



CITTÀ DI ALGHERO
Provincia Di Sassari



Rendiconto Esercizio 2012

16

Situazioni patrimoniali e Conto Economico Società partecipate

- a) Fondazione Meta
- b) Secal S.p.a.
- c) Alghero In House
- d) Azienda speciale Parco di Porto Conte
- e) Porto Conto Ricerche S.r.l.
- f) Porto di Alghero S.C. arl
- g) Consorzio A.S.I. Sassari – Porto Torres – Alghero
- h) Promin S.C.P.A. in liquidazione
- i) STL Scarl
- j) Abbanoa S.p.a.

001441



CITTÀ DI ALGHERO
Provincia Di Sassari



Rendiconto Esercizio 2012

16

**Situazioni patrimoniali e Conto Economico
Società partecipate**

16 a) Fondazione Meta

001442

		Fondazione Musei Eventi Turismo Alghero		
		Fondo Dotazione € 50.000		
		Codice fiscale n° 02410750901		
BILANCIO 31 dicembre 2011				
STATO PATRIMONIALE			Bilancio 2011	Bilancio 2010
		ATTIVITA'		
A		<u>Crediti verso soci per versamenti dovuti</u>	0,00	30.000,00
B		<u>Immobilizzazioni</u>		
	I	Immobilizzazioni immateriali		
	1	Spese di impianto e costi di ricerca e sviluppo	3.894,00	0,00
	7	Migliorie beni di terzi	35.940,00	0,00
		a dedurre ammortamenti	-1.493,00	0,00
		Totale Immobilizzazioni immateriali	38.341,00	0,00
	II	Immobilizzazioni materiali		
	4	Macchine elettroniche, arredi e attrezzature	53.133,00	0,00
		a dedurre fondo ammortamento	-5.058,00	0,00
		Totale immobilizzazioni materiali	48.075,00	0,00
	III	Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00
		Totale immobilizzazioni (B)	86.416,00	0,00
C		<u>Attivo Circolante</u>		
	I	Rimanenze		
	4	Prodotti finiti e merci	4.914,00	0,00
		Totale rimanenze	4.914,00	0,00
	II	Crediti		
	1	Crediti verso clienti:		
	a	Crediti per fatture emesse	12.100,00	0,00
	b	Crediti per fatture da emettere	0,00	0,00
		Totale crediti verso clienti	12.100,00	0,00
	4	Crediti verso controllanti		
		Crediti verso società controllante	35.940,00	0,00

		Totale crediti verso controllanti	35.940,00	0,00
	4 bis	Crediti tributari		
		crediti tributari	153,00	0,00
		Totale crediti tributari	153,00	0,00
	5	Altri Crediti		
	a	Crediti diversi	31.524,00	0,00
	b	Crediti v/fornitori per note credito da ricevere	3.294,00	0,00
		totale altri crediti	34.818,00	0,00
IV		Disponibilità liquide		
	1	banca	524.531,00	19.134,00
	2	cassa	4.334,00	95,00
		Totale	528.865,00	19.229,00
		Totale attivo circolante (C)	616.790,00	19.229,00
D		Ratei e risconti		
	a	<i>totale ratei e risconti</i>	4.466,00	1.369,00
		Totale Ratei e Risconti (D)	4.466,00	1.369,00
		TOTALE ATTIVITA'	707.672,00	50.598,00
		PASSIVITA'		
A		Patrimonio netto		
I		Fondo di dotazione	50.000,00	50.000,00
II		Fondo Start Up	61.160,00	0,00
		Riserva arrotondamento euro	0,00	0,00
VIII		Avanzo riportato a nuovo	57,00	0,00
IX		Utile (perdita) dell' esercizio	28.460,00	57,00
		Totale patrimonio netto (A)	139.677,00	50.057,00
B		Fondi per rischi ed oneri	0,00	0,00
C		Trattamento di fine rapporto di lav. sub.	509,00	0,00
D		Debiti		
7		Debiti verso fornitori		
		Debiti v/fornitori per fatture ricevute	81.167,00	321,00

