

FONDAZIONE ALGHERO – MUSEI EVENTI TURISMO ARTE
LARGO QUARTER SNC – ALGHERO
C.F./P.I. 02410750901

NOTA INTEGRATIVA

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2020

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile. Lo stato patrimoniale e il conto economico, rispetto alla forma abbreviata prevista dall'art. 2435-bis del codice civile, espone ulteriori voci di dettaglio.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Vengono comunque fornite alcune informazioni sull'andamento della gestione 2020 dell'Ente costituito in data 28 luglio 2010.

L'attività dell'attuale Consiglio di Amministrazione, nominato in data 04 novembre 2019 ed insediatosi in data 11 novembre 2019, vede l'anno 2020 come primo intero anno di svolgimento della propria attività. E' evidente che tale anno è stato caratterizzato, sia negli aspetti economico-finanziari che gestionali, dalla pandemia a tutt'oggi in corso e meglio conosciuta con il nome di Covid-19. Considerata la "mission" della Fondazione la riduzione dei flussi turistici che ne sono inevitabilmente derivati hanno pesato negativamente sui ricavi che venivano mediamente conseguiti e di conseguenza mediamente attesi. Per contro gli eventi che normalmente venivano organizzati in occasione di ricorrenze, festival ed altre manifestazioni non si sono potuti svolgere in osservanza delle norme Anticovid che via via si sono succedute. Nonostante tale situazione è stato comunque mantenuto, grazie anche ad una attenta e minuziosa attività gestionale, un equilibrio economico-finanziario.

A termini di statuto il presente bilancio è accompagnato dalla relazione degli amministratori sull'andamento della gestione.

Tale relazione non riporta tutte le informazioni richieste dalla relazione ex art. 2428 del codice civile (dalla quale è esonerata ai sensi dell'art. 2435-bis codice civile) e, in particolare, le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., che vengono dunque esposte nella presente nota integrativa.

La Fondazione Alghero (Musei Eventi Turismo Arte) è una Fondazione di Partecipazione partecipata totalmente dal Comune di Alghero.

La Fondazione Alghero rappresenta la realizzazione di una delle azioni del processo di Pianificazione Strategica denominato *Alghero 2020* nel quale sono state definite le linee guida di sviluppo della città ed i passi da compiere per creare l'Alghero del futuro, recuperando e valorizzando il passato, investendo nel presente attraverso il patrimonio della città per la città.

Creata nel 2010 dall'Amministrazione Comunale (quale socio fondatore), nasce allo scopo di rispondere in maniera organica e coordinata ad un preciso obiettivo strategico: dotare il territorio di un sistema di promozione e valorizzazione dell'offerta "Territorio Alghero" attraverso la promozione integrata delle risorse culturali e turistiche.

Gli scopi della Fondazione, come da statuto, sono così individuati:

- a) concorrere alla elaborazione di strategie di sviluppo culturale del territorio, in armonia con la disciplina prevista nel Codice dei Beni Culturali e del Paesaggio;
- b) conservare, valorizzare e gestire i beni del patrimonio culturale di proprietà o comunque nella disponibilità del Comune di Alghero, della Fondazione o di altri soggetti conferiti in uso alla Fondazione, al fine di promuovere la conoscenza di tale patrimonio ed assicurarne le migliori

condizioni di utilizzazione e fruizione pubblica;

- c) contribuire al coordinamento, alla promozione e/o alla gestione integrata del sistema culturale della Città e dell'area vasta, inteso nella sua accezione più ampia e comprensiva, fra l'altro, dei servizi e dei beni culturali, museali, teatrali, turistici, ambientali e paesaggistici;
- d) ideare, promuovere, realizzare e gestire programmi, progetti e iniziative di conservazione, valorizzazione, promozione, organizzazione, fruizione e gestione del sistema culturale come sopra inteso, anche al fine di creare le migliori condizioni di sviluppo socioeconomico nell'ambito del territorio comunale e dell'area vasta;
- e) gestire i servizi affidati dal Comune di Alghero per la realizzazione di attività di destination management, anche nella prospettiva della realizzazione di un Alghero Tourist Board.

