

NOTA INTEGRATIVA

Principi contabili e criteri di valutazione

I criteri che hanno presieduto alla redazione del Bilancio sono quelli del principio di competenza e del principio di prudenza, anche in funzione della conservazione del valore del patrimonio della Fondazione e nella prospettiva della continuazione dell'attività. In casi eccezionali sono consentite deroghe a questi principi: in tal caso si darà conto nella nota integrativa delle motivazioni della deroga nonché dei riflessi che la medesima ha prodotto sulla rappresentazione della situazione patrimoniale, di quella finanziaria e del risultato economico.

Gli elementi patrimoniali destinati a essere utilizzati durevolmente sono iscritti tra le immobilizzazioni al costo d'acquisto e sistematicamente ammortizzati in ogni esercizio, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione nell'ipotesi in cui essa sia limitata nel tempo.

Le attività che non costituiscono immobilizzazioni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e il valore di presumibile realizzazione.

Gli importi sono espressi in unità di euro. Per quanto concerne le modalità seguite per convertire i dati contabili espressi in centesimi in quelli esposti nel documento di sintesi, considerato che nulla è previsto a livello normativo, si è adottato il seguente criterio:

- la conversione ha interessato tutti gli importi dello stato patrimoniale e del conto economico identificati con le lettere minuscole;
- la conversione si è ottenuta mediante arrotondamento all'unità di euro inferiore, in caso di centesimi di euro inferiori a 50 e a quello superiore, nel caso contrario;
- gli importi espressi nello stato patrimoniale e nel conto economico di grado superiore (identificati con le lettere maiuscole o i numeri arabi) sono stati ottenuti dalla somma degli importi già arrotondati di cui sopra.

ATTIVO

VOCE 1) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI

BENI MOBILI STRUMENTALI

RIF S.P.	Descrizione cespiti	Costo Storico	Valore al 31/12/2020	Amm.to 2021	Residuo al 31/12/2021
B-II-2	Impianti specifici 2008	3.040	-	-	-
B-II-2	Impianti specifici 2008 inf. 516,46 euro	79	-	-	-
B-II-2	Impianti specifici 2010 inf. 516,46 euro	42	-	-	-
B-II-2	Impianti specifici 2011 inf. 516,46 euro	63	-	-	-

FONDAZIONE FILM COMMISSION REGIONE CAMPANIA

B-II-2	Impianti specifici 2019 inf. 516,46 euro	769		-	
B-II-3	Attrezzature varie 2005	1.396	-	-	-
B-II-3	Attrezzature varie 2006	91	-	-	-
B-II-3	Attrezzature varie 2007	216	-	-	-
B-II-3	Attrezzature varie 2009	170	-	-	-
B-II-4	Mobili ufficio 2005	15.979	-	-	-
B-II-4	Arredi ufficio 2005	285	-	-	-
B-II-4	Arredi ufficio 2006	30	-	-	-
B-II-4	Macchine elettroniche 2005	431	-	-	-
B-II-4	Macchine elettroniche 2006	593	-	-	-
B-II-4	Macchine elettroniche 2007	2.056	-	-	-
B-II-4	Macchine elettroniche 2008	349	-	-	-
B-II-4	Macchine elettroniche 2009	3.214	-	-	-
B-II-4	Macchine elettroniche 2009 inf. 516,46 Euro	90	-	-	-
B-II-4	Macchine elettroniche 2010	200			-
B-II-4	Macchine elettroniche 2010 inf. 516,46 Euro	74	-	-	-
B-II-4	Macchine elettroniche 2011 inf. 516,46 Euro	500	-	-	-
B-II-4	Macchine elettroniche 2012	420			-
B-II-4	Macchine elettroniche 2012 inf. 516,46 Euro	200	-	-	-
B-II-4	Macchine elettroniche 2017	3.804			
B-II-4	Impianti specifici 2021	6.185	-	6.185	-
TOTALE		40.276	-	6.185	-

VOCE 3) CREDITI

	Valore iniziale	variazioni dell'esercizio	valore finale
Cred. m/l termine verso terzi	224.147	-23.798	200.349
Depositi cauzionali attivi	0	1.500	1.500
Crediti verso Regione Campania	145.497	5.604.612	5.750.109
Cred. v/soci x fondo di dotazione	838	0	838
Crediti per risarcimenti	120.809	0	120.809
F.do svalutazione crediti	-120.809	0	-120.809
Crediti x contributi al fondo di gestione	0		0
Crediti x fondo integrità del patrimonio	208.116		208.116
TOTALE	578.598	5.582.314	6.160.912