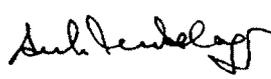
		Debiti v/fornitori per fatture da ricevere	35.930,00	0,00
		Totale debiti verso fornitori	117.097,00	321,00
12		debiti tributari		
	a	<i>debiti tributari</i>	56.134,00	0,00
		Totale	56.134,00	0,00
13		debiti verso enti previdenziali		
	b	<i>debiti verso altri enti previdenziali</i>	8.854,00	0,00
		Totale	8.854,00	0,00
14		altri debiti		
	a	<i>debiti verso dipendenti</i>	3.706,00	0,00
	b	<i>altri debiti</i>	108.708,00	220,00
	c	<i>debiti per royalties</i>	6.897,00	0,00
	d	<i>debiti verso comune per personale in comando</i>	234.144,00	0,00
		Totale	353.455,00	220,00
		Totale debiti (D)	535.540,00	541,00
E		Ratei e Risconti		
		Totale ratei e risconti passivi	31.946,00	0,00
		TOTALE PASSIVITA'	707.672,00	50.598,00
CONTO ECONOMICO				
A		Valore della produzione		
1		ricavi delle vendite e delle prestazioni		
	a	<i>Ingressi grotte, musei e mostre</i>	1.514.592,00	699,00
	d	<i>Merchandising Bookshop A Ticket e progetti</i>	43.888,00	0,00
		<i>a dedurre:</i>		
		<i>royalties</i>	-18.075,00	0,00
		Totale	1.540.405,00	699,00
4		incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00
5		altri ricavi e proventi		
		contributi e sponsorizzazioni da privati	6.000,00	0,00
		contributi Regione Sardegna	106.000,00	0,00

		rimborsi Comune Alghero spese anticipate	0,00	0,00
		altri ricavi e proventi	4.403,00	0,00
		Totale	116.403,00	0,00
		Totale valore della produzione (A)	1.656.808,00	699,00
B		Costi della produzione		
	6	per mat. prime, suss., di cons.e di merci		
		a acquisto materiale di consumo	2.444,00	49,00
		b materiale informativo, cartine biglietti	8.046,00	0,00
		c acquisto merchandising	17.269,00	0,00
		Totale	27.759,00	49,00
	7	per servizi		
		servizi tecnici		
		a spese di manutenzione	48.489,00	0,00
		b energia elettrica ed acqua	16.875,00	0,00
		c assistenza software	0,00	0,00
		d pulizie	188,00	0,00
		e gestione sistemica portale	29.718,00	55,00
		Totale	95.270,00	55,00
		servizi commerciali		
		a servizi di pubblicità propaganda	14.917,00	0,00
		b servizi di terzi nei musei e nelle strutture	36.287,00	321,00
		c rimborsi spese altri soggetti	0,00	0,00
		d materiale promozionale	29.404,00	0,00
		e spese per viaggi e trasferte	5.796,00	0,00
		f fiere, mostre e attività promozionale	29.807,00	0,00
		g organizzazioni eventi e manifestazioni	698.576,00	0,00
		h progetti promozionali e ricerche di mercato	18.000,00	0,00
		Totale	832.787,00	321,00
		servizi amministrativi		
		a assicurazioni	6.293,00	8,00

