

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 31/12/2021	Amm.to 2022	Residuo al 31/12/2022
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	Macchine elettroniche 2022	5.466		5.466	-
B-II-4	Impianti specifici 2021	6.185	-		-
TOTALE		45.742	-	5.466	-

VOCE 3) CREDITI

	Valore iniziale	variazioni dell'esercizio	valore finale
Cred. m/l termine verso terzi	200.349	-16.405	183.944
Depositi cauzionali attivi	1.500	-1.500	0
Crediti verso Regione Campania	5.750.109	-2.143.221	3.606.888
Cred. v/soci x fondo di dotazione	838	0	838
Crediti per risarcimenti	120.809	65.131	185.940
F.do svalutazione crediti	-120.809	120.809	0
Crediti x contributi al fondo di gestione	0		0
Crediti x fondo integrità del patrimonio	208.116	-208.116	0

TOTALE	6.160.912	-2.183.302	3.977.610
---------------	------------------	-------------------	------------------

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 Tribunale di Napoli, Sezione Esecuzioni Mobiliari di Napoli, con ordinanza di assegnazione del 14.07.2022 ha assegnato alla Fondazione Film Commission Regione Campania la somma complessiva di euro 187.335 in danno dell'ex dipendente con pignoramento del quinto della pensione erogato dall'Istituto Nazionale di Previdenza Sociale. Di conseguenza si è proceduto all'integrazione del credito rilevando una sopravvenienza attiva per euro 66.526 ed alla eliminazione del fondo svalutazione crediti con nuova sopravvenienza attiva per euro 120.809.

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.

La voce crediti medio e lungo termine verso terzi esposta in bilancio per euro 183.944 si riferisce per euro 616 al credito iva maturato dalla Fondazione nel corso del 2022 per i versamenti effettuati in eccesso, per euro 3.061 al credito Irap maturato dalla Fondazione nel corso del 2022 per i versamenti effettuati in eccesso, per euro 1.385 al versamento Inail che la Fondazione dovrà effettuare nel corso del 2023 e 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.

La voce crediti verso Regione Campania esposta in bilancio per euro 3.606.888 si riferisce al saldo dovuto alla Fondazione Film Commission Regione Campania per i progetti rendicontati così come riportato nella tabella di circolarizzazione dei crediti che si allega alla nota integrativa per formarne parte integrante:

FONDAZIONE FILM COMMISSION REGIONE CAMPANIA

Anno di iscrizione	Credito residuo al 31/12/2022	Iva	Credito residuo + Iva	Atto (DGR/DD/Altro)	CUP	Note
2017	7.725,86 €	- €	7.725,86 €	DGR n. 558 del 11/09/2017		LEGGE REGIONALE 30/16 - PIANO CINEMA ANNO
2018	27.503,37 €	- €	27.503,37 €			FONDO ORDINARIO ANNO 2018 (capitolo 4430)
2020	126.935,80 €	- €	126.935,80 €	DGR n. 133 del 14/03/2017	B29D17008310001	POC "Nuove strategie per il Cinema in Campania" - chiuso
2021	148.001,25 €	- €	148.001,25 €	DGR n. 236 del 04/06/2019	E21F19000300002	POC "Promozione Turistica I" - chiuso e rendicontato - in attesa
2021	150.000,00 €	- €	150.000,00 €	DGR n. 584 del 16/12/2020	E29J21002400002	POC "Promozione Turistica III" - anno 2021 -
2022	300.000,00 €	- €	300.000,00 €	DGR n. 584 del 16/12/2020	E29J21002400002	POC "Promozione Turistica III" - anno 2022 - Proroga 2023
2022	150.000,00 €	- €	150.000,00 €			FONDO ORDINARIO ANNO 2022
2022	2.500.000,00 €	- €	2.500.000,00 €			LEGGE REGIONALE 30/16 - PIANO CINEMA ANNO
2022	196.721,31 €	43.278,69 €	240.000,00 €	DGR n. 324 del 20/07/2021	B99I21000080003	POC "Procida Capitale della Cultura" - la fattura per il saldo
Totali	3.606.887,59 €		3.650.166,28 €			

VOCE 4) DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide di complessivi euro 4.381.736 comprendono i saldi dei conti correnti accesi presso la Banca Sella e dedicati ai singoli progetti di intervento per euro 4.381.727, nonché il marginale saldo di cassa pari a euro 9.

VOCE 5) RATEI ATTIVI E RISCONTI ATTIVI

I ratei ed i risconti 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 dei ratei attivi pari ad euro 633.926 si riferisce alla quota parte del progetto Cineporto convertito in nuovo progetto e che formerà anticipazione ricevuta al momento della rendicontazione. I risconti attivi si riferiscono quanto ad euro 32.000 a costi di competenza dell'esercizio 2023.

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.
- 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 194.366.
- e) "Avanzo (disavanzo) residuo per euro 220.642 costituisce l'avanzo di gestione registrato nell'esercizio corrente.

VOCE 2) FONDO RISCHI E ONERI

Tale voce esposta in bilancio per euro 203.882 rappresenta quanto ad euro 178.882 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. Euro 25.000 sono stanziati invece per la eventuale copertura di rischi potenziali legati alla attività della fondazione.