La *mission* della Fondazione consiste quindi nella realizzazione di un sistema organizzato diretto all'accrescimento del vantaggio competitivo del territorio e dei suoi attori. Ha inoltre il compito di incentivare lo sviluppo di sinergie e di creare una rete di soggetti - pubblici e privati - che interagiscono fra loro per migliorare la fruizione dell'offerta culturale e dei servizi.

La *vision* della Fondazione consta nella creazione di una struttura integrata che operi in ambito territoriale e che abbia la finalità di incentivare verso:

1. un potenziamento dell'unitarietà per l'efficienza della gestione;
2. una maggiore attenzione alle esigenze degli utenti in termini di funzionalità e organizzazione del sistema patrimonio;
3. l'integrazione della sfera pubblica e privata;
4. la facilitazione della fruizione dell'offerta museale e dei beni e servizi, parte del sistema integrato;
5. la creazione di una innovativa offerta culturale che sia particolarmente attraente;
6. la destagionalizzazione e redistribuzione dei luoghi, incoraggiando l'utente alla visita dei siti di interesse meno visitati;
7. l'incentivazione, con più canali di divulgazione, delle metodologie di comunicazione degli eventi sia tra i cittadini che fra i visitatori ed i turisti.

Nell'ambito delle azioni di valorizzazione del patrimonio culturale, il Comune di Alghero attraverso la costituzione della Fondazione Alghero, ha voluto attuare un modello di fruizione e gestione integrata del sistema culturale della Città e dell'area vasta, affidandole la gestione del sistema culturale articolato nei seguenti siti:

- Grotta di Nettuno
- Museo archeologico della Città
- Museo del Corallo
- Teatro Civico
- Torre di Sulis
- Torre di Porta Terra
- Torre di S. Giovanni
- Necropoli ipogeica di Anghelu Ruju
- Necropoli ipogeica di S. Pedru
- Villaggio Nuragico di Palmavera
- Complesso Lo Quarter

Passando al progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2020, che viene sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, esso evidenzia un utile d'esercizio pari ad Euro 3.138,00

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art. 2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano di seguito i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori e sono esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Relativamente ai costi di impianto e sviluppo l'ammortamento è stato rilevato mediante l'imputazione di quote costanti in un periodo minimo di 5 anni.

Relativamente al software è stato rilevato l'ammortamento mediante l'imputazione di quote costanti in un periodo di tre anni.

Si evidenzia che per alcune immobilizzazioni si è utilizzato l'ammortamento in conto, cioè si è riportato l'ammortamento in diretta diminuzione del costo dell'immobilizzazione. Per altre immobilizzazioni si è utilizzato l'ammortamento fuori conto, cioè si è accantonata la quota di ammortamento dell'esercizio nell'apposito fondo.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo storico d'acquisto. Il costo d'acquisto comprende i costi accessori ed ogni altro onere che l'ente ha dovuto sostenere perché l'immobilizzazione potesse essere utilizzata.

Il valore delle immobilizzazioni è stato rettificato dagli ammortamenti effettuati sistematicamente nel corso degli esercizi e calcolati sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, coincidente con quello fiscale.

La durata economica ipotizzata per le diverse categorie ha comportato l'applicazione delle seguenti aliquote, invariate rispetto all'esercizio precedente e ridotte a metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- impianti specifici: aliquota 7,5 %
- impianti generici : aliquota 12 %
- attrezzatura : aliquota 15 %
- mobili comuni e arredi: aliquota 10 %
- macchine elettroniche d'ufficio: aliquota 20 %
- sistemi telefonici elettronici: aliquota 20 %

Crediti

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo al termine dell'esercizio. Il processo valutativo è realizzato con riferimento ad ogni posizione creditoria, tenendo conto di tutte le situazioni già manifestatesi o comunque desumibili da elementi certi e precisi che possano aver comportato una riduzione dei crediti stessi.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale sulla base dell'effettiva giacenza di cassa e delle risultanze degli estratti conto bancari opportunamente riconciliati.