	<i>b</i>	<i>servizi telefonici</i>	3.790,00	0,00
	<i>c</i>	<i>servizi internet e wifi</i>	779,00	0,00
	<i>d</i>	<i>emolumenti sindaci</i>	14.872,00	0,00
	<i>e</i>	<i>consulenze società interinali</i>	28.531,00	0,00
	<i>f</i>	<i>funzionamento organi e rimborsi spese</i>	0,00	0,00
	<i>g</i>	<i>consulenze e traduzioni</i>	6.056,00	0,00
	<i>h</i>	<i>spese per consulenze fiscali legali e del lavoro</i>	16.251,00	0,00
	<i>i</i>	<i>postali</i>	989,00	146,00
	<i>l</i>	<i>spese bancarie</i>	1.816,00	46,00
		Totale	79.377,00	200,00
		Totale spese per servizi	1.007.434,00	576,00
8		per godimento di beni di terzi		
		noleggi vari	2.909,00	0,00
		canoni licenze e domini	0,00	0,00
		Totale spese per godimento beni di terzi	2.909,00	0,00
9		per il personale		
	<i>a</i>	<i>retribuzioni e stipendi</i>	351.623,00	0,00
	<i>b</i>	<i>personale interinale e stagionale</i>	122.615,00	0,00
	<i>c</i>	<i>contributi</i>	38.575,00	0,00
	<i>d</i>	<i>trattamento di fine rapporto</i>	7.703,00	0,00
		Totale	520.516,00	0,00
10		ammortamenti e svalutazioni		
	<i>a</i>	<i>amm. Imm. Immateriali</i>	1.493,00	0,00
	<i>b</i>	<i>amm. Imm. materiali</i>	5.058,00	0,00
		Totale	6.551,00	0,00
11		variaz. rim. mat. prime, suss., di cons. e merci	-4.914,00	0,00
12		accantonamenti per rischi e oneri	0,00	0,00
14		oneri diversi di gestione		
	<i>a</i>	<i>imposte e tasse e concessioni</i>	354,00	11,00
	<i>b</i>	<i>libri giornali, riviste e cataloghi</i>	40,00	0,00

00144

CR

	<i>c</i>	<i>spese per la sicurezza</i>	7.423,00	0,00
	<i>d</i>	<i>altre spese e servizi</i>	5.810,00	0,00
	<i>e</i>	<i>cancelleria</i>	4.396,00	7,00
	<i>g</i>	<i>adempimenti amministrativi</i>	591,00	0,00
		Totale	18.614,00	18,00
		Totale costi della produzione (B)	1.578.869,00	643,00
		Differenza tra valore e costi della prod.	77.939,00	56,00
C		<u>Proventi e oneri finanziari</u>		
16		altri proventi finanziari		
	<i>a</i>	<i>interessi attivi</i>	566,00	1,00
		Totale	566,00	1,00
17		interessi e altri oneri finanziari		
	<i>a</i>	<i>interessi passivi</i>	0,00	0,00
	<i>b</i>	<i>commissioni bancarie</i>	0,00	0,00
		Totale	0,00	0,00
		Totale della gestione finanziaria (16-17)	566,00	1,00
D		<u>Rettifiche di valore delle attività finanziarie</u>		
E		<u>Proventi e oneri straordinari</u>		
20		proventi	983,00	0,00
		Totale	983,00	0,00
21		oneri		
		Totale	0,00	0,00
		Totale delle partite straordinarie (20-21)	983,00	0,00
		Risultato prima delle imposte	79.488,00	57,00
22		Imposte sul reddito	51.028,00	0,00
26		Avanzo (Disavanzo) dell'esercizio	28.460,00	57,00
		Alghero, 16 aprile 2012		
		Il Presidente del Consiglio di Amministrazione		
				

FONDAZIONE META

Piazza Porta Terra 9 - Alghero

N° 160.408 R.E.A - C.F. e P.I. 02410750901

NOTA INTEGRATIVA

AI SENSI DEGLI ARTICOLI 2427-2435 BIS CODICE CIVILE

Signori Soci,

la presente nota integrativa viene redatta in forma abbreviata con omissione delle indicazioni di cui al 3° comma dell'art. 2435 bis del Cod. Civ. non avendo l'ente, nel corso degli ultimi due esercizi, superato i limiti indicati al 1° comma del citato articolo 2435 bis del Cod. Civ.

Tuttavia, vengono fornite qui di seguito alcune informazioni sull'andamento della gestione 2011 dell'ente che, costituito in data 28 luglio 2010, ha iniziato ad operare nel mese di dicembre 2010 attraverso la gestione del Museo del Corallo di Alghero.

