

## FONDAZIONE VULCI

Sede in Via della Volta Buia, 2/A - 01014 - Montalto di Castro (VT)

Codice Fiscale 90116910564 - Numero REA VT 159559

P.I.: 02189630565

Fondo di dotazione Euro 211.000 i.v.

Forma giuridica: Fondazione di Partecipazione

Settore di attività prevalente (ATECO): 910300

### **Bilancio al 31-12-2018**

Gli importi (arrotondati all'unità) sono espressi in Euro



ATTIVO	31/12/2018	31/12/2017
<b>A) CREDITI V/SOCI PER VERS. ANCORA DOVUTI</b>		
Parte richiamata		
Parteda richiamare		
<b>Totale crediti v/soci per vers. ancora dovuti (A)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	132.307	115.647
Ammortamenti	(65.168)	(38.378)
Svalutazioni	-	-
Totale Immobilizz. immateriali	67.139	77.269
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	418.544	394.832
Ammortamenti	(176.259)	(102.711)
Svalutazioni	-	-
Totale Immobilizz. materiali	242.286	292.121
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Valore lordo	1.680	1.661
Ammortamenti	-	-
Svalutazioni	-	-
Totale Immobilizz. finanziarie	1.680	1.661
<b>Totale Immobilizzazioni (B)</b>	<b>311.104</b>	<b>371.051</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	309.503	254.166
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	590.003	675.171
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti	590.003	675.171
III - Att. finanz. che non costituiscono imm.ni		
Totale att. fin. che non costituiscono imm.ni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	55.919	10.898
<b>Totale Attivo Circolante (C)</b>	<b>955.425</b>	<b>940.235</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		
I - Ratei attivi	0	0
II - Risconti attivi	4.231	4.163
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>4.231</b>	<b>4.163</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>1.270.761</b>	<b>1.315.449</b>

<b>PASSIVO</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Fondo di dotazione	211.000	211.000
II - Riserve statutarie	-	-
III - Altre riserve	-	-
VI - Utili (perdite) portate a nuovo	23.315	21.144
V - Utile (perdita) dell'esercizio	4.701	2.171
<b>Totale Patrimonio Netto (A)</b>	<b>239.016</b>	<b>234.315</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
<b>Totale fondi per rischi e oneri (B)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAV. SUBORD.</b>	<b>495.161</b>	<b>466.377</b>
<b>D) DEBITI</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	535.366	614.757
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<b>Totale debiti (D)</b>	<b>535.366</b>	<b>614.757</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>		
I -Ratei passivi	-	-
II - Risconti passivi	1.218	-
<b>Totale ratei e risconti (E)</b>	<b>1.218</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>1.270.761</b>	<b>1.315.449</b>

CONTO ECONOMICO	31/12/2018	31/12/2017
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	546.092	462.072
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	47.771	(114.000)
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi da soci in c/esercizio	650.000	650.000
altri contributi in c/esercizio	0	408.000
altri	38.332	42.216
Totale altri ricavi e proventi	688.332	1.100.216
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>1.282.195</b>	<b>1.448.288</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	61.958	116.189
7) per servizi	347.575	473.307
8) per godimento di beni di terzi	13.707	12.093
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	508.384	514.690
b) oneri sociali	151.018	165.487
c) trattamento di fine rapporto	38.277	37.465
d) trattamento di quiescenza	-	-
e) altri costi del personale	-	-
Totale costi del personale	697.679	717.642
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle imm.ni immateriali	26.789	23.129
b) ammortamento delle imm.ni materiali	73.548	68.872
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	100.337	92.001
11) variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(7.566)	(21.395)
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	45.106	47.975
<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>1.258.796</b>	<b>1.437.812</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>23.399</b>	<b>10.476</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	1
Totale proventi da partecipazioni	0	1
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-

	31/12/2018	31/12/2017
b) da titoli iscritti nelle imm.ni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	12.698	2.306
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>12.698</b>	<b>2.306</b>
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C)</b>	<b>(12.698)</b>	<b>(2.305)</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
<b>Totale rivalutazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
<b>Totale svalutazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)</b>	<b>10.701</b>	<b>8.171</b>
<b>22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	6.000	6.000
imposte differite	-	-
imposte anticipate	-	-
<b>Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>6.000</b>	<b>6.000</b>
<b>23) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>4.701</b>	<b>2.171</b>

## NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31.12.2018

### Introduzione

La Fondazione Vulci è una Fondazione di partecipazione costituita nel 2015 dal Comune di Montalto di Castro. Nel corso del 2017 ha assunto la qualifica di Socio Fondatore Promotore anche il Comune di Ischia di Castro, con il versamento di una quota del Fondo di dotazione pari al 5%.