Ratei e risconti attivi e passivi

I ratei ed i risconti iscritti in bilancio si riferiscono a ricavi e costi la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla loro manifestazione finanziaria. Sono calcolati sulla base del principio di competenza, mediante la ripartizione temporale dei costi e ricavi comuni a due o più esercizi.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con

ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Il Fondo TFR si riferisce alle quote maturate relative ai n. 9 dipendenti assunti dal 14/09/2020 a seguito della procedura concorsuale derivante dall'accordo di conciliazione sottoscritto con le nove unità presso la Commissione Provinciale del Lavoro di Sassari in data 04/06/2020

Debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio nel rispetto del principio della competenza, al netto di resi, abbuoni, sconti e premi. In particolare per quanto concerne le cessioni di beni, i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento della consegna o spedizione dei beni; per le prestazioni di servizi al momento di ultimazione della prestazione.

Costi di produzione

Sono stati rilevati in base alle manifestazioni finanziarie originarie tenendo conto della competenza economica.

Proventi e oneri finanziari

Per quanto riguarda i proventi finanziari si tratta della quota di interessi attivi di competenza dell'esercizio accreditata nel conto corrente bancario.

Per quanto riguarda gli oneri finanziari si tratta della quota di interessi passivi sui depositi bancari, gli interessi passivi di mora e gli interessi passivi sui versamenti imposte

Dipendenti

Nel corso del 2020 la Fondazione Alghero ha impiegato n.13 dipendenti assunti tramite agenzia interinale a tempo determinato, di cui 9 assunti a tempo indeterminato in data 14/09/2020, n.9 dipendenti stagionali assunti tramite agenzia interinale, n.22 dipendenti per il Progetto Lavoras fino a settembre 2020 data fine progetto.

NOTA INTEGRATIVA ATTIVO

Lo stato patrimoniale rappresenta la situazione patrimoniale e finanziaria della società. Nello stato patrimoniale sono indicate le attività, le passività e il patrimonio netto della società alla data di chiusura dell'esercizio.

La classificazione degli elementi dell'attivo è effettuata principalmente sulla base del criterio di destinazione come disposto dall'articolo 2424-bis, comma 1.

L'articolo 2424 codice civile prescrive uno schema obbligatorio, analitico e redatto in modo tale da evidenziare aggregati parziali. La forma dello stato patrimoniale è quella a sezioni contrapposte, denominate rispettivamente Attivo e Passivo.

IMMOBILIZZAZIONI

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n.2) si riporta il dettaglio delle variazioni globali intervenute nel biennio 2019-2020

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	372.790	349.374	2.332	724.496
Ammortamenti (F.do ammortamento	-306.806	-153.900	0	-460.706
Variazioni				1
Valore di bilancio	65.984	195.475	2.332	263.791
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	20.140	37.714	0	57.854
Ammortamento dell'esercizio	-70.104	-39.674	0	-109.778
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale Variazioni	-49.964	-1.960	0	-51.924
Valore di fine esercizio				
Costo	392.930	387.088	2.332	782.350
Ammortamenti (F.do ammortamento	-376.910	-193.574	0	-570.484
Variazioni	0	1	0	1
Valore di bilancio	16.020	193.515	2.332	211.867

Immobilizzazioni immateriali

Ammontano complessivamente ad Euro 16.020,00 al netto delle relative quote di ammortamento pari ad Euro 70.104,00.

Si riferiscono alle spese d'impianto, costi di sviluppo, software e migliorie di beni di terzi.

Gli investimenti si riferiscono prevalentemente all'acquisto del software in licenza d'uso a tempo indeterminato per la bigliettazione del Sistema Museale e per il Sistema informativo gestione protocollo informatico.