L'esercizio appena concluso si considera quindi come il primo anno in cui l'attività della Fondazione si è svolta effettivamente a pieno regime attraverso lo sviluppo di più attività affini e complementari al fine di perseguire l'obiettivo che l'ente intende raggiungere nel medio - lungo termine.

Con la finalità di creare un sistema di gestione integrato del patrimonio culturale, fin dal 2011, la Fondazione Meta ha valorizzato l'offerta "*Territorio Alghero*" attraverso la promozione integrata delle risorse culturali e turistiche del territorio nel rispetto della mission definita in sede di programmazione delle attività volte all'accrescimento del vantaggio competitivo del territorio e dei suoi attori.

Il processo di valorizzazione dei beni è stato strutturato in modo da accrescere la conoscenza e l'informazione dei siti di interesse artistico e culturale con la finalità di coinvolgere nel tempo un numero crescente di fruitori.

A tal fine, nel 2011, le azioni di Meta sono state indirizzate ad un costante miglioramento dell'accessibilità alle risorse, ai beni ed ai servizi che caratterizzano l'offerta culturale del territorio di Alghero, rappresentata dal Museo del Corallo, dalla Grotta di Nettuno, dalle Torri di Sulis, Porta Terra e S. Giovanni, dall'Ufficio Informazioni Turistiche e dal Portale di Informazioni Turistiche.

In tale ottica, la Fondazione ha curato la promozione dell'offerta integrata con l'ausilio di differenti canali di comunicazione tra cui l'Ufficio Informazioni Turistiche e il Portale d'informazione Turistica www.alghero-turismo.it.

Il Portale di informazione turistica ha avuto un ruolo primario nello sviluppo delle politiche di intervento di divulgazione dell'informazione culturale e turistica offerta dal territorio, coerentemente agli obiettivi definiti in sede di elaborazione e pianificazione della strategia di missione dell'ente.

Con l'ulteriore finalità di iniziare la costruzione di un percorso volto alla creazione di una rete con gli attori del territorio, la Fondazione ha dato avvio alla creazione e gestione del portale Alghero turismo, investendo fin dal 2011 in risorse materiali ed immateriali.

Fra le azioni finalizzate al raggiungimento di tali obiettivi, a tal fine, fin dal 2011, la Fondazione, nel condividere ed investire nel progetto "Conoscere Alghero", ha sperimentato il lancio di un nuovo prodotto denominato "A-Ticket".

In particolare, ritenendo fosse fondamentale accrescere e diversificare l'accesso alle risorse turistiche, ha investito nella creazione di una card, un biglietto unico, *A-ticket*, rivolto ai turisti e cittadini, una

card di accesso all'intero sistema culturale che crea il circuito integrato del patrimonio culturale e paesaggistico e il network fra pubblico e privato.

Lo sviluppo del progetto prevede lo svolgimento di differenti azioni integrate dirette al raggiungimento dell'obiettivo primario, fra cui lo sviluppo di sinergie e vantaggi per gli operatori del territorio e di agevolazioni per i possessori della card.

I risultati conseguiti sono quindi espressione delle politiche adottate che hanno consentito il pieno raggiungimento dell'equilibrio finanziario ed economico fin dall'esercizio in corso, così come rappresentato di seguito.

Passando al progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2011, che viene sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, esso evidenzia un utile pari ad € 28.460.

Principi generali osservati nella redazione del bilancio

Il bilancio al 31.12.2011, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa, è stato redatto in base alle statuizioni del Codice Civile in materia e secondo i principi contabili applicabili ad un'impresa in funzionamento nella prospettiva della continuazione dell'attività.

I componenti di reddito sono stati contabilizzati seguendo il principio generale della competenza.

La valutazione delle singole voci è stata fatta secondo prudenza e gli elementi eterogenei, ancorché ricompresi in una singola voce, sono stati valutati separatamente.

Si è altresì tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, ancorché di essi si sia avuta conoscenza dopo la chiusura dell'esercizio, ma prima della stesura del bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2011 rispettano le disposizioni contenute nell'articolo 2426 C.C. e non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività economica.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle poste dell'attivo e del passivo patrimoniale.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti numerari, incassi e pagamenti.

