

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 31/12/2016

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	2016	2015
A) CREDITI VERSO SOCI FONDATORI PER VERSAMENTO QUOTE	0	0
B) 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	126.252	97.355
2) -Fondo ammortamento immob. materiali	9.296	4.475
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	116.956	92.880
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)	116.956	92.880
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE	0	0
II) CREDITI :		
1) Verso Soci e Non Soci per contributi dovuti	248.063	275.628
2) Verso Dipendenti	0	0
3) Verso Stato ed Enti Pubblici	19.308	11.206
4) Verso Istituti Previdenziali e Assistenziali	359	21
5) Verso Altri	86.176	92.175
TOTALE CREDITI II)	353.906	379.030
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizzate)		
1) Partecipazioni	0	0
2) Crediti	0	0
3) Altri titoli	0	0
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE (NON IMMOBILIZZATE) III)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	83.871	203.149
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE C)	437.777	582.179
D) RATEI E RISCONTI	4.231	80
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	558.964	675.139
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		2016	2015
A)	PATRIMONIO NETTO		
	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
	TOTALE PATRIMONIO VINCOLATO II)	53.120	53.120
	III) Patrimonio libero		
	1) Risultato gestionale esercizio in corso	6.850	60.479
	2) Risultato gestionale esercizi precedenti	229.900	169.421
	3) Riserve da avanzi di gestione	0	0
	TOTALE PATRIMONIO LIBERO III)	236.750	229.900
	IV) Riserva per arrotondamenti in unità di euro	-2	0
	TOTALE PATRIMONIO NETTO A)	389.868	383.020
B)	FONDI PER RISCHI E ONERI		
	1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
	2) Altri	0	0
	TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI B)	0	0
C)	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	8.901	6.562
D)	DEBITI		
	1) Verso Banche		
	a) Esigibili entro l'esercizio successivo	0	114.199
	b) Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	2) Verso Fornitori	62.846	127.308
	3) Verso Dipendenti	2.932	3.815
	4) Verso Stato ed Enti Pubblici	3.600	3.708
	5) Verso Istituti Previdenziali e Assistenziali	1.311	2.293
	6) Verso Altri	3.440	4.109
	TOTALE DEBITI D)	74.129	255.432
E)	RATEI E RISCONTI	86.066	30.124
	TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	558.964	675.139
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	2016	2015	PROVENTI E RICAVI	2016	2015
1) Oneri da attività tipiche			1) Proventi e ricavi da attività tipiche		
1.1) Acquisti	0	0	1.1) Da contributi su progetti	179.471	426.194
1.2) Servizi	165.974	365.955	1.2) Da contratti con enti pubblici	0	0
1.3) Godimento beni di terzi	244	11.566	1.3) Da soci e associati	100.000	100.000
1.4) Personale	0	0	1.4) Da non soci	5.326	2.841
1.5) Ammortamenti	0	0	1.5) Contributi da 5 per mille	0	0
1.6) Oneri diversi di gestione	9.991	3.878	1.6) Altri proventi e ricavi	0	0
Totale oneri da attività tipiche	176.209	381.399	Totale proventi e ricavi da attività tipiche	284.797	529.035
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	1.597	3.1) Da attività connesse e/o gestioni commerciali accessorie	0	0
3.2) Servizi	93.759	79.401	3.2) Da contratti con Enti Pubblici	104.470	120.992
3.3) Godimento beni di terzi	0	0	3.3) Da soci ed associati	0	0
3.4) Personale	4.000	9.559	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	2.459	3.147	3.6) Rimanenze finali	0	0
3.7) Rimanenze iniziali	0	0			
Totale oneri da attività accessorie	100.218	93.704	Totale proventi-ricavi da attività accessorie	104.470	120.992
4) Oneri finanziari e patrimoniali			4) Proventi finanziari e patrimoniali		
4.1) Su rapporti bancari	907	4.324	4.1) Da rapporti bancari	16	14
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	27	214	4.5) Altri proventi finanziari	0	0
Totale oneri finanziari e patrimoniali	934	4.538	Totale proventi finanziari e patrimoniali	16	14
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	0	3.799	5.3) Da altre attività	0	56
5.4) Arrotondamenti passivi in unità di euro	0	0	5.4) Arrotondamenti attivi in unità di euro	2	0
Totale oneri straordinari	0	3.799	Totale proventi straordinari	2	56
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	1.862	2.444	7.1) Ricavi da fitti d'azienda	0	0
7.2) Servizi	48.935	51.743	7.2) Altri ricavi e proventi	39	6
7.3) Godimento beni di terzi	240	5.133			
7.4) Personale	41.241	25.417			
7.5) Ammortamenti	4.821	1.960			
7.6) Oneri diversi di gestione	3.737	5.283			
7.7) Imposte e tasse	4.277	14.204			
Totale oneri di supporto generale	105.113	106.184	Totale proventi di supporto generale	39	6
TOTALE ONERI	382.474	589.625	TOTALE PROVENTI E RICAVI	389.324	650.104
RISULTATO Gestionale Positivo	6.850	60.479			
TOTALE A PAREGGIO	389.324	650.104	TOTALE A PAREGGIO	389.324	650.104