Si evidenzia che per alcune immobilizzazioni si è utilizzato l'ammortamento in conto, cioè si è riportato l'ammortamento in diretta diminuzione del costo dell'immobilizzazione. Per altre immobilizzazioni si è utilizzato l'ammortamento fuori conto, cioè si è accantonata la quota di ammortamento dell'esercizio nell'apposito fondo.

Immobilizzazioni Immateriali	2020	2019	Variazioni
Spese d'impianto e sviluppo	3.458	9.387	-5.929
Migliorie beni di terzi	51.820	103.499	-51.679
Software	30.846	19.197	11.649
Immobilizz.acconti	0	0	0
- Ammortamento	-70.104	-66.099	-4.005
Totale	16.020	65.984	-49.964

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari complessivamente ad Euro 387.388,00 al lordo dei fondi di ammortamento e si riferiscono a impianti, macchinari, attrezzature, macchine elettroniche e arredi.

La voce terreni si riferisce al terreno adiacente il Nuraghe Palmavera.

Le variazioni che si evidenziano si riferiscono ai maggiori investimenti effettuati nel corso del 2020. Ai sensi dell'art.2427, comma 2 non risulta effettuata alcuna svalutazione o rivalutazione nel corso degli anni per ogni singola categoria di beni inclusa nella posta dell'attivo delle immobilizzazioni materiali.

Di seguito la tabella con le variazioni intervenute.

Immobilizzazioni materiali	2020	2019	Variazioni
Terreni	60.564	60.564	0
Impianti, macchinari e attrezzature	115.719	107.598	8.121
Macchine elettroniche, arredi	210.805	181.212	29.593
Immobilizz.acconti	0	0	0
- Fondo Ammortamento	-193.573	-153.899	-39.674
Totale	193.515	195.475	-1.960

Immobilizzazioni finanziarie

Si riferiscono al deposito cauzionale relativo al contratto di locazione del magazzino situato in località Galboneddu Alghero.

Attivo Circolante

Di seguito vengono dettagliate le voci dell'attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze	2020	2019	Variazioni
Descrizione	5.870	0	5.870

Si riferiscono a rimanenze di guide/libri e merchandising

Crediti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti per fatture emesse	23.757	3.846	27.603
Crediti verso clienti per fatture da emettere	212.338	32.112	244.450
Crediti v/controllanti	384.120	-125.397	258.723
Crediti tributari	23.397	534	23.931
Altri crediti (incluso crediti diversi)	783.334	-213.229	570.105
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.426.946	-302.134	1.124.812

I crediti verso clienti per fatture da emettere si riferiscono a:

- Credito per fatture da emettere nei confronti del Comune di Alghero per il rimborso spese di manutenzione Quarter 2018 pari ad Euro 32.858,38; per il rimborso spese energia elettrica sede Porta Terra pari ad Euro 6.999,06; per il rimborso spese di manutenzione Quarter 2017 pari ad Euro 23.301,30; per il progetto S.I.O. 2019 pari ad Euro 24.590,00; per il rimborso spese energia elettrica 2019 sede Porta Terra pari ad Euro 1.898,19; per il rimborso spese manutenzione straordinaria 2019 pari ad Euro 86.723,70 e per il rimborso spese manutenzione ordinaria 2019 pari ad Euro 17.655,08; per il rimborso spese di manutenzione straordinaria 2020 pari ad Euro 27.713,82 e per il rimborso spese manutenzione ordinaria Euro 21.944,13
Per il residuo (Euro 766,00) nei confronti di altri clienti relativamente alle vendite Card

I crediti verso controllanti si riferiscono a crediti verso il Comune di Alghero di cui si riporta di seguito il dettaglio anche ai sensi di quanto richiesto dall'art. 2427 codice civile comma 1 n. 22-bis.