La continuità d'applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Non si è ritenuto necessario derogare ai principi statuiti dal codice civile, ed ai principi contabili in materia di redazione del bilancio e di valutazione delle singole poste.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio, sono stati i seguenti:

Immobilizzazioni Immateriali

Sono iscritte al costo storico d'acquisizione con l'indicazione del fondo ammortamento determinato nel corso degli anni. L'ammortamento è stato rilevato mediante l'imputazione di quote costanti in un periodo minimo di cinque anni.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo d'acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi d'ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si tiene conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione. Le quote d'ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità d'utilizzazione, coincidente con quello fiscale.

Rimanenze di magazzino

Le rimanenze sono iscritte al costo storico d'acquisto e riassumono le rimanenze di merci destinate alla futura commercializzazione dei prodotti la cui distribuzione avverrà nei differenti punti vendita gestiti dalla Fondazione.

Crediti - I crediti sono iscritti al valore nominale e sono stati valutati in base al presunto valore di realizzo.

Disponibilità liquide - Sono state valutate al valore nominale.

Ratei e risconti - I ratei ed i risconti, attivi e passivi, sono stati rilevati in relazione ai tempi di maturazione, nel rispetto del principio della competenza e riguardano quote di ricavi e costi comuni a due o più esercizi.

Fondo TFR

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.

Debiti - sono iscritti al loro valore nominale tenendo conto di eventuali interessi maturati fino alla chiusura dell'esercizio.

Valore della produzione - I ricavi ed i proventi sono stati iscritti al netto dei resi, sconti, abbuoni e premi.

Costi della produzione - sono stati rilevati in base alle manifestazioni finanziarie originarie tenendo conto della competenza economica.

Proventi ed oneri finanziari - Riguardano, per quel che riguarda i proventi finanziari, la quota di interessi attivi di competenza dell'esercizio accreditata nel conto corrente bancario. Non si rilevano oneri finanziari.

Proventi ed oneri straordinari

Sono stati rilevati in base al criterio di competenza economica e si riferiscono a componenti estranei l'area caratteristica.

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DI BILANCIO

ATTIVITA'

Crediti verso soci fondatori

Nel corso dell'esercizio appena concluso, i soci fondatori hanno provveduto al versamento della somma residua rappresentativa del Fondo di Dotazione per l'ammontare di € 30.000, quale parte del capitale di rischio apportato dai soci nella Fondazione. Rispetto allo scorso esercizio si rileva una variazione pari all'annullamento totale del credito vantato dall'ente verso i soci ed iscritto nel bilancio 2010 fra le poste dell'attivo.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Ammontano ad € 38.341 al netto dei relativi fondi di ammortamento indicati in bilancio e si riferiscono alle spese di impianto, costi di ricerca e sviluppo e migliorie su beni di terzi.

Gli investimenti in risorse immateriali si riferiscono esclusivamente ad acquisizioni effettuate nel corso del 2011 per l'implementazione di servizi e risorse destinate, unitamente agli investimenti materiali, alla dotazione degli assets necessari per lo svolgimento delle diverse attività gestite dell'Ente.

Si riporta la tabella indicativa delle variazioni intervenute nel biennio 2010-2011:

Immobilizzazioni immateriali	2011	2010	Variazione
Spese di impianto e costi di ricerca e sviluppo	€ 3.894	€ 0	€ 3.894
Migliorie beni di terzi	€ 35.940	€ 0	€ 35.940
- Fondo ammortamento	€ - 1.493	€ 0	€ - 1.493

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari complessivamente ad € 53.133 e si riferiscono a macchine elettroniche per € 34.020, mobili e arredi per € 18.693 ed impianti per € 420 la cui acquisizione si riferisce esclusivamente al 2011.

Si riporta la tabella con le variazioni globali intervenute nel biennio esaminato.