E' gestita da un Consiglio di Amministrazione composto di sette membri.

La Fondazione, costituita in data 4 marzo 2015, non ha scopo di lucro e persegue il fine di programmare, promuovere e realizzare le iniziative per la conoscenza, la formazione e lo sviluppo della cultura in genere, quale contributo alla crescita della collettività, nonché alla promozione del territorio in tutte le sue forme su scala nazionale e internazionale, con particolare riferimento alle fattispecie archeologiche e naturalistiche del territorio.

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31.12.2018, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante, è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

E' redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

### Principi generali di redazione del bilancio

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La struttura dello Stato patrimoniale e del Conto economico è la seguente:

- lo Stato patrimoniale ed il Conto economico riflettono le disposizioni degli artt. 2423-ter, 2424 e 2425 del C.C.;

- per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- l'iscrizione delle voci di Stato patrimoniale e Conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del C.C.;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio;
- i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono perfettamente comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

La Nota integrativa contiene, inoltre, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale.

### **Criteri di valutazione**

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426 e nelle altre norme del C.C. Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopraccitate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali formulati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Si dà atto che le valutazioni di seguito illustrate sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Inoltre, si evidenzia che quello in oggetto è il primo esercizio di effettiva attività della Fondazione.

## **STATO PATRIMONIALE**

### **ATTIVO**

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2018, compongono l'Attivo di Stato Patrimoniale.

#### **Immobilizzazioni**

La macroclasse "Immobilizzazioni" raggruppa, sotto la lettera "B", le seguenti voci della sezione "attivo" dello stato patrimoniale:

- Voce I – Immobilizzazioni Immateriali;
- Voce II – Immobilizzazioni Materiali;
- Voce IV – Immobilizzazioni Finanziarie.

L'ammontare delle Immobilizzazioni al 31.12.2018 è pari a euro 311.104.

Di seguito sono forniti i dettagli (criteri di valutazione, movimentazione, ecc.) relativi a

ciascuna di dette voci.

### ***Immobilizzazioni immateriali***

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori. Tali immobilizzazioni sono esposte in bilancio alla voce B.I. dell'attivo dello Stato patrimoniale e ammontano, al netto dei fondi, a euro 67.139.

Si tratta di costi correnti sostenuti nel corso degli anni che sono stati capitalizzati e si riferiscono sostanzialmente a spese di costituzione, manutenzioni da ammortizzare, SOA ed altre immobilizzazioni immateriali che produrranno i loro benefici per più esercizi.

Detti costi sono stati capitalizzati in previsione di un loro "recupero" negli esercizi successivi" grazie alla redditività futura dell'impresa e nei limiti di questa.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali viene effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o costo.

Il dettaglio delle movimentazioni di tale voce rispetto all'esercizio precedente è indicato nella tabella che segue:

Esistenza iniziale	77.269
Incrementi	16.659
Decrementi	25.789
Valore finale	67.139

### ***Immobilizzazioni materiali***

Le immobilizzazioni materiali, iscritte in bilancio alla voce B.II. dell'attivo dello Stato patrimoniale, sono esposte al costo di acquisto o di produzione, maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, per complessivi euro 242.286.

L'ammortamento viene effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene.

L'importo indicato in bilancio si riferisce per lo più a tutti i beni strumentali ereditati da Mastarna Srl in liquidazione in occasione dell'acquisto di ramo d'azienda "Parco Naturalistico Archeologico di Vulci" nell'esercizio 2016 e per l'importo residuo ai beni acquistati nel corso degli esercizi successivi.

Il dettaglio delle movimentazioni di tale voce rispetto all'esercizio precedente è indicato nella tabella che segue:



Esistenza iniziale	292.122
Incrementi	23.712
Decrementi	73.548
Valore finale	242.286

### **Operazioni di locazione finanziaria**

In relazione ai cespiti acquisiti in leasing finanziario, la società non ha posto in essere alcuna operazione a riguardo.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Nel bilancio al 31.12.2018 sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per euro 1.680, inerenti un deposito cauzionale per la fornitura di energia elettrica.