Crediti verso Comune di Alghero al 31/12/2020 – Euro 258.722,99

- Euro 28.229,30 – Rimborso spese manutenzione Lo Quarter
- Euro 1.878,69 - Urp 2016
- Euro 146.615,00 – Itinerari del territorio Museo L.R. 14/2006 annualità 2020
- Euro 80.000 – Contributo Fondazione Sardegna 2020
- Euro 2.000,00 – Contributo Promozione Social Med 2020

I crediti tributari si riferiscono a:

- Credito IVA: 12.388,00 per effetto del pro-rata di indetraibilità che nel 2020 è pari al 93%
- Credito IRAP: 6.062,00
- Credito IRES: 1.303,00
- Credito imposta Trattamento integrativo : 753,37
- Credito d'imposta sanificazione: 2.008,58
- Credito d'imposta investimenti pubblicitari: 896,00

- Credito d'imposta acquisto registratori telematici: 520,00

I crediti verso altri sono così costituiti:

- Crediti diversi

Crediti diversi	2020
Credito Trenkwalder	694
Credito verso Mibact	61.085
Crediti verso Regione Sardegna	50.000
Crediti v/fornitori per costi anticipati	180
Crediti Progetto MED GAIMS	224.986
Crediti Progetti LAVORAS	133.826
Altri crediti	1.039
Totale crediti diversi iscritti nell'attivo circolante	471.810

- crediti v/fornitori per note di credito da ricevere Euro 46.230,08
- anticipi a fornitori Euro 32.253,00
- imposte anticipate Euro 7.096,00
- Depositi cauzionali non immobilizzati al 31/12/2020 per Euro 12.716, relativi al Deposito Cauzionale per utilizzo attrezzature di spettacolo per Euro 10.000 e altri per Euro 2.716

Non esistono crediti esigibili oltre l'esercizio successivo.

Disponibilità liquide

Qui di seguito sono esposte le variazioni delle disponibilità liquide:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari	755.052	47.995	803.047
Denaro e altri valori in cassa	6.928	-6.320	608
Totale disponibilità liquide	761.980	41.675	803.655

Ratei e risconti attivi

Si riferiscono prevalentemente a risconti attivi su assicurazioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	30.477	-10.828	19.649
Totale ratei e risconti attivi	30.477	-10.828	19.649

NOTA INTEGRATIVA PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni
Fondo di dotazione	50.000	50.000	0
Fondo Start Up	61.160	61.160	0
Riserva da arrotondamenti	1	1	0
Fondo riserva indivisibile	20.978	20.978	0
Avanzo portato a nuovo	162.088	163.078	989
Utile dell'esercizio	989	3.138	2.149
Totale Patrimonio Netto	295.216	298.355	3.138

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Fondo TFR si riferisce alle quote maturate dei dipendenti assunti in data 14/09/2020.
Gli ulteriori dipendenti in forza sono assunti tramite agenzia interinale.

Totale Debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti v/fornitori per fatture ricevute	327.739	-150.155	177.584
Debiti v/fornitori per fatture da ricevere	234.933	-71.320	163.613
Debiti v/controllanti – Comune Alghero	1.022.849	-68.359	954.490
Debiti tributari	2.581	9.201	11.782
Debiti verso enti previdenziali	126	15.037	15.163
Debiti v/banche	0	1.309	1.309
Altri debiti	249.485	-27.917	221.568
Totale Debiti	1.837.713	-292.204	1.545.509

Debiti verso fornitori

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti v/banche	0	1.309	1.309
Debiti v/fornitori per fatture ricevute	327.739	-150.155	177.584
Debiti v/fornitori per fatture da ricevere	234.933	-71.319	163.613
Totale Debiti v/fornitori	562.672	-221.474	342.506

Debiti verso controllanti

Anche ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 22 bis C.C. si indicano nel dettaglio le operazioni con il Comune di Alghero in quanto parte correlata:

Debiti verso il Comune di Alghero al 31/12/2020 – **954.490,19**

- personale in comando anno 2014 – Euro 289.119,87
- personale in comando anno 2015 – Euro 252.999,61
- personale in comando anno 2016 – Euro 259.777,33
- personale in comando anno 2017 – Euro 29.531,56
- rimborso spese anticipate dal Comune di Alghero – Euro 9.895,45
- rimborso spese energia elettrica Lo Quarter 2016 (quota parte Fondazione 61,71%)- Euro 37.146,85
- rimborso spese energia elettrica Lo Quarter 2017 (quota parte Fondazione 61,71%)- Euro 45.705,85
- rimborso spese energia elettrica Lo Quarter 2018 (quota parte Fondazione 61,71%)- Euro 47.786,62
- rimborso somme calcolate in eccesso per Festival Tecnologie 2016 - Euro 5.595,51
- rimborso spese energia elettrica Lo Quarter 2019 (quota parte Fondazione 55,64%) - Euro 45.290,39
- rimborso energia elettrica Lo Quarter 2020 (quota parte fondazione 55%) - Euro 31.641,15

Al netto del pagamento della rata 1 piano di rateazione rimborso spese personale in comando 2014-2017 come da delibera G.C. 305/2020 - Euro (-100.000,00)

Debiti tributari

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti tributari	2.581	9.201	11.782
Totale Debiti tributari	2.581	9.201	11.782

La voce “Debiti Tributari” accoglie:

- il debito per ritenute su lavoro dipendente per Euro 11.669,56
- il debito per ritenute su lavoro autonomo per Euro 112,50

Debiti verso Enti previdenziali

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti v/Enti Previdenziali	126	15.037	15.163
Totale Debiti v/Enti Previdenziali	126	15.037	15.163

Si riferiscono a debiti verso Inps per il personale dipendenti ed i collaboratori e debiti verso Inail per il personale dipendente.

Altri debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso dipendenti	276	34.273	34.549
Altri Debiti	249.209	-62.190	187.019
Totale altri debiti	249.485	-27.917	221.568

La voce altri debiti comprende quelli relati a poste da liquidare a fronte di impegni assunti per manifestazioni ed eventi realizzati da terzi entro l'esercizio corrente, in base al principio della competenza.

Non ci sono debiti esigibili oltre l'esercizio successivo.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	0	0
Risconti passivi	340.265	-57.493	282.772
Totale ratei e risconti passivi	340.265	-57.493	282.772

I risconti passivi si riferiscono al contributo per il Progetto Med Gains per un importo pari ad Euro 282.772,32

NOTA INTEGRATIVA CONTO ECONOMICO

Il Conto Economico fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico.

I componenti positivi e negativi sono raggruppati in modo da fornire risultati intermedi significativi

Valore della produzione

Di seguito vengono esposti i dettagli del valore della produzione

Il valore della produzione ammonta ad Euro 2.063.138,00 e si riferisce ai ricavi delle vendite e delle prestazioni registrati nei siti gestiti dalla Fondazione Alghero e altri ricavi e proventi riferiti a contributi pubblici e a rimborsi da parte del Comune di Alghero per spese anticipate indicate nel dettaglio per centri di ricavo al netto della quota parte (royalties e diritti) Ticket Card e biglietti cumulativi:

	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni
Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
Ingressi grotte, musei	2.356.736	888.848	-1.467.888
Biglietto Unico Alghero Ticket	0	98.233	98.233
Merchandising	133	15.088	14.955
Servizio URP	65.332	27.603	-37.729
Progetto CIEVP	36.580	0	-36.580
Ricavi Progetto SIO	24.590	0	-24.590
Mostra Nuragici	3.504	0	-3.504
Altri ricavi delle vendite e delle prestazioni	760	5.672	4.912
a dedurre royalties e diritti (quota parte ticket Card	0	-23.378	-23.378
Altri ricavi e proventi			
Contributi da privati	0	0	0
Contributi Pubblici	352.804	242.950	-109.854
Contributi statali Mibact	0	339.183	339.183
Contributi progetti Lavoras	2.716	270.728	268.012
Contributi progetti Med Gaims	41.740	50.464	8.724
Ristori e contributi emergenza sanitaria	0	45.254	45.254
Rimborsi Comune di Alghero per spese anticipate	113.286	56.686	-56.600
Altri ricavi e proventi	2.420	190	-2.230
Soprawvenienze attive	1.173	45.327	44.154
Arrotondamenti attivi	59	288	229
Totale Valore della Produzione	3.001.833	2.063.138	-938.926