Immobilizzazioni materiali	2011	2010	Variazione
Macchine elettroniche, arredi e attrezzature	€ 53.133	€ 0	€ 53.133
- Fondo ammortamento	€ - 5.058	€ 0	€ - 5.058

Attivo Circolante

Rimanenze

Ammontano ad € 4.914 e si riferiscono a merci destinate alla commercializzazione dei prodotti la cui distribuzione avverrà nei diversi punti vendita e bookshop gestiti dalla Fondazione Meta.

Rimanenze	2011	2010	Variazione
Prodotti finiti e merci	€ 4.914	€ 0	€ 4.914

Crediti

Crediti verso clienti

Crediti verso clienti	2011	2010	Variazione
------------------------------	-------------	-------------	-------------------

Crediti per fatture emesse	€ 12.100	€ 0	€ 12.100
----------------------------	----------	-----	----------

Si riferiscono a crediti iscritti in bilancio per prestazioni di servizi rese dall'Ente, riscossi nel mese di gennaio 2012. Rispetto allo scorso anno si rileva una variazione positiva pari all'importo indicato nel bilancio 2011 fra le poste attive.

Crediti verso controllanti

Sono pari a € 35.940 e si riferiscono a crediti a breve termine nei confronti del Comune di Alghero, relativi ad anticipazioni effettuate dalla Fondazione nei confronti dell'Amministrazione Comunale per lavori di manutenzione straordinaria e migliorie eseguite su immobili di proprietà del Comune.

Rispetto allo scorso esercizio si evidenzia una variazione positiva di € 35.940.

Crediti verso controllanti	2011	2010	Variazione
Crediti v/società controllante	€ 35.940	€ 0	€ 35.940

Crediti tributari

Si riferiscono a crediti tributari verso l'erario per ritenute d'acconto su interessi attivi bancari maturati nel corso del 2011.

Crediti tributari	2011	2010	Variazione
Crediti tributari	€ 153	€ 0	€ 153

Altri crediti

Ammontano complessivamente ad € 34.818 e si riferiscono a crediti verso fornitori per note di credito da ricevere e crediti diversi. Fra i crediti diversi, la voce maggiormente significativa è rappresentata da contributi pubblici per € 30.000, realtivia a contributi regionali per l'organizzazione della Settimana Santa 2011, inserita dalla Regione Sardegna fra gli eventi identitari, che trovano la loro contropartita fra i componenti positivi del conto economico nella macrovoce "altri ricavi e proventi".

Si riporta la tabella con le variazioni intervenute nel biennio 2010-2011:

Altri crediti	2011	2010	Variazione
Crediti diversi	€ 31.524	€ 0	€ 31.524
Crediti v/fornitori per note di credito da ricevere	€ 3.294	€ 0	€ 3.294

Disponibilità liquide

Sono pari complessivamente ad € 528.865 e si riferiscono a denaro in cassa per € 4.334 e al saldo attivo del conto corrente bancario per € 524.531 al 31.12.2011.

Rispetto allo scorso esercizio si rileva una variazione positiva di € 505.397 del saldo attivo del conto corrente acceso presso il Banco di Sardegna ed una variazione di cassa con segno positivo pari ad € 4.239.

Disponibilità liquide	2011	2010	Variazione
Banca	€ 524.531	€ 19.134	€ 505.397
Cassa	€ 4.334	€ 95	€ 4.239

Ratei e Risconti

Ammonato ad € 4.466 e si riferiscono a risconti attivi su assicurazioni e spese di competenza 2011 relative alla partecipazione dell'ente ad una delle principali fiere di settore, la cui manifestazione numeraria è avvenuta nell'esercizio.

Rispetto allo scorso esercizio si rileva una variazione pari ad € 3.097.

Ratei e risconti	2011	2010	Variazione
Risconti attivi	€ 4.466	€ 1.369	€ 3.097

PASSIVITÀ'

Patrimonio Netto

Ammonta a € 139.677 ed è costituito dal fondo di dotazione pari ad € 50.000, dal fondo start up pari ad € 61.160, dall'utile dell'esercizio precedente pari ad € 57 e dall'utile dell'esercizio pari ad € 28.460.