Il dettaglio delle movimentazioni di tale voce rispetto all'esercizio precedente è indicato nella tabella che segue:

Esistenza iniziale	1.661
Incrementi	19
Decrementi	0
Valore finale	1.680

### **Attivo Circolante**

L'attivo Circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti voci della sezione "attivo" dello stato patrimoniale:

- Voce I - Rimanenze;
- Voce II - Crediti;
- Voce IV - Disponibilità Liquide.

L'ammontare dell'Attivo Circolante al 31.12.2018 è pari a euro 955.425.

Di seguito sono forniti i dettagli (criteri di valutazione, movimentazione, ecc.) relativi a ciascuna di dette voci.

### ***Rimanenze***

In detta voce, pari ad euro 309.503, confluiscono innanzitutto le rimanenze relative a lavori in corso d'esecuzione a fronte dei quali non si sono ancora manifestati i relativi ricavi. Tali lavori afferiscono:

- al progetto ministeriale dell'8 per mille ed ammontano ad euro 130.771;
- al progetto di scavo presso la Necropoli dell'osteria (Area C) ed ammontano ad euro 145.000.

In aggiunta, sono comprese nell'importo iscritto in bilancio le rimanenze di magazzino, costituite dai beni destinati alla vendita o che concorrono alla loro produzione nella normale attività della società, e sono valutate in bilancio al valore di realizzazione desumibile dal mercato. Al 31.12.2018 tale voce presenta un saldo pari a 33.733.

Il dettaglio delle movimentazioni di tale voce rispetto all'esercizio precedente è indicato nella tabella che segue:

Esistenza iniziale	254.166
Incrementi	309.503
Decrementi	254.166
Valore finale	309.503

### **Crediti**

I crediti iscritti in bilancio rappresentano validi diritti ad esigere ammontari di disponibilità liquide da clienti o da altri terzi. I crediti originati da ricavi per operazioni di vendita di beni o prestazione di servizi sono stati rilevati in base al principio della competenza.

Come richiesto dall'art. 2424 del codice civile, i crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati suddivisi, in base alla scadenza, tra crediti esigibili entro ed oltre l'esercizio successivo.

La classificazione dei crediti nell'attivo circolante è effettuata secondo il criterio di destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria di gestione.

L'importo totale dei crediti è collocato nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla voce "C.II" per un importo complessivo di euro 590.003.

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle varie tipologie di crediti che compongono la voce C.II.

	Valore iniziale	Variazione dell'esercizio	Valore finale
Crediti v/clienti	94.049	(47.573)	46.476
Crediti tributari	41.385	(18.458)	22.927
Crediti per imp. anticipate	0	0	0
Altri crediti	539.737	(19.137)	520.600
<b>Valore finale</b>	<b>675.171</b>	<b>(84.374)</b>	<b>590.003</b>

La voce "Altri crediti" si riferisce:

- al credito vantato nei confronti dell'Inps per i versamenti del TFR effettuati a favore

dei dipendenti per euro 244.737;

- ai contributi ancora da percepire dal Comune di Montalto di Castro (euro 65.000);
- al credito ancora da incassare in relazione alla campagna di scavi presso l'area di Poggetto Mengarelli conclusasi nel corso del 2017. In proposito, l'importo totale dei lavori è stato pari ad euro 500.000, di cui euro 300.000 sono stati saldati dal Comune di Montalto di Castro e per i restanti euro 200.000 è stato istituito un tavolo tecnico con la Regione Lazio ed la Direzione Generale del Ministero dei Beni Culturali ai fini della copertura e dello stanziamento di un contributo straordinario e di un impegno strutturale negli anni a seguire;
- ad altri piccoli crediti per anticipi a fornitori, caparre confirmatorie e note di credito da ricevere per l'importo residuo di euro 10.863.

La voce "Crediti tributari" accoglie il credito IVA maturato nel corso dell'esercizio per euro 15.272 ed il credito per l'acconto IRAP versato pari ad euro 7.655.

Non esistono crediti iscritti nell'Attivo Circolante aventi durata residua superiore a cinque anni.