In particolare si specificano a sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 22-bis, le componenti di ricavo rivenienti dal Comune di Alghero, nostro controllante:

- Contributi L.R. 14 anno 2020 pari ad Euro 146.615,00
- Contributo Promozione Social Media pari ad Euro 2.000,00
- Contributo Fondazione Sardegna tramite Comune di Alghero pari ad Euro 80.000,00

Gli altri contributi pubblici regionali ed altri enti si riferiscono a:

- Contributi Camera di Commercio Bando “salute e Trigu” pari ad Euro 12.919,05
- Credito d'imposta investimenti pubblicitari pari ad Euro 896,00
- Credito d'imposta acquisto registratore telematico pari ad Euro 520,00

La voce sopravvenienze attive è composta da Euro 45.326,97:

- per l'indennità risarcimento danni grotta di Nettuno pari ad Euro 1.840,00
- riconteggio da parte dell'agenzia interinale di importi erroneamente imputati negli anni 2017/2018/2019 pari ad Euro 25.156,66
- storno fatture da ricevere anni precedenti pari ad Euro 17.037,80
- altre pari ad Euro 1.292,51

Costi della produzione

Di seguito vengono dettagliati i costi della produzione analizzando le variazioni delle singole voci

	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni
Per materie di consumo e merci	82	20.745	20.663
Per servizi	1.905.603	977.861	-927.742
Per godimento di beni di terzi	59.136	43.835	-15.301
Per il personale	662.305	743.972	81.667
Ammortamenti	95.748	109.778	14.030
Variazione rimanenze materie di consumo e merci	0	-5.870	-5.870
Accantonamento per rischi	10.000	25.000	15.000
Oneri diversi di gestione	242.063	138.775	-103.288
Totale costi della produzione	2.974.937	2.054.096	-920.841

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi per servizi

All'interno dei “servizi commerciali” la spesa più rilevante è rappresentata dai costi sostenuti per l'organizzazione delle manifestazioni e degli eventi pari ad Euro 350.865,00

Per quanto riguarda le spese relative ai progetti Lavoras (siti archeologici e siti web) ed al progetto Med Gains per il 2020 si è ritenuto opportuno accorparle nelle singole voci relative a ciascun progetto, mentre nel 2019 erano espresse in base alle relative voci di appartenenza.

	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni
Servizi tecnici	244.738	153.806	-90.932
Servizi commerciali	1.468.149	647.528	-820.621
Servizi amministrativi	192.716	176.526	-16.190
Totale costi per servizi	1.905.603	977.861	-927.743

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli ammortamenti

	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	66.099	70.104	4.005
Ammortamento immobilizzazioni materiali	29.649	39.674	10.025
Totale ammortamento immobilizzazioni	95.748	109.778	14.030

Accantonamenti per rischi

L'accantonamento per rischi è destinato a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Oneri diversi di gestione

Nella voce "Oneri diversi di gestione" è inclusa l'Iva indetraibile da pro-rata per importo pari ad Euro 114.007,00

Proventi e oneri finanziari

Il saldo dell'area finanziaria negativo è pari ad Euro 383,00 ed è riferito alla somma algebrica tra interessi attivi su conto corrente e altri interessi passivi.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio sono stati rilevati componenti positivi derivanti dai contributi pubblici ricevuti per fronteggiare la situazione creata dalla pandemia Covid -19

Imposte sul reddito d'esercizio

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione delle imposte

	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni
IRES	1.303	0	-1.303
IRAP	19.306	5.522	-13.784
Imposte Anticipate	0	0	0
Rigiro Ires anticipata	5.212	0	-5.212
Totale imposte	25.821	5.522	-20.299

Si fa presente che l'Irap che viene evidenziata è quella che è rimasta effettivamente a carico al netto della prima rata di acconto figurativo. Per cui si determina un disallineamento tra l'Irap dovuta indicata nel Conto Economico e quella riportata nel rigo IR21 del modello dichiarativo relativo.