Patrimonio Netto	2011	2010	Variazione
Fondo di Dotazione	€ 50.000	€ 50.000	€ 0
Fondo Start Up	€ 61.160	€ 0	€ 61.160
Avanzo riportato a nuovo	€ 57	€ 0	€ 57
Utile dell'esercizio	€ 28.460	€ 57	€ 28.403

Trattamento di fine rapporto

Rappresenta il debito maturato nel 2011 per i dipendenti attualmente in forza al 31.12.2011. Rispetto all'esercizio precedente si rileva una variazione positiva di 509 euro dovuta all'imputazione del costo di competenza 2011 che trova collocazione nel conto economico fra i costi del personale.

0-1454

Trattamento di fine rapporto	2011	2010	Variazione
Fondo TFR	€ 509	€ 0	€ 509

Debiti

Debiti verso fornitori

Ammontano complessivamente ad € 117.097 e si riferiscono a fatture ricevute e fatture da ricevere con una variazione di € 116.776 rispetto al 2010.

Debiti verso fornitori	2011	2010	Variazione
Debiti v/fornitori per fatture ricevute	€ 81.167	€ 321	€ 80.846
Debiti v/fornitori per fatture da ricevere	€ 35.930	€ 0	35.930

Debiti tributari

Sono pari ad € 56.134, 00 e si riferiscono a debiti per imposte di competenza dell'esercizio e debiti verso l'erario per ritenute nei confronti dei dipendenti e lavoratori autonomi.

Debiti tributari	2011	2010	Variazione
Debiti tributari	€ 56.134	€ 0	€ 56.134

Debiti verso enti previdenziali

Si riferiscono al debito verso gli istituti previdenziali per il costo del personale dipendente. Ammontano ad € 8.854 con una variazione positiva pari all'ammontare iscritto nel bilancio 2010.

Debiti verso enti previdenziali	2011	2010	Variazione
Debiti verso enti previdenziali	€ 8.854	€ 0	€ 8.854

Altri debiti

Ammontano complessivamente ad € 353.455 e si riferiscono a debiti verso dipendenti per € 3.706, debiti per royalties per € 6.897, debiti per personale in comando dell'Amministrazione Comunale per € 234.144 e altri debiti per € 108.708. La voce *altri debiti* include costi per eventi e manifestazioni rilevati nel 2011 in base al principio della competenza economica per € 93.836 e debiti verso i componenti del Collegio dei Revisori maturati nel corso dell'anno per i compensi inerenti il 2011.

I debiti per royalties sono espressione dell'attività di vendita degli A-ticket esercitata dalle strutture ricettive e dagli enti che provvedono alla distribuzione delle card di accesso al territorio secondo le linee guida impartite dalla Fondazione.

1455

Altri debiti	2011	2010	Variazione
Debiti verso dipendenti	€ 3.706	€ 0	€ 3.706
Altri debiti	€ 108.708	€ 220	€ 108.488
Debiti per royalties	€ 6.897	€ 0	€ 6.897
Debiti verso comune per personale in comando	€ 234.144	€ 0	€ 231.144

Ratei e Risconti

Ammontano ad € 31.946 e si riferiscono a risconti passivi determinati in base al principio della competenza economica sul contributo erogato da Comune di Alghero per le migliorie sui beni di terzi, suddiviso temporalmente sulla base della durata del contratto di comodato del bene oggetto di intervento migliorativo.

Rispetto all'esercizio passato si evidenzia una variazione positiva di € 31.946.