### ***Disponibilità liquide***

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla voce "C.IV" per euro 55.919, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle varie tipologie di disponibilità liquide che compongono la voce C.IV.

	Valore iniziale	Variazione dell'esercizio	Valore finale
BCC Roma	9.371	43.194	52.565
Cassa	1.527	1.827	3.354
<b>Valore finale</b>	<b>10.898</b>	<b>45.021</b>	<b>55.919</b>

### **Ratei e risconti attivi**

Nella voce D "Ratei e risconti attivi", esposta nella sezione "attivo" dello Stato Patrimoniale sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In tali voci sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità

dei quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti attivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2018 ammontano a euro 4.231.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le variazioni esposte nel seguente prospetto.

Esistenza iniziale	4.163
Incrementi	4.231
Decrementi	4.163
<b>Valore finale</b>	<b>4.231</b>

Le variazioni intervenute sono relative a normali fatti di gestione.

## **PASSIVO**

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2018, compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

### **Patrimonio netto**

Il principio contabile nazionale OIC 28, dopo aver definito il patrimonio netto come la differenza tra le attività e le passività di bilancio in grado di esprimere la capacità della società di soddisfare i creditori e le obbligazioni "in via residuale" attraverso le attività.

Il patrimonio netto al 31.12.2018 ammonta a euro 239.016.

Per quanto la specifica realtà delle Fondazioni non possa essere assimilata in tutto e per tutto a quella delle società di capitale, è possibile operare per analogia (con gli accorgimenti del caso) per una rappresentazione veritiera e corretta della situazione in esame.

Di seguito si evidenziano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del patrimonio netto, come richiesto dall'art. 2427 c.4 C.C..

	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore finale
Fondo di dotazione	211.000	0	0	0	211.000
Riserve statutarie	0	0	0	0	0
Altre riserve	0	0	0	0	0
Utili (perdite) a nuovo	21.144	2.171	0	0	23.315
Utile (perdita) dell'esercizio	2.171	0	(2.171)	4.701	4.701
<b>Valore finale</b>	<b>234.315</b>	<b>2.171</b>	<b>(2.171)</b>	<b>4.701</b>	<b>239.016</b>

**Fondi per rischi e oneri**

Al 31.12.2018 non sono iscritti fondi per rischi e oneri.

**Trattamento fine rapporto**

L'accantonamento per trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, ai sensi dell'art. 2120 C.C. ed è iscritto in ciascun esercizio sulla base della competenza economica.

Al 31.12.2018 tale posta è pari ad euro 495.161, al lordo del credito vantato nei confronti dell'Inps per versamenti già effettuati.

**Debiti**

I debiti presenti nella sezione del passivo di Stato patrimoniale sono stati valutati al loro valore nominale.

In particolare, l'ammontare esposto in bilancio per i debiti verso soci per finanziamenti, per i debiti verso banche e per i debiti verso altri finanziatori, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati al 31.12.2018 e i debiti verso fornitori, rilevati sempre al loro valore nominale, sono stati iscritti, ove presenti, al netto degli sconti commerciali.

L'importo totale dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale alla voce "D" per un importo complessivo di euro 535.366.

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle varie tipologie di debiti che compongono la voce D.

	Valore iniziale	Variazione dell'esercizio	Valore finale
Debiti v/fornitori	199.205	(28.639)	170.566
Debiti v/banche	202.867	7.306	210.173
Debiti v/altri finanziatori	0	17.974	17.974
Debiti tributari	26.156	(1.626)	24.530
Acconti	0	0	0
Altri debiti	186.528	(74.404)	112.124
<b>Valore finale</b>	<b>614.756</b>	<b>(79.389)</b>	<b>535.366</b>

I debiti tributari si riferiscono alle ritenute Irpef nei confronti di dipendenti (euro 14.635) e terzi (euro 3.500) di competenza del mese di dicembre 2018 e che verranno versati nel mese di gennaio 2019, nonché al debito Irap di competenza dell'esercizio per euro 6.000 ed altri piccoli importi relativi a rivalutazione ed imposta sostitutiva.

Tra gli altri debiti sono stati inseriti le gestioni degli enti di previdenza ed assistenza (Inps o altri enti ed Inail) ed i salari non ancora liquidati di competenza del mese di dicembre 2018 e che verranno pagati nel mese di gennaio 2018 ed altri debiti di varia natura di funzionamento/finanziamento.