VOCE 3) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

La voce indica l'importo (euro 79.345) calcolato a norma dell'art. 2120 Codice Civile dell'accantonamento T.F.R. relativo ai dipendenti in forza al 31/12/2022.

VOCE 4) DEBITI

La voce relativa ammonta a euro 175.184 ed è così composta:

Fornitori per euro 76.236;

Debiti v/personale dipendente per euro 16.589;

Debiti v/erario per ritenute alla fonte per euro 39.975;

Debiti v/enti previdenziali per euro 22.587;

Debiti v/erario per Irap per euro 3.390;

Debiti v/erario per Iva per euro 16.348;

Debiti vari per euro 59.

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, è iscritta in bilancio per euro 8.362.071, 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 così suddivisi:

per l'anno 2020 euro 8.019;

per l'anno 2021 euro 3.447.053;

per l'anno 2022 euro 4.906.999;

Sono inoltre ricompresi risconti passivi per euro 33.919 per entrate di competenza 2023.

NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2022

FONDAZIONE FILM COMMISSION REGIONE CAMPANIA

I proventi commerciali indicati in bilancio per euro 327.869 si riferiscono al progetto affidato dalla Regione Campania alla Fondazione per Procida capitale della cultura. Tale progetto non ha prodotto utili.

I proventi indicati in bilancio per euro 6.150.000 sono relativi ai contributi stanziati per lo svolgimento dell'attività istituzionale dal socio fondatore Regione Campania nel 2022. Si precisa che l'attività istituzionale è stata svolta con riferimento al solo territorio regionale. Nel corso del 2022 la Regione Campania ha affidato alla Fondazione Film Commission con la L.R. 30/2016 uno stanziamento di euro 5.000.000 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. Inoltre alla Fondazione è stato destinato un fondo ordinario per l'anno 2022 per lo svolgimento delle proprie altre attività pari ad euro 300.000. La Regione ha affidato, ancora, alla Fondazione Film Commission ulteriori progetti, sempre nelle misure Poc, i cui stati di avanzamento per l'anno 2022 ammontano a complessivi euro 850.000.

La voce "Oneri" comprende le spese sostenute per l'attività istituzionale nel 2022 ed in particolare:

- a) compensi e rimborsi organi statutari per euro 46.784: è riferito al compenso del 2022 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 423.798: le spese per lavoro dipendente si riferiscono al costo di otto dipendenti in forza alla fondazione nell'esercizio 2022 di cui una unità dimessa nel mese di maggio 2022;
- c) per consulenti e collaboratori esterni per euro 60.710 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 5.681 comprende i costi relativi al materiale di consumo ed alla cancelleria;
- e) per utenze e altre spese per servizi per euro 5.744.157. Tale voce comprende i costi per le utenze telefoniche per euro 6.020, le spese postali per euro 1.373, i costi per l'energia elettrica per euro 1.723, le spese per i test molecolari e dispositivi di sicurezza per l'emergenza covid 19 per euro 1.203, le spese per lo svolgimento dell'attività ordinaria per euro 17.074 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 5.716.764;
- f) godimento beni di terzi per euro 144.387 ricomprende i canoni di locazione e noleggio sostenuti nel 2022 per le attività.
- g) ammortamenti per euro 7.922 si riferiscono alla quota parte di ammortamento dei beni mobili strumentali per euro 5.466 e ai beni strumentali inferiori ad euro 516 per euro 2.456;
- h) accantonamenti: questo cda ritiene prudente accantonare euro 25.000 per i rischi legati alla attività della fondazione.
- i) altri oneri per euro 7.579 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 3.323 si riferiscono agli interessi passivi sostenuti nel corso del 2022 per euro 3 ed alle spese bancarie per euro 3.320;

FONDAZIONE FILM COMMISSION REGIONE CAMPANIA

4) I proventi straordinari per euro 200.862 si riferiscono quanto per euro 187.335 alla rimodulazione del credito per risarcimenti e del relativo fondo rischi, come già analizzato nel paragrafo dei crediti, quanto ad euro 4.000 al contributo del sindacato giornalisti per la manifestazione nastri d'argento non previsti nel bilancio 2021, quanto ad euro 4.656 al risparmio inail ed irap imputati sui progetti, quanto ad euro 4.633 ad una eccessiva stima di costi del 2020 e quanto ad euro 238 una eccessiva stima di costi del 2021.

5) Gli oneri straordinari per euro 6.292 si riferiscono per euro 4.633 alla eccessiva stima dei ricavi dell'anno 2020, per euro 238 alla eccessiva stima dei ricavi dell'anno 2021 e per euro 1.421 alla eliminazione di voci dell'attivo patrimoniale insussistenti.

6) Imposte: tale voce ricomprende l'imposta IRAP di competenza dell'anno 2022 per euro 7.456.

Il consiglio di amministrazione propone al socio fondatore Regione Campania di utilizzare l'avanzo di gestione del presente esercizio per euro 194.366 per la integrale copertura dei disavanzi di gestione degli esercizi precedenti e riportare a nuovo i residui euro 1.276

Per il consiglio di amministrazione

Il Presidente

Dottoressa Titta Fiore