresenta gli oneri sostenuti dall'Associazione e non collocati nelle voci precedenti.

- **Imposte a tasse:** riporta tutti gli oneri fiscali sostenuti dalla società a vario titolo.

Si riporta un prospetto di dettaglio degli oneri fiscali:

**IMPOSTE E TASSE**

| <b>Imposte e Tasse</b>        | <b>Importo</b> |
|-------------------------------|----------------|
| Imposta Ires                  | 7.610          |
| Imposta Irap                  | 6.196          |
| Imposta Imu                   | 0              |
| Altre imposte e tasse         | 398            |
| <b>TOTALE IMPOSTE E TASSE</b> | <b>14.204</b>  |

**CONCLUSIONI****CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE**

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi all'atto di indirizzo approvato dal Consiglio dell'Agenzia per il Terzo Settore in data 11 febbraio 2009 e al Principio Contabile n. 1 per gli Enti non Profit predisposto nel mese di maggio 2011 dall'Agenzia per il Terzo Settore di concerto con il Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e l'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invito ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2015.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in Consiglio i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Polignano a Mare, 28 marzo 2016

Il Presidente