In ossequio al disposto dell'art. 2427 c. 1 n. 6 C.C., si evidenzia che non esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni.

### **Ratei e risconti passivi**

Nella voce E "Ratei e risconti passivi" sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

In tali voci sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti passivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2018 sono pari a 1.218.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le variazioni esposte nel seguente prospetto.

Esistenza iniziale	0
Incrementi	1.218
Decrementi	0
<b>Valore finale</b>	<b>1.218</b>

Le variazioni intervenute sono relative a normali fatti di gestione.

## **CONTO ECONOMICO**

Il Conto economico è basato sulla distinzione tra attività ordinaria e attività straordinaria, considerando la prima quale attività tipica della società, costituita dalle operazioni che si manifestano in via continuativa (include anche l'attività accessoria e finanziaria), e la seconda caratterizzata dai proventi e dagli oneri la cui fonte è estranea all'attività ordinaria della società.

### **Valore della produzione**

I ricavi delle vendite di beni sono stati iscritti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni, considerate le clausole contrattuali di fornitura.

I proventi per le prestazioni di servizi sono stati invece iscritti solo al momento della conclusione degli stessi.

Nella voce "ricavi delle vendite e delle prestazioni" sono stati inseriti i proventi derivanti dall'attività commerciale della struttura (gestione ordinaria del Parco di Vulci, merchandising, realizzazione di progetti di valorizzazione).

Nella voce "altri ricavi e proventi" sono inseriti, tra gli altri, i contributi ordinari ricevuti dal socio fondatore (Comune di Montalto di Castro) per la gestione dell'attività istituzionale, gli affitti attivi ed altri ricavi derivanti da progetti posti in essere.

I ricavi e i proventi sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi e al 31.12.2018 il valore della produzione ammonta a euro 1.282.195.

Di seguito si evidenzia il dettaglio delle voci che concorrono a determinare il valore della produzione:

	Importo
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	546.092
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	47.771
Contributi ordinari da soci	650.000
Altri ricavi e proventi	38.332
<b>Valore finale</b>	<b>1.282.195</b>

### Costi della produzione

I costi e gli oneri della classe B del Conto economico, classificati per natura, sono stati indicati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, mentre gli sconti di natura finanziaria sono stati rilevati nella voce C.16, costituendo proventi finanziari.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono anche i costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.) qualora il fornitore li abbia inclusi nel prezzo di acquisto delle materie e merci. In caso contrario, sono stati iscritti tra i costi per servizi (voce B.7).

Si precisa che l'IVA non recuperabile viene incorporata nel costo d'acquisto dei beni.

Vengono imputati alle voci B.6, B.7 e B.8, non solo i costi di importo certo risultanti da fatture ricevute dai fornitori, ma anche quelle di importo stimato non ancora documentato, per i quali si procede ad effettuare gli appositi accertamenti.

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31.12.2018, al netto dei resi, degli sconti e degli abbuoni, ammontano a euro 1.258.796.

Di seguito si evidenzia il dettaglio delle voci che concorrono a determinare il valore della produzione:

	Importo

Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	61.958
Costi per servizi	347.575
Costi per godimento beni di terzi	13.706
Coti per personale	697.679
Ammortamenti e svalutazioni	100.337
Variatione delle rimanenze di merci	(7.566)
Altri oneri di gestione	45.106
<b>Valore finale</b>	<b>1.258.796</b>

### **Proventi e oneri finanziari**

Nella classe C del Conto economico vengono rilevati tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria dell'impresa, caratterizzata dalle operazioni che generano proventi, oneri, plusvalenze e minusvalenze da cessione, relativi a titoli, partecipazioni, conti bancari, crediti iscritti nelle immobilizzazioni e finanziamenti di qualsiasi natura attivi e passivi, e utili e perdite su cambi.

I proventi e oneri di natura finanziaria sono iscritti in base alla competenza economico-temporale, inoltre gli interessi e altri oneri finanziari sono iscritti alla voce C.17 di Conto economico sulla base di quanto maturato nell'esercizio al netto dei relativi risconti.

