

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 31/12/2018

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO		2018	2017
A)	CREDITI VERSO SOCI FONDATORI PER VERSAMENTO QUOTE	0	0
0	IMMOBILIZZAZIONI		
	I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
	1) Immobilizzazioni immateriali	0	0
	2) -Fondo ammortamento immob. immateriali	0	0
	I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0	0
	II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
	1) Immobilizzazioni materiali	1.479.012	126.452
	2) -Fondo ammortamento immob. materiali	23.605	16.506
	II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.455.407	109.946
	III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
	1) Partecipazioni	0	0
	2) Crediti	0	0
	3) Altri titoli	0	0
	III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	1.455.407	109.946
C)	ATTIVO CIRCOLANTE		
	I) RIMANENZE	0	0
	II) CREDITI :		
	1) Verso Soci e Non Soci per contributi dovuti	318.029	304.965
	2) Verso Dipendenti	0	0
	3) Verso Stato ed Enti Pubblici	1.459	28.953
	4) Verso Istituti Previdenziali e Assistenziali	219	0
	5) Verso Altri	10.900	86.482
	II TOTALE CREDITI :	330.607	420.400
	III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)		
	1) Partecipazioni	0	0
	2) Crediti	0	0
	3) Altri titoli	0	0
	IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	50.030	65.034
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE C)	380.637	485.434
D)	RATEI E RISCONTI	793	3
	TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	1.836.837	595.383
E)	CONTI D'ORDINE		
	I) NOSTRE SOMME PRESSO TERZI		
	1) Contributo 5 per mille da incassare	0	0
	TOTALE CONTI D'ORDINE E)	0	0

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO		2018	2017
A)	PATRIMONIO NETTO		
	I) Fondo di dotazione dell'ente	100.000	100.000
	II) Patrimonio vincolato	53.120	53.120
	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	1.378.609	259.179
	1) Risultato gestionale esercizio in corso	1.119.429	22.429
	2) Risultato gestionale esercizi precedenti	259.180	236.750
	3) Riserve da avanzi di gestione	0	0
	IV) Riserva per arrotondamenti in unità di euro	-1	-1
	TOTALE PATRIMONIO NETTO A)	1.531.728	412.298
B)	FONDI PER RISCHI E ONERI		
	1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
	2) Altri	0	0
	B TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	0	0
C)	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	14.118	12.418
D)	DEBITI		
	1) Verso Banche	63.806	65.350
	a) Esigibili entro l'esercizio successivo	63.806	65.350
	b) Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	2) Verso Fornitori	77.054	55.142
	3) Verso Dipendenti	2.336	9.847
	4) Verso Stato ed Enti Pubblici	8.688	10.874
	5) Verso Istituti Previdenziali e Assistenziali	3.035	7.099
	6) Verso Altri	12.968	22.355
	D TOTALE DEBITI	167.887	170.667
E)	RATEI E RISCOINTI	123.104	0
	TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	1.836.837	595.383
F)	CONTI D'ORDINE		
	I) NOSTRE SOMME PRESSO TERZI		
	1) Ministero contributo 5 per mille da erogare	0	0
	TOTALE CONTI D'ORDINE F)	0	0