Ratei e risconti	2011	2010	Variazione
Risconti passivi	€ 31.946	€ 0	€ 31.946

CONTI D'ORDINE

BENI DI TERZI PRESSO LA FONDAZIONE A TITOLO DI COMODATO

- Immobile (A), di proprietà del Comune di Alghero, sito in via XX Settembre 8/10 - Alghero, quale sede del "Museo del Corallo" e/o sede per esposizioni o eventi culturali
- Immobile (B), di proprietà del Comune di Alghero, sito in Piazza Porta Terra 1 - Alghero, quale sede operativa della Fondazione ed Ufficio Informazioni Turistiche

BENI DI TERZI PRESSO LA FONDAZIONE A TITOLO DI CONCESSIONE

- Immobile (1), di proprietà del Comune di Alghero, denominato Torre Porta Terra, sito in Alghero
- Immobile (2), di proprietà del Comune di Alghero, denominato Torre di San Giovanni, sito in Alghero

CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ammonta complessivamente ad € 1.656.808 e si riferisce ai ricavi delle vendite e prestazioni registrati nei siti gestiti dalla Fondazione per € 1.540.405 ed altri ricavi e proventi per € 116.401 indicati dettagliatamente di seguito per centri di ricavo:

Valore della produzione	2011	2010	Variazione
--------------------------------	-------------	-------------	-------------------

Ricavi delle vendite e prestazioni			
Ingressi grotte, musei e mostre	€ 1.514.592	€ 699	€ 1.513.893
Merchandising Bookshop, A-ticket e progetti	€ 43.888	€ 0	€ 43.888
Meno royalties	- € 18.075	€ 0	- € 16.881
Altri ricavi e proventi			
Contributi e sponsorizzazioni da privati	€ 6.000	€ 0	€ 6.000
Contributi Regione Sardegna	€ 106.000	€ 0	€ 106.000
Altri ricavi e proventi	€ 4.401	€ 0	€ 4.401

Nella categoria "Altri ricavi e proventi" sono inclusi i contributi ricevuti dalla Regione Sardegna e da privati per un totale di € 112.000, rilevati sulla base del principio di competenza economica.

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione ammontano complessivamente ad € 1.578.869 e sono rappresentati dalle voci che si indicano di seguito in forma tabellare per il biennio esaminato:

Costi della produzione	2011	2010	Variazione
Per materie di consumo e merci	€ 27.759	€ 49	€ 27.710
Per servizi	€ 1.007.434	€ 200	€ 79.177
Per godimento di beni di terzi	€ 2.909	€ 0	€ 2.209
Per il personale	€ 520.516	€ 0	€ 520.516
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	€ 1.493	€ 0	€ 1.449
Ammortamento immobilizzazioni materiali	€ 5.058	€ 0	€ 5.058
Variazione rimanenze di merci	€ - 4.914	€ 0	€ - 4.914
Oneri diversi di gestione	€ 18.614	€ 18	€ 18.596

Fra i costi per servizi si rileva un ulteriore dettaglio rappresentato dalle seguenti categorie:

Servizi tecnici	€ 95.270	€ 55	€ 95.215
-----------------	----------	------	----------

Servizi commerciali	€ 832.787	€ 321	€ 832.466
Servizi amministrativi	€ 79.377	€ 200	€ 79.177

Fra i servizi tecnici si rileva la maggiore incidenza percentuale delle spese di manutenzione ordinaria per il 51% sul totale della relativa categoria, dell'organizzazione di eventi e manifestazioni sul totale dei servizi commerciali per l'84% e delle spese per consulenze delle società interinali sul totale dei servizi amministrativi per il 36%.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Il saldo dell'area finanziaria scaturisce unicamente dagli interessi attivi maturati sul conto corrente bancario per l'ammontare di € 566.

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Il saldo dell'area straordinaria è rappresentativo esclusivamente di componenti afferenti l'area extracaratteristica rappresentati da sopravvenienze attive per € 983.

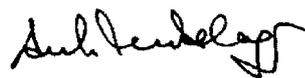
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

Le imposte di competenza dell'esercizio sono pari ad € 51.028 e si riferiscono ad Ires e Irap di competenza dell'esercizio.

I sottoscritti terminano ringraziando per la fiducia accordata e nella speranza che nell'esercizio 2012 l'Ente possa raggiungere gli obiettivi fissati dallo statuto, invitano i Signori Soci ad approvare il progetto di bilancio come predisposto.

Alghero, 16 aprile 2012

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Andrea Federico Delogu



1155