L'importo della voce C iscritto in bilancio al 31.12.2018 manifesta un componente negativo pari a euro 12.698, derivante dalla differenza tra gli interessi attivi maturati sulle disponibilità detenute presso gli istituti di credito e gli interessi passivi di varia natura.

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

Le imposte IRES ed IRAP sono rilevate secondo il principio di competenza e rappresentano pertanto:

- le imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

I debiti per IRES e IRAP dell'esercizio iscritti nel passivo di Stato patrimoniale sono indicati in misura corrispondente ai rispettivi ammontari rilevati nella voce 22 di Conto economico, relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2018, tenuto conto della dichiarazione dei redditi e della dichiarazione IRAP che la società dovrà presentare entro il termine stabilito dalle norme vigenti.

In proposito, si evidenzia che le Fondazioni senza scopo di lucro determinano l'IRES



solamente con riferimento all'attività commerciale e l'IRAP sia per l'attività commerciale che per quella istituzionale.

L'importo dell'accantonamento delle imposte di competenza dell'esercizio 2018 è stimato in euro 6.000.

### ALTRE INFORMAZIONI

#### Sovvenzioni e contributi ricevuti (L. 127/2017)

Con riferimento a quanto previsto dall'articolo 1, commi 125–129, L. 124/2017, relativamente agli obblighi di evidenziare nella Nota Integrativa del bilancio le informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque a vantaggi economici di qualunque genere ricevuti da pubbliche amministrazioni, e conformemente a quanto previsto da Assonime con Circolare del 14 febbraio 2018, si dettagliano nella tabella che segue i contributi ricevuti dalla Fondazione nel corso del 2018 (con esclusione di quanto percepito a titolo di corrispettivo per transazioni avvenute per lo svolgimento di prestazioni professionali o per l'esecuzione di opere, lavori pubblici, servizi e forniture).

Si evidenzia che, redigendo un bilancio basato sul principio della competenza, anche le informazioni riportate di seguito seguono il medesimo principio.

<i>Ente</i>	<i>Importo</i>	<i>Finalità</i>	<i>Atti amministrativi</i>
Comune Montalto di Castro (C.F. 80009830565)	650.000,00	Gestione, manutenzione e valorizzazione Parco Naturalistico Archeologico di Vulci	Delibera di Giunta n. 97 del 21/12/2017

### PARTE FINALE

#### Proposta di destinazione del risultato d'esercizio

Sulla base di quanto esposto si propone riportare a nuovo l'utile di esercizio, ammontante a complessivi euro 4.700,65.

Il Presidente  
(Dott. Carmelo Messina)

## RELAZIONE SULLA GESTIONE AL BILANCIO AL 31.12.2018

*Redatta dal Consiglio di Amministrazione*

Il progetto di bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, sottoposto all'approvazione del Consiglio Generale, è redatto con l'obiettivo di fornire una visione chiara e veritiera dei fatti aziendali avvenuti nel corso dell'esercizio in oggetto, attraverso la rappresentazione dei profili patrimoniali ed economici dell'attività svolta dalla Fondazione.

Il bilancio è stato redatto sulla base delle previsioni dell'art. 2423 e degli schemi di bilancio previsti dagli artt. 2424 e 2425 del cod. civ., adeguati alla realtà aziendale, ed è composto:

- dallo Stato Patrimoniale, che evidenzia le attività e le passività che costituiscono il patrimonio della Fondazione;
- dal Conto Economico, che riporta i proventi conseguiti e gli oneri sostenuti nell'anno, tenendo conto delle peculiarità dell'Ente, quale soggetto che non persegue fini di lucro ma svolge prevalentemente attività istituzionale e, in via secondaria, attività commerciale;
- dalla Nota Integrativa, che fornisce le informazioni inerenti ad ogni posta esplicitata negli schemi contabili.

Il bilancio è corredato dalla presente Relazione sulla gestione, nella quale si dà evidenza dei principali fatti gestionali e dell'andamento dell'Ente rispetto alla missione statutaria.

Nel corso dell'esercizio 2018, pertanto, la struttura, conformemente allo scopo statutario, ha svolto la sua attività istituzionale inerente la gestione e la manutenzione ordinaria del Parco Naturalistico Archeologico di Vulci, la cui copertura dei costi è parzialmente assicurata dal contributo ordinario del Socio Fondatore Promotore – Comune di Montalto di Castro (euro 650.000,00).