RENDICONTO GESTIONALE					
ONERI	2018	2017	PROVENTI E RICAVI	2018	2017
1) Oneri da attività tipiche			1) Proventi e ricavi da attività tipiche		
1.1) Acquisti	0	0	1.1) Da contributi su progetti	1.614.446	197.715
1.2) Servizi	427.917	166.933	1.2) Da contratti con enti pubblici	0	0
1.3) Godimento beni di terzi	8.174	488	1.3) Da soci e associati	100.000	100.000
1.4) Personale	0	0	1.4) Da non soci	12.004	8.171
1.5) Ammortamenti	0	0	1.5) Contributi da 5 per mille	0	0
1.6) Oneri diversi di gestione	29.722	3.684	1.6) Altri proventi e ricavi	0	0
Totale oneri da attività tipiche	465.813	171.105	Totale proventi e ricavi da attività tipiche	1.726.450	305.886
2) Oneri promoz. e di raccolta fondi			2) Proventi promoz. e da raccolta fondi		
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
Totale oneri promozionali-raccolta fondi	0	0	Totale proventi da raccolta fondi	0	0
3) Oneri da attività accessorie			3) Proventi e ricavi da attività accessorie		
3.1) Acquisti relativi a attività connesse o accessorie	0	0	3.1) Da attività connesse e/o gestioni commerciali accessorie	40.984	0
3.2) Servizi	28.688	128.346	3.2) Da contratti con Enti Pubblici	0	172.999
3.3) Godimento beni di terzi	13.718	0	3.3) Da soci ed associati	0	0
3.4) Personale	0	17.200	3.4) Da non soci	0	0
3.5) Ammortamenti	0	0	3.5) Altri proventi e ricavi	2.295	0
3.6) Oneri diversi di gestione	770	27.888	3.6) Rimanenze finali	0	0
3.7) Rimanenze iniziali	0	0			
Totale oneri da attività accessorie	43.176	173.434	Totale proventi-ricavi da attività accessorie	43.279	172.999
4) Oneri finanziari e patrimoniali			4) Proventi finanziari e patrimoniali		
4.1) Su rapporti bancari	2.782	1.207	4.1) Da rapporti bancari	26	7
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	1.079	314	4.5) Altri proventi finanziari	0	0
Totale oneri finanziari e patrimoniali	3.861	1.521	Totale proventi finanziari e patrimoniali	26	7
5) Oneri straordinari			5) Proventi straordinari		
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	24.616	644	5.3) Da altre attività	0	5.660
5.4) Arrotondamenti passivi in unità di euro	3	1	5.4) Arrotondamenti attivi in unità di euro	0	0
Totale oneri straordinari	24.619	645	Totale proventi straordinari	0	5.660
6) Accantonamenti			6) Utilizzo Fondi Vincolati		
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			
Totale accantonamenti	0	0	Totale utilizzo Fondi Vincolati	0	0
7) Oneri di supporto generale			7) Proventi di supporto generale		
7.1) Acquisti	7.838	1.578	7.1) Ricavi da fitti d'azienda	0	0
7.2) Servizi	62.507	48.303	7.2) Altri ricavi e proventi	3	5
7.3) Godimento beni di terzi	0	200			
7.4) Personale	29.620	50.527			
7.5) Ammortamenti	7.098	7.211			
7.6) Oneri diversi di gestione	1.594	2.646			
7.7) Imposte e tasse	4.203	4.958			
Totale oneri di supporto generale	112.860	115.423	Totale proventi di supporto generale	3	5
TOTALE ONERI	650.329	462.128	TOTALE PROVENTI E RICAVI	1.769.758	484.557
RISULTATO Gestionale Positivo	1.119.429	22.429			
TOTALE A PAREGGIO	1.769.758	484.557	TOTALE A PAREGGIO	1.769.758	484.557

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 31/12/2018

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

PREMESSA

Signori Consiglieri,
il bilancio chiuso al 31.12.2018 presenta un avanzo di gestione pari a Euro 1.119.429 contro un avanzo di gestione dell'esercizio precedente pari a Euro 22.429.

E' 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), tenendo conto 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).

Il presente bilancio 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, 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. E' 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, in occasione della finale della gara dei tuffi "Red Bull Cliff Diving", ha organizzato, col supporto di Puglia Promozione, una mostra tra contemporaneo e arte antica. Un dialogo tra opere che raccontano il mare attraverso diversi linguaggi e tecniche, in collaborazione con il Museo Castromediano di Lecce ed il Ribezzo di Brindisi.

