

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

FONDAZIONE FILM COMMISSION REGIONE CAMPANIA

RIF S.P.	Descrizione cespiti	Costo Storico	Valore al 31/12/2018	Amm.to 2019	Residuo al 31/12/2019
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	-	-	-
B-II-2	Impianti specifici 2019 inf. 516,46 euro	769	-	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	Beni strum. Inf. 516,46 Euro 2019	2.972	-	2.972	-
TOTALE		37.063	-	3.741	-

VOCE 3) CREDITI

	Valore iniziale	variazioni dell'esercizio	valore finale
Cred. m/l termine verso terzi	3687	92.469	96.156
Depositi cauzionali attivi	0	0	0
Crediti verso clienti	0	0	0
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	0	208.116
TOTALE	212.641	92.469	305.110

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

La voce crediti per il fondo integrità del patrimonio comprende i contributi da incassare per mantenere intatto il patrimonio della fondazione.

La voce crediti medio e lungo termine verso terzi esposta in bilancio per euro 96.156 si riferisce per euro 9.656 al credito iva maturato dalla Fondazione nel corso del 2019 per i versamenti effettuati per il progetto Universiadi e per euro 86.500 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.

VOCE 4) DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide di complessivi euro 85.942 comprendono il saldo del conto corrente ordinario acceso presso la Banca Sella per euro 63.376, il saldo del conto corrente dedicato al progetto POC per euro 17.595, il saldo del conto corrente dedicato al progetto UNIVERSIADI per euro 4.786, nonché il marginale saldo di cassa pari a euro 185.

VOCE 5) RATEI ATTIVI E RISCOINTI ATTIVI

I ratei attivi sono dati dalla differenza tra le entrate di competenza e le entrate effettivamente incassate. L'importo esposto in bilancio pari ad euro 1.242.995 si riferisce alla quota parte pari ad euro 6.873 del contributo per la LEGGE REGIONALE n. 30/2016 anno 2017, alla quota parte pari ad euro 28.356 del contributo ordinario anno 2018, alla quota parte pari ad euro 60.156 del contributo per la LEGGE REGIONALE n. 30/2016 anno 2018 ed alla quota parte pari ad euro 88.317 del contributo per il Piano Operativo Complementare (POC) 2016/2020 anno 2018. Sono inoltre comprese la quota parte pari ad euro 200.000 del contributo ordinario anno 2019, la quota parte pari ad euro 200.000 del contributo per la LEGGE REGIONALE n. 30/2016 anno 2019, la quota parte pari ad euro 451.739 del contributo per il Piano operativo Complementare (POC) 2016/2019 per l'anno 2019, la quota parte pari ad euro 150.000 del POC "Distretto Regionale dell'Audiovisivo - Polo dell'Animazione" anno 2019 e la quota parte pari ad euro 57.554 del progetto UNIVERSIADI anno 2019

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 195.237.
- e) "Avanzo (disavanzo) residuo per euro 220 costituisce l'avanzo di gestione registrato nell'esercizio corrente.

VOCE 2) FONDO RISCHI E ONERI

Tale voce esposta in bilancio per euro 100.000 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. Tale fondo è stata incrementato a seguito delle conclusioni depositate dal CTU nominato dal tribunale di Napoli nel mese di febbraio 2020. In attesa della udienza fissata nel mese di maggio 2020 si ritiene prudente incrementare tale voce.

VOCE 3) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

La voce indica l'importo (euro 61.043) calcolato a norma dell'art. 2120 Codice Civile dell'accantonamento T.F.R. relativo ai dipendenti in forza al 31/12/2019 al netto delle erogazioni effettuate nel corso dell'esercizio per euro 7.162.

VOCE 4) DEBITI

La voce relativa ammonta a euro 119.497 ed è così composta:

Fornitori per euro 55.213

Debiti v/personale dipendente per euro 14.810

Debiti v/banche per partite in riconciliazione per euro 472.

Debiti v/erario per ritenute alla fonte per euro 31.719

Debiti v/enti previdenziali per euro 16.830

Debiti v/erario per Irap per euro 453

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 1.170.813, 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 del attività ordinaria che, per squilibri finanziari, non ha potuto pagare.

NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2019

I proventi indicati in bilancio per euro 1.401.739 si riferiscono ai contributi erogati per lo svolgimento dell'attività istituzionale dal socio fondatore Regione Campania nel 2019. Si precisa che l'attività istituzionale è stata svolta con riferimento al solo territorio regionale. Nel corso del 2019 la Regione Campania ha affidato alla Fondazione Film Commission con la L.R. 30/2016 uno stanziamento di euro 400.000 da destinare sia allo svolgimento dei compiti e delle funzioni di cui all'art. 13 della suddetta legge nonché all'aggiornamento professionale, alla progettazione di una mediateca, e alla promozione dei nuovi linguaggi. Inoltre con DGR 133/2017 la Regione Campania ha affidato alla Fondazione Film Commission euro 2.000.000 a valere sul triennio 2017/2019 del Piano Operativo Complementare (POC) 2016/2020 per la realizzazione delle nuove strategie del cinema in Campania. Alla data del 31.12.2019 sono state realizzate attività per euro 451.739. Inoltre alla Fondazione è stato destinato un fondo ordinario per l'anno 2019 per lo svolgimento delle proprie altre attività pari ad euro 400.000. Con DGR 757 del 13/11/2018 la Regione ha affidato alla Fondazione Film Commission un ulteriore progetto, sempre nelle misure POC, per la realizzazione di un distretto audiovisivo per un importo di euro 150.000.