FONDAZIONE FILM COMMISSION REGIONE CAMPANIA

Come già esposto nella nota integrativa al bilancio 2012 della srl nel mese di settembre 2012 è stato scoperto un ammanco di danaro dal conto corrente bancario della società, perpetuatosi sin dal 2008 per l'importo ad oggi accertato in euro 120.809 così come regolarmente denunciato alle competenti autorità giudiziarie. Si è provveduto pertanto a iscrivere il credito verso terzi per l'importo indicato accantonando un fondo svalutazione crediti di pari valore sulla scorta del parere che il legale incaricato ha rilasciato circa la improbabile recuperabilità e/o compensazione anche parziale di tale credito. Pertanto in bilancio la voce dei "crediti per risarcimenti" comprende anche l'intero credito per euro 120.809 vantato nei confronti del presunto autore di tale delittuoso evento. Il valore di presumibile realizzo di tale credito è stato adeguato per l'appunto accantonando un fondo di pari importo. Ad oggi tale fondo non è stato ancora utilizzato per ridurre il credito. La voce crediti verso soci per fondo di dotazione si riferisce al credito vantato dalla fondazione nei confronti del socio fondatore Regione Campania per il saldo del fondo di dotazione così come da atto del notaio di Transo del 21.01.2014. Per tale voce di bilancio è in corso un approfondimento istruttorio come da atto della Direzione Generale per le politiche culturali e il turismo del 25.02.2022 protocollo 2022.0105779.

La voce crediti per il fondo integrità del patrimonio comprende i contributi da incassare per mantenere intatto il patrimonio della fondazione. Anche per tale voce di bilancio è in corso un approfondimento istruttorio come da atto della Direzione Generale per le politiche culturali e il turismo del 25.02.2022 protocollo 2022.0105779.

La voce crediti medio e lungo termine verso terzi esposta in bilancio per euro 200.349 si riferisce per euro 863 al credito iva split payment maturato dalla Fondazione nel corso del 2021 per i versamenti effettuati in eccesso, per euro 178.882 alla quota parte che la Fondazione stima di dover ricevere una volta definita la vertenza con il Comune di Napoli di cui si è parlato in calce alla nota integrativa del bilancio 2018 e della quale si dirà più avanti, per euro 2.197 ad acconti di imposta Irap versati negli esercizi precedenti, per euro 1.590 all'acconto INAIL da versare nel corso del 2022, per euro 11.000 a rimborsi da ricevere per l'organizzazione di manifestazioni ed eventi, per euro 1.696 ad altri crediti verso altri soggetti e per euro 4.121 ad acconti a fornitori.

La voce crediti per depositi cauzionali pari ad euro 1.500 si riferisce al deposito cauzionale per la locazione dell'ufficio utilizzato per la gestione del piano cinema.

La voce crediti verso Regione Campania esposto in bilancio per euro 5.750.109 si riferisce al saldo dovuto alla Fondazione Film Commission Regione Campania per i progetti rendicontati così come riportato nell'atto della Direzione Generale per le politiche culturali e il turismo del 25.02.2022 protocollo 2022.0105779.

Nel dettaglio:

Anno di iscrizione del credito (1)	Credito originario	Riscossioni	Credito residuo (2)	Atto (DGR/DD/Altro)	Note
2017	334.880,40	327.154,54	7.726,00	DGR n. 558 del 11/09/2017	LEGGE REGIONALE 30/2016 - ANNO 2017
2018	136.128,37	108.625,00	27.503,00		FONDO ORDINARIO 2018 (ex capitolo 4430)

FONDAZIONE FILM COMMISSION REGIONE CAMPANIA

2019	400.000,00	320.000,00	80.000,00	DGR n. 400 del 03/09/2019	FONDO ORDINARIO 2019 (ex capitolo 4430)
2020	126.936,00	-	126.936,00	DGR n. 133 del 14/03/2017	POC "Nuove strategie per il Cinema in Campania"
2020	400.000,00	320.000,00	80.000,00		LEGGE REGIONALE 30/2016 - ANNO 2020 (ex capitolo 5258)
2021	750.000,00	600.000,00	148.001,00	DGR n. 236 del 04/06/2019	POC "Promozione Turistica"
2021	900.000,00	150.000,00	750.000,00	DGR n. 84 del 19/02/2020	POC "Promozione Turistica 3"
2021	300.000,00	270.000,00	29.978,00		FONDO ORDINARIO 2021 (ex capitolo 4430)
2021	500.000,00	250.000,00	249.965,00		LEGGE REGIONALE 30/2016 - ANNO 2021
2021	4.500.000,00	2.250.000,00	2.250.000,00		PIANO CINEMA 2020/2021
2021	2.000.000,00		2.000.000,00		PIANO CINEMA 2020/2021
			5.750.109,00		

VOCE 4) DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide di complessivi euro 2.358.492 comprendono il saldo del conto corrente ordinario acceso presso la Banca Sella per euro 1.186.121, il saldo del conto corrente dedicato al progetto POC per euro 644, il saldo del conto corrente dedicato al progetto Cineporto 2 per euro 99.697 il saldo del conto corrente dedicato al progetto Cineporto 1 per euro 148.154, il saldo del conto corrente dedicato al progetto Promozione Turistica per euro 382.169, il saldo del conto corrente dedicato al progetto Grandi Attrattori per euro 248.183; è inoltre compresa la somma di euro 293.514 pignorata dal Comune di Napoli per la vicenda del Palazzo Cavalcanti di cui si è parlato in premessa, nonché il marginale saldo di cassa pari a euro 10.