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, relativamente all'attività istituzionale svolta dalla Fondazione, 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. 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	%
Impianti Specifici	10%
Macchinari di proiezione /Imp.	19%
Mobili e Macch. ordinarie d'Ufficio	12%
Macchine d'ufficio elettrom. e	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 ATTIVITA' ISTITUZIONALE E 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 ATTIVITA' 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'ATTIVITA'

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 complessive intervenute nel corso dell'anno:

RIEPILOGO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Descrizione	Saldo ANNO 2017	Dare	Avere	Saldo ANNO 2018
Immobilizzazioni Materiali	126.452	1.352.560		1.479.012
Fondi Ammortamento	16.506		7.099	23.605
Arrotondamento				
Valore Netto	109.946	1.352.560	7.099	1.455.407

Le movimentazioni in aumento si riferiscono prevalentemente all'acquisto dell'opera "5 banchi da setola e un bozzolo" dell'artista Pino Pascali, deliberato dal CDA nella seduta del 24 gennaio 2018.

Nel seguente schema si evidenzia il dettaglio delle specifiche immobilizzazioni materiali e le movimentazioni intervenute nel corso dell'anno:

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Descrizione	Saldo ANNO 2017	Dare	Avere	Saldo ANNO 2018
Impianti Specifici	16.720			16.720
F.do Amm.to Impianti Specifici	3.832		1.672	5.504
Valore Netto	12.888			11.216
Macchinari di Proiezione/Impianto Sonoro	19.523			19.523
F.do Amm.to Macch. di proiez./Imp. Sonoro	7.134		3.679	10.814
Valore Netto	12.389			8.709
Mobili e Macch. Ord. D'Ufficio	70			70
F.do amm.to Mobili e Macch. Ord. D'Ufficio	38		8	46
Valore Netto	32			24
Arredamento	2.541			2.541
F.do amm.to Arredamento	1.677		305	1.982
Valore Netto	864			559
Macchine Elettromeccaniche D'Uff.	6.948	525		7.472
F.do Amm.to Macch. Elettrom. D'Uff.	3.174		1.295	4.469
Valore Netto	3.774			3.003
Attrez. varie e minute <E. 516,47	650	139		790
F.do amm.to attez. varie e minute <E. 516,47	650		139	790
Valore Netto	0			0
Opere d'arte	80.000	1.351.896		1.431.896
Valore netto	80.000			1.431.896
Arrotondamento	-1		1	
VALORE NETTO TOTALE	109.946	1.352.560	7.099	1.455.407

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 2017	Dare	Avere	Saldo ANNO 2018
Crediti v/Soci e Non Soci per contributi dovuti	304.965	13.064		318.029
Crediti v/Dipendenti	0			0
Verso Stato ed Enti Pubblici	28.953		27.494	1.459
Verso Istituti Previdenziali e Assistenziali	0	219		219
Verso altri	86.482		75.582	10.900
Arrotondamento				
TOTALE CREDITI - VARIAZIONI	420.400	13.283	103.076	330.607

Nello specifico la presente posta di bilancio è composta principalmente da: crediti v/Regione Puglia per saldo contributi stanziati per iniziative specifiche Euro 320.324, crediti v/Erario Euro 1.459 e crediti v/Clienti per Euro 2.344. E' riportato inoltre un credito di Euro 8.203 V/Autorità di gestione del progetto Craft Lab. Tale importo deve essere restituito alla Regione Puglia per spese di gestione sostenute per il progetto.

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 2017	Dare	Avere	Saldo ANNO 2018
Depositi Bancari c/c ordinari	62.545		17.613	44.932
Denaro in cassa	2.489	2.610		5.099
Arrotondamento				-1
TOTALE LIQUIDITA' - VARIAZIONI	65.034	2.610	17.613	50.030

STATO PATRIMONIALE ATTIVO: D) RATEI E RISCONTI

In dettaglio la voce risulta così composta:

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Descrizione	Saldo ANNO 2017	Dare	Avere	Saldo ANNO 2018
Ratei Attivi	0			0
Risconti Attivi	3	790		793
Costi anticipati	0			0
TOTALE RATEI/RISCONTI - VARIAZIONI	3	790	0	793

I risconti si riferiscono a costi relativi ad attività iniziate nel corso dell'anno 2018 e terminate nell'anno 2019.