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 31/12/2016

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

PREMESSA

Signori Consiglieri,

il bilancio chiuso al 31.12.2016 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, 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, tra le attività accessorie, ha svolto prevalentemente per conto del Comune di Polignano a Mare alcune attività relative al progetto SAC "Arte Open Air" – Sculture all'aperto a cui aderiscono anche i Comuni di Conversano, Mola di Bari e Rutigliano.

In particolare la Fondazione ed il suo personale addetto, si sono occupati di gestire e organizzare i servizi di organizzazione artistica, fruizione e accoglienza di due dei quattro siti Open Air.

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 2015	Dare	Avere	Saldo ANNO 2016
Immobilizzazioni Materiali	97.355	28.897		126.252
Fondi Ammortamento	4.475		4.821	9.296
Arrotondamento				
Valore Netto	92.880	28.897	4.821	116.956

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

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 2015	Dare	Avere	Saldo ANNO 2016
Impianti Specifici	5.642	11.078		16.720
F.do Amm.to Impianti Specifici	1.042		1.118	2.160
Valore Netto	4.600			14.560
Macchinari di Proiezione/Impianto Sonoro	5.044	14.478		19.522
F.do Amm.to Macch. di proiez./Imp. Sonoro	1.091		2.334	3.425
Valore Netto	3.953			16.097
Mobili e Macch. Ord. D'Ufficio	70			70
F.do amm.to Mobili e Macch. Ord. D'Ufficio	21		8	29
Valore Netto	49			41
Arredamento	2.541			2.541
F.do amm.to Arredamento	1.067		305	1.372
Valore Netto	1.474			1.169
Macchine Elettromeccaniche D'Uff.	3.607	3.340		6.947
F.do Amm.to Macch. Elettrom. D'Uff.	803		1.055	1.858
Valore Netto	2.804			5.089
Attez. varie e minute <E. 516,47	450			450
F.do amm.to attez. varie e minute <E. 516,47	450			450
Valore Netto	0			0
Opere d'arte	80.000			80.000
Valore netto	80.000			80.000
VALORE NETTO TOTALE	92.880	28.896	4.820	116.956

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 2015	Dare	Avere	Saldo ANNO 2016
Crediti v/Soci e Non Soci per contributi dovuti	275.628	0	27.565	248.063
Crediti v/Dipendenti	0	0	0	0
Verso Stato ed Enti Pubblici	11.206	8.102	0	19.308
Verso Istituti Previdenziali e Assistenziali	21	338	0	359
Verso altri	92.175	0	5.999	86.176
TOTALE CREDITI - VARIAZIONI	379.030	8.440	33.564	353.906

Nello specifico la presente posta di bilancio è composta principalmente da: crediti v/Regione Puglia per saldo contributi stanziati per iniziative specifiche Euro 248.063,42, crediti v/Erario Euro 19.307,92 e crediti v/Clienti per Euro 86.065,57.