VOCE 5) RATEI ATTIVI E RISCONTI ATTIVI

I ratei attivi sono dati dalla differenza tra le entrate di competenza e le entrate effettivamente incassate e si riferiscono allo stato di avanzamento dei progetti. L'importo esposto in bilancio pari ad euro 2.272.358 si riferisce alla quota parte dei progetti affidati dalla Regione Campania alla Fondazione Film Commission Regione Campania ancora da completare per l'importo di euro 2.251.300 così suddivisi:

euro 541.833 poc distretto campano dell'audiovisivo anno 2020

euro 400.000 poc distretto campano dell'audiovisivo integrazione anno 2020

euro 808.167 poc distretto campano dell'audiovisivo anno 2021

euro 500.000 poc distretto campano dell'audiovisivo integrazione anno 2021

euro 1.300 poc nuove strategie per il cinema in campania anno 2019;

Quanto ad euro 558 si riferiscono a risconti attivi su polizze assicurative e quanto ad euro 20.500 a costi di competenza dell'esercizio 2022.

PASSIVO

VOCE 1) PATRIMONIO NETTO

La voce risulta così composta:

- a) *“Fondo di dotazione”*: costituito dal fondo di dotazione iniziale pari a euro 169.595.
- c) *“Riserva per l'integrità del patrimonio”*, costituita dagli accantonamenti necessari per conservare intatto il patrimonio della fondazione pari ad euro 208.116.
- d) *“Avanzo (disavanzo) portati a nuovo”* è costituito dal disavanzo residuo nelle spese registrato nell'esercizio 2014 e 2015 al netto degli avanzi di gestione degli esercizi successivi ed esposto in bilancio per euro 194.904.
- e) *“Avanzo (disavanzo) residuo”* per euro 537 costituisce l'avanzo di gestione registrato nell'esercizio corrente.

VOCE 2) FONDO RISCHI E ONERI

Tale voce esposta in bilancio per euro 178.882 rappresenta il fondo di accantonamento stanziato nel bilancio per una vertenza legale che vede coinvolta la Fondazione Film Commission Regione Campania ed il Comune di Napoli. In data 27 luglio 2021 la Corte di Appello di Napoli IV sezione civile ha sospeso l'esecuzione del pignoramento richiesto dal Comune di Napoli. Si attende l'esito della sentenza del giudice dell'esecuzione.

VOCE 3) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

La voce indica l'importo (euro 91.955) calcolato a norma dell'art. 2120 Codice Civile dell'accantonamento T.F.R. relativo ai dipendenti in forza al 31/12/2021.

VOCE 4) DEBITI

La voce relativa ammonta a euro 122.117 ed è così composta:

Fornitori per euro 22.389

Debiti v/personale dipendente per euro 8.337

Debiti v/erario per ritenute alla fonte per euro 52.688

Debiti v/enti previdenziali per euro 38.703

VOCE 5) RATEI PASSIVI

I ratei passivi sono dati dalla differenza tra le spese di competenza dell'anno, e i pagamenti, ovvero le spese effettivamente sostenute. Tale voce, esposta in bilancio per euro 10.215.464, rappresenta gli impegni presi dalla Fondazione per il raggiungimento degli obiettivi di cui alla L.R. 30/2016, del Fondo POC nelle sue rispettive misure e dell'attività ordinaria che, per squilibri finanziari, non ha potuto pagare per euro 2.472.223 così suddivisi:

per l'anno 2018 euro 20.000 progetto poc nuove strategie

per l'anno 2019 euro 146.515 , così composte: euro 146.515 Cineporto 1

FONDAZIONE FILM COMMISSION REGIONE CAMPANIA

per l'anno 2020 euro 1.098.777, così composte: euro 27.500 progetto poc nuove strategie; euro 541.833 cineporto 1; euro 500.000 cineporto 2; euro 29.444 Legge 2020;

per l'anno 2021 euro 8.950.172, così composte: euro 169.702 progetto Legge 2021; euro 18.964 fondo ordinario; euro 946.352 progetto promozione turistica; euro 46.046 progetto Grandi Attrattori; euro 6.472.492 per il progetto piano cinema sezione 2; euro 796.616 per il progetto Cineporto 1; euro 500.000 per il progetto Cineporto 2.

NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2021

I proventi indicati in bilancio per euro 11.156.111 si riferiscono ai contributi stanziati per lo svolgimento dell'attività istituzionale dal socio fondatore Regione Campania nel 2021. Si precisa che l'attività istituzionale è stata svolta con riferimento al solo territorio regionale. Nel corso del 2021 la Regione Campania ha affidato alla Fondazione Film Commission con la L.R. 30/2016 uno stanziamento di euro 500.000 da destinare sia allo svolgimento dei compiti e delle funzioni di cui all'art. 13 della suddetta legge nonché all'aggiornamento professionale e alla promozione dei nuovi linguaggi. Il saldo delle attività completate è pari ad euro 499.965. Inoltre la Regione Campania ha affidato alla Fondazione Film Commission euro 6.500.000 del Piano Operativo Complementare (POC) per la realizzazione del Piano Cinema in Campania. Inoltre alla Fondazione è stato destinato un fondo ordinario per l'anno 2021 per lo svolgimento delle proprie altre attività pari ad euro 300.000, utilizzato per euro 299.978. La Regione ha affidato, ancora, alla Fondazione Film Commission ulteriori progetti, sempre nelle misure Poc, i cui stati di avanzamento per l'anno 2021 ammontano a complessivi euro 3.856.168.

La voce "Oneri" comprende le spese sostenute per l'attività istituzionale nel 2021 ed in particolare:

- a) compensi e rimborsi organi statutari per euro 46.784: è riferito al compenso del 2021 del revisore unico per euro 25.376 e per euro 21.408 ai compensi erogati ai membri del cda per lo svolgimento delle proprie funzioni.
- b) per il personale per euro 471.288: le spese per lavoro dipendente si riferiscono al costo di dieci dipendenti in forza alla fondazione nell'esercizio 2021;
- c) per consulenti e collaboratori esterni per euro 59.073 sono relativi ai costi sostenuti per le consulenze fiscali, legali e tecniche rese da professionisti esterni;
- d) per materiale di consumo e cancelleria per euro 4.711 comprende i costi relativi al materiale di consumo ed alla cancelleria;
- e) per utenze e altre spese per servizi per euro 8.111.595. Tale voce comprende i costi per le utenze telefoniche per euro 6.469, le spese postali per euro 6, i costi per l'energia elettrica per euro 2.069, le spese per i test molecolari e dispositivi di sicurezza per l'emergenza covid 19 per euro 10.374, le spese per lo svolgimento dell'attività ordinaria per euro 9.461 e le altre spese per servizi strettamente collegate alla realizzazione degli obiettivi della Legge Regionale n 30/2016, dei Fondi POC e dell'attività ordinaria per euro 8.083.216;
- f) godimento beni di terzi per euro 2.462.458 ricomprende i canoni di locazione e noleggio sostenuti nel 2021 per le attività per euro 173.553 e i costi per utilizzo licenze per euro 2.288.905.

FONDAZIONE FILM COMMISSION REGIONE CAMPANIA

g) ammortamenti per euro 23.666 si riferiscono alla quota parte di ammortamento dei beni mobili strumentali per euro 6.185 e ai beni strumentali inferiori ad euro 516 per euro 17.481;

i) altri oneri per euro 573 ricomprende le altre voci di spesa residuali e necessarie per lo svolgimento dell'attività istituzionale

l) interessi passivi ed altri oneri finanziari esposti in bilancio per euro 806 si riferiscono agli interessi passivi sostenuti nel corso del 2021;

4) I proventi straordinari per euro 31.067 si riferiscono quanto per euro 11.000 ai rimborsi previsti per l'organizzazione di manifestazioni ed eventi, per euro 6.567 all'allineamento di attività patrimoniali e per euro 13.500 alla rimodulazione del fondo rischi per la causa avente oggetto il Palazzo Cavalcanti.

5) Gli oneri straordinari per euro 2.626 si riferiscono per euro 1.286 alla eccessiva stima dei rimborsi da ottenere per la pubblicazione dei bandi, per euro 1.200 ad una transazione con il fornitore Fastweb e per euro 140 al pagamento anche dell'iva al fornitore Aruba invece di trattenere tale somma secondo il regime previsto per lo split payment.

6) Imposte: tale voce ricomprende l'imposta IRAP di competenza dell'anno 2021 per euro 3.061.

Il consiglio di amministrazione propone al socio fondatore Regione Campania di utilizzare l'avanzo di gestione del presente esercizio per euro 537 per la copertura parziale dei disavanzi di gestione degli esercizi precedenti.

Per il consiglio di amministrazione

Il Presidente

Dottoressa Titta Fiore