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 2017	Dare	Avere	Saldo ANNO 2018
Fondo di dotazione	100.000			100.000
TOTALE FONDO DI DOTAZIONE - VARIAZIONI	100.000	0	0	100.000

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 espresso dettato statutario 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

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

Nello schema che segue si evidenziano le variazioni avvenute nel corso dell'anno che hanno interessato i fondi vincolati.

PATRIMONIO NETTO: FONDI VINCOLATI

Descrizione	Saldo ANNO 2017	Dare	Avere	Saldo ANNO 2018
Riserve Statutarie	0			0
Fondi vincolati per decisione Organi Istituz.	0			0
Fondi vincolati per decisione di terzi	53.120			53.120
TOTALE FONDI VINCOLATI - VARIAZIONI	53.120	0	0	53.120

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 2017	Dare	Avere	Saldo ANNO 2018
Risultato gestionale esercizio in corso	22.429		1.097.000	1.119.429
Risultato gestionale esercizi precedenti	236.750		22.430	259.180
Riserve da avanzi di gestione	0			0
TOTALE FONDI LIBERI - VARIAZIONI	259.179	0	1.119.430	1.378.609

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 2017	Dare	Avere	Saldo ANNO 2018
Fondo Trattamento di Fine Rapporto	12.418		1.700	14.118
TOTALE FONDO T.F.R. - VARIAZIONI	12.418	0	1.700	14.118

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 2017	Dare	Avere	Saldo ANNO 2018
Debiti v/Banche esigibili nell'esercizio	65.350	1.544		63.806
Debiti v/Banche esigibili oltre esercizio	0			0
Debiti v/Fornitori	55.142		21.912	77.054
Debiti v/Dipendenti	9.847	7.511		2.336
Debiti v/Stato ed Enti Pubblici	10.874	2.186		8.688
Debiti v/Istituti Previdenziali e Assistenziali	7.099	4.064		3.035
Debiti v/Altri	22.355	9.387		12.968
TOTALE DEBITI - VARIAZIONI	170.667	24.692	21.912	167.887

Nel dettaglio:

- 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: per Euro 2.252 a debiti v/Erario per ritenute operate dalla Fondazione nel mese di dicembre (riferite per Euro 2.245 a prestazioni di lavoro autonomo e per Euro 7 a prestazioni di lavoro dipendente), per Iva a debito Euro 6.395 e per Euro 22 a debiti v/Regione Puglia per imposta Irap;

- i debiti v/Istituti Previdenziali e Assistenziali si riferiscono: per Euro 3.032 ai contributi previdenziali del mese di dicembre (di cui Euro 1.370 per lavoratori dipendenti e Euro 1.662 per lavoratori autonomi) e per Euro 3 al conguaglio degli oneri inail.

- i debiti v/Altri si riferiscono: Euro 3.806 al compenso spettante al Revisore Legale e per Euro 8.203 per debiti V/Regione Puglia per rimborso spese di gestione sostenute per il progetto Craft Lab e a carico dell'autorità di gestione "Programma Interreg V-A Greece-Italy". Tale voce riporta, inoltre, il debito relativo a:

COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI

Nel corso dell'anno 2017, con verbale di CDA del 17 marzo, il Consiglio ha deliberato il riconoscimento per ciascun componente di un gettone di presenza nella misura di Euro 30 a seduta, come stabilito all'art. 6 del D.L. n. 78/2010.

Si riporta, di seguito, una tabella in cui vengono evidenziati i compensi relativi a ciascun consigliere per l'anno in corso:

COMPENSO AMMINISTRATORI

Componenti C. d'A.	PRESENZE	IMPORTO GETTONE	TOTALE
Teofilo Prof. Giuseppe - Presidente	4	30	120
Farese Sperken Prof.ssa Christine - Consigliere	4	30	120
Melpignano Prof.ssa Maria - Consigliere	4	30	120
TOTALE COMPENSI AMMINISTRATORI	12		360

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 56.944.