Altre informazioni

Nel corso dell'anno non sono stati corrisposti compensi ai componenti del consiglio di amministrazione, mentre i compensi del collegio dei Revisori sono pari ad Euro 8.342,00

Ai sensi dell'art. 2427 comma 1 n.22 ter non esistono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Ai sensi dell'art. 2427 comma 1 n.22 quater non esistono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Ai sensi dell'art. 2427 comma 1 n. 9, non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Ai sensi dell'art. 2427 comma 1 n. 22-bis, sono state effettuate operazioni con parti correlate (Comune di Alghero) i cui effetti sono stati già evidenziati nella sezione della presente nota integrativa dedicata ai crediti, ai debiti e al conto economico.

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile.

Ai sensi di quanto richiesto dall'art. 2427-bis del codice civile, si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

La L.21/2021 di conversione del decreto milleproroghe (D.L. 183/2020) ha previsto il differimento dell'approvazione dei bilanci 2020 a 180 giorni dalla data di riferimento in deroga a quanto previsto dall'art. 2364 comma 2 e dall'art. 2478-bis del c.c. e alle disposizioni statutarie.

Alla luce di tale disposizione si è deciso di usufruire di tale maggior termine affinché il bilancio potesse essere redatto in un contesto di maggior efficienza operativa.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124

SOGGETTO EROGANTE	IMPORTO RICEVUTO	DATA	CAUSALE
UNIVERSITY OF BEIRUT	149.991	14/02/2020	Contributo Progetto Med Gaims
COMUNE DI ALGHERO	7.000	16/03/2020	Contributo Lingua 2018
COMUNE DI ALGHERO	146.506	16/03/2020	L.R. 14/2006 Annualità 2018
COMUNE DI ALGHERO	32.000	06/05/2020	Contributo straord. Luminarie
REGIONE SARDEGNA	153.058	21/05/2020	Contributi Progetto Lavoras siti archeologici
AMMINISTRAZIONE FINANZIARIA	14.415	20/06/2020	Contributo Art. 25 D.L. 34/2020
REGIONE SARDEGNA	60.000	05/08/2020	Contributi Capodanno 2019
COMUNE DI ALGHERO	146.506	20/08/2020	L.R. 14/2006 Annualità 2019
AMMINISTRAZIONE FINANZIARIA	28.830	26/11/2020	Contributo Art. 1 D.L. 137/2020
COMUNE DI ALGHERO	22.000	14/12/2020	Contributo Settimana Santa 2018
MIBACT	232.897	24/12/2020	Contributo Fondo emergenze musei
MIBACT	2.805	24/12/2020	Contributo Fondo emergenze musei
MIBACT	3.419	24/12/2020	Contributo Fondo emergenze musei
MIBACT	14.516	24/12/2020	Contributo Fondo emergenze musei
MIBACT	24.461	24/12/2020	Contributo Fondo emergenze musei
Totale	1.038.404		0

L'Ente ha adottato la rendicontazione per cassa ed è stato applicato per tutte le erogazioni ricevute

Proposta di destinazione degli utili

I dati di bilancio sopra esposti evidenziano un utile di esercizio dopo le imposte pari ad Euro 3.138,00 che l'organo amministrativo propone di portare a nuovo e destinare alle attività e agli investimenti della Fondazione, secondo quanto verrà programmato con il bilancio previsionale.

I sottoscritti terminano ringraziando per la fiducia accordata e nella speranza che nell'esercizio 2021 l'Ente possa raggiungere gli obiettivi fissati dallo Statuto, invitano i Signori Soci ad approvare il progetto di bilancio come predisposto.

Il presidente del Consiglio di Amministrazione
Dott. Andrea Federico Delogu