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 2015	Dare	Avere	Saldo ANNO 2016
Depositi Bancari c/c ordinari	202.433	0	123.264	79.169
Denaro in cassa	716	3.986	0	4.702
TOTALE LIQUIDITA'- VARIAZIONI	203.149	3.986	123.264	83.871

STATO PATRIMONIALE ATTIVO: D) RATEI E RISCONTI

In dettaglio la voce risulta così composta:

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Descrizione	Saldo ANNO 2015	Dare	Avere	Saldo ANNO 2016
Ratei Attivi	0	0	0	0
Risconti Attivi	80	4.151	0	4.231
Costi anticipati	0	0	0	0
TOTALE RATEI/RISCONTI - VARIAZIONI	80	4.151	0	4.231

I risconti si riferiscono a costi relativi ad attività iniziate nel corso dell'anno 2016 e terminate nell'anno 2017.

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 2015	Dare	Avere	Saldo ANNO 2016
Fondo di dotazione	100.000	0	0	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 2015	Dare	Avere	Saldo ANNO 2016
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
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 2015	Dare	Avere	Saldo ANNO 2016
Risultato gestionale esercizio in corso	60.479	53.629	0	6.850
Risultato gestionale esercizi precedenti	169.421	0	60.479	229.900
Riserve da avanzi di gestione	0	0	0	0
TOTALE FONDI LIBERI - VARIAZIONI	229.900	53.629	60.479	236.750

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 2015	Dare	Avere	Saldo ANNO 2016
Fondo Trattamento di Fine Rapporto	6.562	0	2.339	8.901
TOTALE FONDO T.F.R. - VARIAZIONI	6.562	0	2.339	8.901

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 2015	Dare	Avere	Saldo ANNO 2016
Debiti v/Banche esigibili nell'esercizio	114.199	114.199	0	0
Debiti v/Banche esigibili oltre esercizio	0	0	0	0
Debiti v/Fornitori	127.308	64.462	0	62.846
Debiti v/Dipendenti	3.815	883	0	2.932
Debiti v/Stato ed Enti Pubblici	3.708	108	0	3.600
Debiti v/Istituti Previdenziali e Assistenziali	2.293	982	0	1.311
Debiti v/Altri	4.109	669	0	3.440
TOTALE DEBITI - VARIAZIONI	255.432	181.303	0	74.129

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 principalmente: Euro 3.590,59 a debiti v/Erario per ritenute operate dalla Fondazione nel mese di dicembre e riferite per Euro 2.880,05 a prestazioni di lavoro autonomo e per Euro 710,54 a prestazioni di lavoro dipendente;

- i debiti v/Istituti Previdenziali e Assistenziali si riferiscono per Euro 1.310,52 ai contributi previdenziali del mese di dicembre e per Euro 2,98 al conguaglio degli oneri inail.

- i debiti v/Altri si riferiscono per Euro 3.172,00 al compenso spettante al Revisore Legale, per Euro 108,30 a debiti v/carte di credito e per Euro 160,00 a debiti diversi.

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 38.525,11.

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 98% 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 2016	%	Saldo ANNO 2015	%
Contributi da parte di soci e associati	279.471	98%	526.194	99%
Contributi da parte di non soci e Enti	5.326	2%	2.841	1%
Contributo 5 per mille	0	0%	0	0%
TOTALE PROVENTI ISTITUZIONALI - %	284.797	100%	529.035	100%

ONERI ISTITUZIONALI

Oneri Istituzionali	Saldo ANNO 2016	%	Saldo ANNO 2015	%
Oneri attività istituzionale principale	176.209	100%	381.399	100%
Oneri da attività di informazione e di divulgazione	0	0%	0	0%
TOTALE ONERI ISTITUZIONALI - %	176.209	100%	381.399	100%

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 104.470 e gli oneri ammontano a Euro 100.218.

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 8.500,96.

- **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	
Imposte e Tasse	Importo
Imposta Ires	1.170
Imposta Irap	2.778
Altre imposte e tasse	329
TOTALE IMPOSTE E TASSE	4.277

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 31.12.2016.

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

Polignano a Mare, 01 marzo 2017

Il Presidente