Parallelamente, quindi, al fine di auto-produrre la parte delle risorse necessarie al conseguimento del pareggio di bilancio e dell'equilibrio economico-finanziario, la Fondazione necessita di portare avanti anche una serie di attività che, pur sempre connesse alla gestione del Parco di Vulci, non costituiscono "attività istituzionale" vera e propria ma attengono più alla valorizzazione del sito nella veste di "attività commerciali accessorie".

Tra queste, si segnalano:

- i ricavi auto-prodotti mediante gli ingressi al Parco ed i servizi ad esso correlati (circa euro

- 148.000,00);
- la vendita di merchandising presso la biglietteria (circa euro 16.000,00);
  - alcuni lavori di restauro (circa euro 5.000);
  - il corrispettivo derivante dalla gestione dei P.I.T durante la stagione estiva (circa euro 21.000);
  - il corrispettivo derivante dalla collaborazione prestata per la realizzazione del Villaggio di Babbo Natale (euro 7.800);
  - il termine del progetto regionale di riqualificazione e valorizzazione del sito, che ha concorso al valore della produzione per circa 13.000,00;
  - la realizzazione di lavori afferenti il progetto dell'8 per mille pari a circa euro 200.000.
  - la prima fase della campagna di scavi presso la Necropoli dell'Osteria (Area C), realizzata di concerto con la Soprintendenza e che ha inciso sul bilancio di esercizio per un importo pari ad euro 155.000;
  - gli affitti dei terreni (circa euro 9.000,00);
  - la concessione dell'immobile "Casaletto Mengarelli" (circa euro 12.000,00);

Con riferimento ai costi, le voci di maggior peso sul bilancio afferiscono alla spesa per personale dipendente (circa euro 700.000) e a quella per l'approvvigionamento di servizi (circa euro 350.000). Dal punto di vista finanziario, nel corso del 2018, la struttura ha generato una buona liquidità. In tal senso, vanno lette i decrementi relativi alle voci "debiti" (per circa euro 80.000) e "crediti" (per circa euro 85.000) , contestualmente all'incremento delle "disponibilità liquide" (per circa euro 45.000).

Per quanto attiene l'attività realizzata dalla Fondazione nel corso del 2018, possiamo segnalare, da un lato, la continua valorizzazione del sito attraverso i due progetti portati avanti nel corso dell'esercizio e, dall'altro, il costante interesse del turismo nei confronti del Parco, dimostrato attraverso il mantenimento del trend di visitatori ormai consolidato.

In ultima analisi, va considerata il sempre maggiore coinvolgimento della Fondazione nell'attività di promozione del territorio di riferimento e di partecipazione agli eventi culturali che lo caratterizzano. Vanno in questa direzione, infatti, sia la cooperazione con il Comune di Montalto di Castro in occasione della realizzazione delle festività natalizie, sia il servizio di gestione dei P.I.T.

nel corso del periodo estivo.

In chiusura, si dà informativa circa il fatto che nel corso del 2018, la Fondazione Vulci è stata oggetto di una verifica da parte della Guardia di Finanza, per gli esercizi dal 2015 (anno di costituzione) al 2018 (fino alla data del 15.03.2018, giorno di inizio della verifica).

Detta verifica, a seguito di un esposto presso la Corte dei Conti da parte di due consiglieri di opposizione, ha riguardato l'intera gestione della struttura, con riferimento alla tenuta della contabilità, alla redazione dei bilanci, alla correttezza delle procedure operative, all'affidamento di incarichi esterni e, con particolare attenzione, al sostenimento di costi inerenti attività di promozione, realizzazione di eventi, rappresentanza ed ospitalità (spese di ristorazione/alberghiere).

Al termine della verifica, nulla rilevando circa la correttezza della gestione nel suo complesso e circa la correttezza nella tenuta della contabilità e relazione dei bilanci, la Guardia di Finanza, ha redatto un verbale nel quale venivano attenzionate spese per un totale di € 36.636,23 in quanto considerate non inerente gli scopi statutari.

Per dovere di informazione, si evidenzia che, con riferimento a detto rilievo, la quota parte dell'importo relativa al bilancio 2018 è pari ad € 2.454,00.

Il Presidente  
*(Dott. Carmelo Messina)*