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 2018	%	Saldo ANNO 2017	%
Contributi da parte di soci e associati	1.714.446	99%	297.715	97%
Contributi da parte di non soci e Enti	12.004	1%	8.171	3%
Contributo 5 per mille	0	0%	0	0%
TOTALE PROVENTI ISTITUZIONALI - %	1.726.450	100%	305.886	100%

ONERI ISTITUZIONALI

Oneri Istituzionali	Saldo ANNO 2018	%	Saldo ANNO 2017	%
Oneri attività istituzionale principale	455.813	100%	171.106	100%
Oneri da attività di informazione e di divulgazione	0	0%	0	0%
TOTALE ONERI ISTITUZIONALI - %	455.813	100%	171.106	100%

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

Si tratta dei proventi derivanti dallo svolgimento di attività commerciali.

Complessivamente i ricavi ammontano a Euro **43.279** e gli oneri ammontano a Euro **43.176**.

INCIDENZA DEI TRASFERIMENTI PUBBLICI

Si riporta un prospetto, riferito all'ultimo triennio, in cui in ossequio alla delibera ANAC n. 1134 del 8 novembre 2017, si evidenzia la percentuale di incidenza dei trasferimenti pubblici, rispetto al valore della produzione.

Come specificato nella delibera:

- per contributi pubblici devono intendersi i trasferimenti e i contributi di natura corrente e in conto capitale, sia i corrispettivi per la fornitura di beni e servizi verso la p.a. e per l'erogazione di servizi pubblici.
- per valore della produzione si devono intendere i ricavi totali, al cui interno figurano anche quelli derivanti dallo svolgimento di attività commerciale (ricavi da vendita di beni o prestazione di servizi).

EVIDENZIAMENTO DELL'INCIDENZA DEI TRASFERIMENTI PUBBLICI

Descrizione	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
Contributi di natura corrente	279.471	297.715	1.714.446
Contributi in conto capitale	0	0	0
Corrispettivi per la fornitura di beni e servizi	104.470	172.999	2.295
TOTALE TRASFERIMENTI PUBBLICI	383.941	470.714	1.716.741
VALORE DELLA PRODUZIONE	389.267	478.885	1.769.729
% INCIDENZA TRASFERIMENTI PUBBLICI	99%	98%	97%

INFORMATIVA DI CUI ALLA L. 4.08.2017 N. 124, ART. 1, COMMI 125-129

Con riferimento alle misure finalizzate ad assicurare la trasparenza nel sistema delle erogazioni pubbliche la Fondazione è tenuta a pubblicare sul proprio sito internet o portale digitale, le informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque ai vantaggi economici di qualunque genere ricevuti nell'anno precedente, ove esistenti,:

- da pubbliche amministrazioni e soggetti di cui all'articolo 2-bis del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 334 ;
- da società controllate, di diritto o di fatto, direttamente o indirettamente, da pubbliche amministrazioni, comprese le società con azioni quotate e le loro partecipate;
- da società a partecipazione pubblica, comprese quelle che emettono azioni quotate e dalle loro partecipate.

Per quanto riguarda le erogazioni oggetto dell'obbligo di pubblicazione risultano escluse dagli obblighi di trasparenza in capo ai destinatari dei pagamenti:

- a) le transazioni che costituiscono un corrispettivo per una prestazione svolta, una retribuzione per un incarico ricevuto oppure che sono dovute a titolo di risarcimento;
- b) le transazioni riconducibili, direttamente o indirettamente, a soggetti pubblici di altri Stati (europei o extraeuropei) e alle istituzioni europee, stante il richiamo alla nozione di pubbliche amministrazioni contenuta nell'art. 2-bis del decreto legislativo n. 33/2013 (quelle di cui all'art. 1, comma 2, d.lgs. n. 165/2001);
- c) le prestazioni direttamente collegate allo svolgimento dell'attività istituzionale per le PA e dell'attività d'impresa per le società pubbliche;
- d) i vantaggi ricevuti dal beneficiario sulla base di un regime generale (agevolazioni fiscali, contributi che vengono dati a tutti i soggetti che soddisfano determinate condizioni).

