

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 31/12/2019	Amm.to 2020	Residuo al 31/12/2020
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	Beni strum. Inf. 516,46 Euro 2020	4.384	-	4.384	-
TOTALE		38.475	-	4.384	-

VOCE 3) CREDITI

	Valore iniziale	variazioni dell'esercizio	valore finale
Cred. m/l termine verso terzi	96.156	120.039	216.195
Depositi cauzionali attivi	0	0	0
Crediti verso Regione Campania	0	145.497	145.497
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	305.110	265.536	570.646

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 216.195 si riferisce per euro 4.917 al credito iva maturato dalla Fondazione nel corso del 2020 per i versamenti effettuati in eccesso, per euro 188.090 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 7.005 ad acconti versati nel corso dell'esercizio, per euro 926 all'acconto INAIL da versare nel corso del 2021, per euro 13.560 alla caparra versata per la cerimonia dei Nastri d'argento sospesa per l'emergenza COVID19, per euro 1.696 ad altri crediti verso altri soggetti.

La voce crediti verso Regione Campania esposto in bilancio per euro 145.497 si riferisce al saldo dovuto alla Fondazione Film Commission Regione Campania per i progetti rendicontati.

VOCE 4) DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide di complessivi euro 2.988.120 comprendono il saldo del conto corrente ordinario acceso presso la Banca Sella per euro 2.486.888, il saldo del conto corrente dedicato al progetto POC per euro 185.097, il saldo del conto corrente dedicato al progetto Cineporto 2 per euro 99.900, il saldo del conto corrente dedicato al progetto Cineporto 1 per euro 149.860, il saldo del conto corrente dedicato al progetto Promozione Turistica per euro 27.022, il saldo del conto corrente dedicato al progetto Grandi Attrattori per euro 39.343, 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 1.986.823 si

riferisce alla quota parte dei progetti affidati dalla Regione Campania alla Fondazione Film Commission Regione Campania ancora da completare.

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 195.017.
- e) *“Avanzo (disavanzo) residuo”* per euro 113 costituisce l'avanzo di gestione registrato nell'esercizio corrente.

VOCE 2) FONDO RISCHI E ONERI

Tale voce esposta in bilancio per euro 192.382 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 della sentenza del Tribunale di Napoli n. 6770/2020 pubblicate il 16.10.2020 RG n. 35282/2017 e repertorio n. 10218/2020 del 16.10.2020 che ha visto soccombente in primo grado la Fondazione Film Commission Regione Campania in solido con l'associazione Figli del Bronx, reale utilizzatrice degli spazi di Palazzo Cavalcanti. In attesa della udienza per il giudizio di appello si ritiene prudente incrementare tale voce.

VOCE 3) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

La voce indica l'importo (euro 77.791) calcolato a norma dell'art. 2120 Codice Civile dell'accantonamento T.F.R. relativo ai dipendenti in forza al 31/12/2020.

VOCE 4) DEBITI

La voce relativa ammonta a euro 128.338 ed è così composta:

Fornitori per euro 47.424

Debiti v/personale dipendente per euro 32.176

Debiti v/erario per ritenute alla fonte per euro 36.558

Debiti v/enti previdenziali per euro 9.484

Debiti v/erario per Irap per euro 2.696

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 4.972.223, 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.

NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2020

I proventi indicati in bilancio per euro 3.049.167 si riferiscono ai contributi stanziati per lo svolgimento dell'attività istituzionale dal socio fondatore Regione Campania nel 2020. Si precisa che l'attività istituzionale è stata svolta con riferimento al solo territorio regionale. Nel corso del 2020 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 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 31.12.2020 il saldo delle attività realizzate ammonta ad euro 157.334. Inoltre alla Fondazione è stato destinato un fondo ordinario per l'anno 2020 per lo svolgimento delle proprie altre attività pari ad euro 400.000. La Regione ha affidato, ancora, alla Fondazione Film Commission ulteriori progetti, sempre nelle misure POC, i cui stati di avanzamento per l'anno 2020 ammontano a complessivi euro 2.091.833.

La voce "Oneri" comprende le spese sostenute per l'attività istituzionale nel 2020 ed in particolare:

- a) compensi e rimborsi organi statutari per euro 26.669: è riferito al compenso del 2020 del revisore unico per euro 25.376 e per euro 1.293 ai rimborsi erogati ai membri del cda per lo svolgimento delle proprie funzioni.
- b) per il personale per euro 352.353: le spese per lavoro dipendente si riferiscono al costo di otto dipendenti in forza alla fondazione nell'esercizio 2020;
- c) per consulenti e collaboratori esterni per euro 85.098 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 4.046 comprende i costi relativi al materiale di consumo ed alla cancelleria;
- e) per utenze e altre spese per servizi per euro 1.395.405. Tale voce comprende i costi per le utenze telefoniche per euro 5.722, le spese postali per euro 158 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 1.389.525;
- f) godimento beni di terzi per euro 1.167.987 ricomprende i canoni di locazione e noleggio sostenuti nel 2020 per le attività per euro 1.286 e i costi per utilizzo licenze per euro 1.166.701.
- g) ammortamenti per euro 4.384 si riferiscono alla quota parte di ammortamento dei beni mobili strumentali;
- i) altri oneri per euro 3.062 ricomprende le altre voci di spesa residuali e necessarie per lo svolgimento dell'attività istituzionale

FONDAZIONE FILM COMMISSION REGIONE CAMPANIA

1) interessi passivi ed altri oneri finanziari esposti in bilancio per euro 1.900 si riferiscono agli interessi passivi sostenuti nel corso del 2020;

4) I proventi straordinari per euro 81.540 si riferiscono quanto ad euro 34 al rimborso IRAP ottenuto con la rendicontazione dei progetti superiore all'effettivo debito di tale imposta, per euro 1.047 per eccessive stime dei costi da ricevere e per euro 80.459 ai minori impegni di spese sul saldo delle rendicontazioni dei progetti.

5) Gli oneri straordinari per euro 85.210 si riferiscono per euro 4.751 alla mancata stima di costi di competenza e per euro 80.459 al minor saldo da incassare sui minori impegni di spese sul saldo delle rendicontazioni dei progetti.

6) Imposte: tale voce ricomprende l'imposta IRAP di competenza dell'anno 2020 per euro 4.480.

Il consiglio di amministrazione propone al socio fondatore Regione Campania di utilizzare l'avanzo di gestione del presente esercizio per euro 113 per la copertura parziale dei disavanzi di gestione degli esercizi precedenti.

Per il consiglio di amministrazione

Il Presidente

Dottoressa Titta Fiore