Con DGR 138 del 09.04.2019 la Regione ha affidato alla Fondazione Film Commission il progetto UNIVERSIADI considerando tale progetto di natura commerciale per un importo di euro 144.112. Si precisa che tale progetto anche se inserito tra le attività commerciali non ha prodotto alcun utile.

La voce "Oneri" comprende le spese sostenute per l'attività istituzionale nel 2019 ed in particolare:

a) compensi e rimborsi organi statutari per euro 35.520: è riferito al compenso del 2019 del revisore unico per euro 25.376 e per euro 10.114 ai rimborsi erogati ai membri del cda per lo svolgimento delle proprie funzioni.

FONDAZIONE FILM COMMISSION REGIONE CAMPANIA

b) per il personale per euro 276.433: le spese per lavoro dipendente si riferiscono al costo di cinque dipendenti in forza alla fondazione nell'esercizio 2019;

Si evidenzia che la composizione del personale dipendente all'inizio e alla fine dell'esercizio in commento non ha subito variazioni nel corso del medesimo rispetto al precedente esercizio;

c) per consulenti e collaboratori esterni per euro 135.705 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 4.450 comprende i costi relativi al materiale di consumo ed alla cancelleria;

e) per utenze e altre spese per servizi per euro 1.063.431. Tale voce comprende i costi per le utenze telefoniche per euro 8.334, le spese postali per euro 627, e le altre spese per servizi strettamente collegate alla realizzazione degli obiettivi della Legge Regionale n 30/2016, dei Fondi POC, del progetto Universiadi e dell'attività ordinaria per euro 1.054.470;

f) godimento beni di terzi per euro 16.100 ricomprende i canoni di locazione pagati nel 2019 della sede operativa per euro 12.000, ed i costi di noleggio sale per le attività per euro 4.100

g) ammortamenti per euro 3.741 si riferiscono alla quota parte di ammortamento dei beni mobili strumentali;

i) altri oneri per euro 5.750 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 2.364 si riferiscono agli interessi passivi e alle spese bancarie sostenute nel corso del 2019;

4) I proventi straordinari per euro 9.129 si riferiscono quanto ad euro 2.791 al rimborso IRAP ottenuto con la rendicontazione dei progetti superiore all'effettivo debito di tale imposta, per euro 5.485 per eccessive stime dei costi da ricevere e per euro 853 ai minori impegni di spese sul saldo del contributo ordinario anno 2017.

5) Gli oneri straordinari per euro 1.439 si riferiscono al pagamento di fatture fornitori senza scomputare l'imposta sul valore aggiunto secondo il meccanismo della scissione dei pagamenti per euro 586 e per euro 853 al minor saldo da incassare sul contributo ordinario per l'anno 2017.

6) Imposte: tale voce ricomprende l'imposta IRAP di competenza dell'anno 2019 per euro 9.827.

Il consiglio di amministrazione propone al socio fondatore Regione Campania di utilizzare l'avanzo di gestione del presente esercizio per euro 220 per la copertura parziale dei disavanzi di gestione degli esercizi precedenti.

FATTI VERIFICATISI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Nel mese di marzo 2020, la Fondazione Film Commission Regione Campania ha dovuto adeguarsi alle prescrizioni dettate in tema sanitario dal Governo centrale per contrastare la diffusione dell'epidemia causata dal virus Covid-19. Dalla data di entrata in vigore del DPCM del 09 marzo 2020 pubblicato in GU serie generale n. 62 del 09.03.2020 è stato attivato con gli opportuni interventi tecnologici ed informatici la procedura smart working per consentire a tutto il personale di lavorare dalla propria abitazione, accedendo regolarmente e in

FONDAZIONE FILM COMMISSION REGIONE CAMPANIA

sicurezza agli archivi informatici e ai documenti della Fondazione. Sebbene le attività legate all'assistenza alle produzioni a causa dell'emergenza covid-19 -così come previsto dai DPCM emessi dal Governo- siano state sospese, tutte le altre attività sono state assicurate dal personale, segnatamente alla ri-calendarizzazione delle iniziative procrastinate, la programmazione e lo svolgimento delle attività previste dalla Legge Regionale 30 (bandi, concorsi, formazione etc.) il proseguimento della progettazione relativa ai vari progetti POC affidati dalla Regione Campania, nonché la redazione dei bilanci e delle altre incombenze amministrative. Inoltre, aderendo alle richieste delle istituzioni regionali e statali e delle associazioni di categoria, in merito alle prescrizioni comportamentali (#iorestoacasa) il personale ha implementato i contenuti anche video del sito web della Fondazione ed ha attivato numerose iniziative anche attraverso i canali social, implementando la comunicazione della Fondazione stessa e favorendo la trasmissione di informazioni per gli operatori del comparto di riferimento.

Per il consiglio di amministrazione

Il Presidente

Dottoressa Titta Fiore