Al riguardo, si evidenzia, che la Fondazione nel corso dell'anno, nell'ambito di rapporti bilaterali e a prescindere dalla forma (sovvenzioni o altro) e dalla circostanza che sia in denaro o in natura, è stata destinataria di provvedimenti, da parte di Enti appartenenti alla Pubblica Amministrazione, non rientranti nell'area delle liberalità, "volti a sostenere il soggetto, pubblico o privato, attribuendogli un vantaggio economico mediante l'erogazione di incentivi o agevolazioni con l'effetto di comportare sgravi, risparmi o acquisizione di risorse", esplicitati nel seguente prospetto:

SOMME INCASSATE E/O VALORE ECONOMICO 1.787.465,10

DETTAGLIO

Soggetto erogante	Somma incassata	Data incasso
REGIONE PUGLIA	99.000,00	23/02/2018
Rapporto giuridico e/o causale FSC 2014/2020 ACCONTO ANNO 2016		

Soggetto erogante	Somma incassata	Data incasso
REGIONE PUGLIA	8.250,00	10/04/2018
Rapporto giuridico e/o causale FSC 2014/2020 SALDO ANNO 2016		

Soggetto erogante	Somma incassata	Data incasso
REGIONE PUGLIA	1.350.000,00	21/05/2018
Rapporto giuridico e/o causale POIN ATTRATTORI CULTURALI NATURALI E TURISMO PROGETTO #PASCALI2018 - ACCONTO		

Soggetto erogante	Somma incassata	Data incasso
REGIONE PUGLIA	127.500,00	11/06/2018
Rapporto giuridico e/o causale QUOTA PROGRAMMA 2017/2020 PROGETTO MUSEO IL CANTIERE DELLA CULTURA - ACCONTO ANNO 2017		

Soggetto erogante	Somma incassata	Data incasso
REGIONE PUGLIA	25.000,00	27/07/2018
Rapporto giuridico e/o causale QUOTA STATUTARIA ACCONTO ANNO 2018		

Soggetto erogante	Somma incassata	Data incasso
REGIONE PUGLIA	5.645,23	22/10/2018
Rapporto giuridico e/o causale IPA 2007/2013 PROGETTO ADRIAWALTH ACCONTO ANNO 2015		

Soggetto erogante	Somma incassata	Data incasso
REGIONE PUGLIA	22.069,87	22/10/2018
Rapporto giuridico e/o causale IPA 2007/2013 PROGETTO ADRIAWALTH SALDO ANNO 2015		

Soggetto erogante	Somma incassata	Data incasso
COMUNE DI POLIGNNO A MARE	50.000,00	30/10/2018
Rapporto giuridico e/o causale QUOTA STATUTARIA SALDO ANNO 2018		

Soggetto erogante	Somma incassata	Data incasso
REGIONE PUGLIA	75.000,00	13/11/2018
Rapporto giuridico e/o causale POIN ATTRATTORI CULTURALI NATURALI E TURISMO PROGETTO #PASCALI2018 - ACCONTO		

Soggetto erogante	Somma incassata	Data incasso
REGIONE PUGLIA	25.000,00	16/11/2018
Rapporto giuridico e/o causale QUOTA STATUTARIA SALDO ANNO 2018		

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 servizi tra cui si evidenziano i seguenti compensi professionali:
 - Compenso Revisore Legale Euro 3.806
 - Compenso Direzione Artistica Euro 27.406
 - Compenso per tenuta contabilità e elaborazione paghe Euro 9.770.
- **Oneri diversi di gestione:** è una voce residuale che rappresenta gli oneri sostenuti dalla Fondazione 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	Importo
Imposta Ires	29
Imposta Irap	3.129
Altre imposte e tasse	1.045
TOTALE IMPOSTE E TASSE	4.203

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 31.12.2018, proponendo destinare l'avanzo di gestione pari a Euro 1.119.429 alla specifica Riserva.

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

Polignano a Mare, 24 marzo 2019

per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente