

FONDAZIONE FILM COMMISSION VALLEE D'AOSTE

SEDE: Aosta - Codice fiscale 91058370072

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2013

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	(Euro)	al 31.12.2013	al 31.12.2012
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		-	-
B) Immobilizzazioni			
I. Immateriali			
Costo storico		-	-
Fondo ammortamento		-	-
Totale immobilizzazioni immateriali		-	-
II. Materiali			
Costo storico		14.774	5.397
macchine d'uff elettr	14.774		5.397
Fondo ammortamento		8.523	3.598
fondo amm.to macchine d'uff elettr	- 8.523		3.598
Svalutazioni		-	-
Acconti		-	-
Totale immobilizzazioni materiali		6.251	1.799
III. Finanziarie		-	-
Totale Immobilizzazioni (B)		6.251	1.799
C) Attivo Circolante			
I. Rimanenze		-	-
II. Crediti			
Con scadenza entro 12 mesi		121.194	89.332
credito per ritenute di acconto	-		-
credito irpef dipendenti	-		-
credito verso Rava	121.162		43.000
credito verso Camera di Commercio	-		46.332
credito irap	32		-
crediti diversi	-		-
Con scadenza oltre 12 mesi		12	12
depositi cauzionali	12		12
Fondo svalutazione crediti		-	-
Totale crediti		121.206	89.344
III. Attivita' finanziarie non costituenti immobil.		-	75.000
titoli di investimento	-		75.000
IV. Disponibilita' liquide		126.938	90.866
cassa	14		511
cassa Film Fund	36		-
banca c/c Unicredit 101471138	108.292		48.553
banca c/c Unicredit 101768971	18.596		41.802
Totale attivo circolante (C)		248.144	255.210
D) Ratei e risconti			
Ratei attivi		12	-
Risconti attivi		521	79
Disaggio su prestiti		-	-
Totale ratei e risconti (D)		533	79
TOTALE ATTIVO		254.928	257.088

PASSIVO	(Euro)	al 31.12.2013	al 31.12.2012
A) Patrimonio netto			
I. Fondo di dotazione		50.000	50.000
III. Riserve di rivalutazione		-	-
VI. Riserve statutarie		-	-
VII. Altre riserve		-	-
VIII. Avanzi (disavanzi) di gestione portati a nuovo		6.395	6.395
IX. Avanzo (Disavanzo) di gestione		456	6.838
Totale patrimonio netto (A)		56.851	63.233
B) Fondi per rischi e oneri		94.698	127.496
Fondo per oneri eventi	94.698		127.496
C) Trattamento di fine rapporto di lav. dip.		4.943	796
D) Debiti			

Con scadenza entro 12 mesi	88.266	63.836
fornitori	18.337	14.552
fatture da ricevere	54.084	19.841
debiti per carta di credito	1.011	135
debiti verso dipendenti	2.558	7.577
debiti verso Inps	3.369	5.519
debiti verso altri enti previd e assistenziali	4.676	2.440
erario c/irpef redditi lavoro dipendente	3.009	6.589
erario c/irpef redditi di lavoro autonomo	1.107	5.335
debiti tributari	-	1.267
debiti diversi	116	582
Con scadenza oltre 12 mesi	-	-
Totale debiti (D)	88.266	63.836
E) Ratei e risconti		
Ratei passivi	10.170	1.727
Risconti passivi	-	-
Totale Ratei e risconti (E)	10.170	1.727
TOTALE PASSIVO	254.928	257.088

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 2012

(Euro)	al 31.12.2013	al 31.12.2012
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	-	-
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) Altri ricavi e proventi	450.027	525.238
contributo regionale	205.000	193.605
contributo regionale Film Fund	110.000	230.000
contributo Camera di Commercio	10.000	41.332
contributo Camera di Commercio Film Fund	40.000	60.000
contributo straordinario Film Fund	85.000	-
recuperi e rimborsi vari	-	300
arrotondamenti attivi	27	1
Totale	450.027	525.238
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussid., di consumo e merci	1.589	3.144
acquisti di materiali di consumo e piccola attrezzatura cancelleria e stampati	1.488	1.300
cancelleria e stampati	101	1.844
7a) Per servizi Film Fund	275.992	227.495
spese di trasferta	19	6.630
spese di rappresentanza	19.381	6.039
commissioni doc film fund	-	2.090
spese spedizione materiale promozionale	4.888	12.915
consulenze tecniche	2.179	1.040
consulenze legali	5.000	5.000
spese pubblicitarie	-	1.506
sostegno eventi e opere	234.925	192.275
sostegno documentario banco	9.600	-
7b) Per servizi Altri	84.716	95.981
eventi	-	37.002
programma interv nelle scuole	20.128	4.193
spese di ricerca e formazione	-	9.030
ufficio stampa	-	5.000
promozione editoriale attività	10.698	-
consulenze tecniche	10.780	3.827
spese pubblicitarie	4.108	2.885
assicurazioni	295	196
energia elettrica	291	244
spese telefoniche	2.559	3.925
spese postali	82	103
spese di trasferta	37	1.425

parcheggi	-		20	
corsi	-		135	
spese per la pulizia	1.457		1.597	
spese notarili	-		-	
spese legali	3.000		3.000	
consulenze amministrative	5.722		5.688	
elaborazione dati	2.440		2.435	
canoni assistenza software e hardware	-		581	
spese di rappresentanza	17.547		2.122	
rimborso spese Presidente	-		5.172	
compenso revisore dei conti	5.573		7.401	
8) Per godimento di beni di terzi		11.043		8.425
spese condominiali	1.443		1.225	
affitti passivi	9.600		7.200	
9) Per il personale:				
a) Salari e stipendi		54.255		57.956
stipendi e salari	54.255		57.956	
b) Oneri sociali		41.926		45.277
contributi su stipendi e salari	41.641		45.004	
contributi inail	285		273	
c) Trattamento di fine rapporto		4.147		5.156
indennità di licenziamento maturata	4.147		796	
indennità di licenziamento liquidata	-		4.360	
d) Trattamento di quiescenza e simili		-		-
e) Altri costi		-		-
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Amm.to delle immobilizzazioni immateriali		-		-
b) Amm.to delle immobilizzazioni materiali		4.925		1.799
Amm.to ordinario macch. e uff. elett.	4.925		1.799	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		-		-
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		-		-
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		-		-
12) Accantonamento per rischi		-		-
13) Altri accantonamenti - Fondi oneri futuri		31.902		69.396
Accantonamento per oneri eventi Film Fund	58.698		121.496	
Utilizzo fondo oneri anno precedente	- 90.600		- 52.100	
14) Oneri diversi di gestione		1.851		4.028
CC. gg. bolli e varie	698		2.484	
quote associative	1.000		1.500	
oneri da ravvedimento	133		35	
arrotondamenti passivi	20		9	
Totale		448.542		518.657
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)		1.485		6.581
C) Proventi e oneri finanziari				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari				
a) da crediti iscritti nelle immobilizzaz. verso				
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni				
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non		906		-
interessi attivi su titoli	906			
d) proventi diversi dai precedenti da:				
Imprese controllate		-		-
Imprese collegate		-		-
Imprese controllanti		-		-
Altre:		11		1.036
interessi attivi di c/c bancari	11		1.036	
17) Interessi e altri oneri finanziari verso:				
Imprese controllate		-		-
Imprese collegate		-		-
Imprese controllanti		-		-
Altri:		702		561

oneri bancari	702	561
17bis) Utili e perdite su cambi	-	-
Totale (15+16-17)	215	475
D) Rettifiche di valore di attivita' finanziarie		
18) Rivalutazioni di:		
a) partecipazioni	-	-
b) immobilizz. finanz. non partecipazioni	-	-
c) titoli iscritti nell'att. circol. no partecipaz.	-	-
19) Svalutazioni di:		
a) partecipazioni	-	-
b) immobilizz. finanz. non partecipazioni	-	-
c) titoli iscritti nell'att. circol. no partecipaz.	-	-
Totale delle rettifiche (18-19)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari		
20) proventi:	896	1.944
sopravvenienze attive	896	1.941
arrotondamenti euro		3
21) Oneri:	2	53
sopravvenienze passive	-	53
arrotondamenti euro	2	
Totale delle partite straordinarie (20-21)	894	1.891
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	2.594	8.947
22) Imposte sul reddito di esercizio	2.138	2.109
Imposta irap	2.138	2.109
23) Avanzo (Disavanzo) di gestione	456	6.838

FONDAZIONE FILM COMMISSION VALLEE D'AOSTE

Sede: Aosta – Codice Fiscale 91058370072

NOTA INTEGRATIVA

AL BILANCIO CONSUNTIVO CHIUSO IL 31 DICEMBRE 2013

* * *

Unitamente allo Stato Patrimoniale e al Conto Economico chiusi al 31 dicembre 2013 viene redatta la presente nota integrativa, che, in base all'articolo 2423 del Codice Civile, costituisce parte integrante del bilancio consuntivo stesso. In relazione alla situazione contabile della fondazione ed al consuntivo prodotto, si forniscono le informazioni e i dettagli esposti nei punti che seguono.

PREMESSE

Il bilancio consuntivo dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2013, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'articolo 2423 comma 1 del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis e 2425 bis Codice Civile, secondo i principi di redazione di cui all'articolo 2423 bis del Codice Civile ed i criteri di valutazione contenuti nell'articolo 2426 del Codice Civile.

FORMA ABBREVIATA

Ai sensi dell'articolo 2435 bis del Codice Civile sia il bilancio che la Nota integrativa sono redatti in forma abbreviata in quanto la Fondazione non ha superato i limiti quantitativi ivi previsti.

Gli stessi limiti dimensionali consentono di non redigere la relazione sulla gestione nei termini richiesti dall'articolo 2428 del Codice Civile.

Il Consiglio di Amministrazione ha invece provveduto a redigere una relazione sull'attività svolta ai sensi della lettera b dell'articolo 9 dello Statuto.

MODIFICHE ALLE VOCI DI BILANCIO

Nella stesura dei prospetti dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è stata sostanzialmente rispettata la struttura dettata dalla normativa civilistica, ricorrendo però, anche con l'avvallo dell'articolo 2423-ter del Codice Civile, comma 2, ad una esposizione più analitica. In tal modo, oltre ad evidenziare eventuali voci ritenute più significative in relazione alla attività esercitata, si è ottenuta piena rispondenza con il piano dei conti in uso alla Fondazione, il tutto senza rinunciare alle totalizzazioni ed accorpamenti di legge.

Non hanno avuto luogo, in ossequio al divieto imposto dall'articolo 2423 ter, comma 6, compensi di partite.

COMPARAZIONE COL PERIODO PRECEDENTE

Per ogni voce, ai sensi dell'articolo 2423ter, comma 5, è stato indicato l'importo corrispondente dell'esercizio precedente senza problemi di comparabilità e adattamento.

CONVENZIONI DI BILANCIO

Attivo

L'attivo dello Stato Patrimoniale è stato classificato con riferimento alla destinazione delle singole poste che in esso sono ricomprese. In tal modo si è provveduto, sostanzialmente, a scindere l'attivo patrimoniale in due grandi categorie: quella delle immobilizzazioni e quella dell'attivo circolante.

Passivo

Le poste del passivo patrimoniale sono state classificate in funzione della loro origine.

Conto economico

Nella redazione del conto economico sono stati applicati tre distinti criteri di classificazione:

- a) quello della suddivisione dell'intera area gestionale nelle quattro sub-aree identificate dagli schemi di legge, distinguendo le componenti ordinarie e straordinarie di reddito in base alla riconducibilità a momenti di normale conduzione dell'attività dell'ente o a momenti eccezionali rispetto alla stessa;
- b) quello del privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione;
- c) quello della necessità di dare un corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica formazione del risultato di periodo.

Ripartizione delle voci di bilancio

Nessuna voce dell'attivo o del passivo ricade sotto più voci dello schema.

EURO

Il bilancio viene redatto in unità di Euro, senza cifre decimali, ai sensi dell'articolo 2423 del Codice Civile. Anche la presente nota integrativa riporta i valori nella stessa unità di conto, senza cifre decimali.

L'adeguamento dei dati della contabilità dell'ente, espressi in centesimi di Euro, ai dati contenuti nel presente bilancio, espressi in unità di Euro, è avvenuto operando per arrotondamento.

CRITERI DI VALUTAZIONE (art. 2427, c. 1, n. 1 C.C.)

PRINCIPI GENERALI

Il bilancio consuntivo è stato redatto secondo le disposizioni contenute nel Codice Civile nel rispetto dei principi di redazione del bilancio di cui all'articolo 2423-bis e dei criteri di valutazione contenuti all'articolo 2426, nonché dei principi contabili che gli Ordini professionali contabili e

l'Organismo Italiano di Contabilità hanno predisposto.

Nella redazione del bilancio si è tenuto conto della peculiare attività svolta dalla Fondazione, per quanto compatibili con le disposizioni del Codice Civile.

Particolare attenzione è stata data ai contenuti del principio contabile n. 1 redatto congiuntamente dall'OIC, dal CNDCEC e dall'Agenzia per le Organizzazioni non lucrative di utilità sociale e avente ad oggetto il “quadro sistematico per la preparazione e la rappresentazione del bilancio degli enti non profit”.

Si precisa altresì che nell'allegato bilancio non si è proceduto a deroghe ai sensi del quarto comma dell'articolo 2423 del Codice Civile.

La valutazione delle singole voci del bilancio è ispirata ai criteri generali della prudenza, dell'inerenza e della competenza economico-temporale, nella prospettiva della continuazione dell'attività, e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo, nel caso ciò non sia in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio.

PRINCIPIO DELLA COMPETENZA

Con riguardo al principio della competenza, esso si fonda sulla irrilevanza delle dinamiche finanziarie rispetto alla rappresentazione del valore economico. Pertanto i proventi e gli oneri vengono rappresentati nel rendiconto della gestione dell'esercizio in cui essi hanno trovato giustificazione economica.

Si rammenta come negli enti non profit il principio della competenza assume una connotazione più estesa di quanto non avvenga nelle aziende lucrative.

In particolare laddove è stata ravvisabile una correlazione tra proventi di natura non corrispettiva con specifiche attività della Fondazione, i contributi sono stati correlati con i relativi oneri nell'esercizio di impegno, sebbene l'attività sia caratterizzata dal completamento del processo produttivo in esercizi successivi.

Ciò ha condotto alla appostazione di un fondo oneri futuri per eventi destinato, appunto, ad accogliere spese future correlate ad impegni di spesa assunti nell'esercizio.

Nell'esercizio in cui tali oneri risultano materialmente sostenuti la spesa transita nella competente voce di conto economico con contestuale alimentazione a storno alla voce “B13 Altri accantonamenti – fondi oneri futuri, utilizzo fondo oneri anno precedente”.

DEROGHE NELLE VALUTAZIONI

Tutte le voci che sono espone in bilancio sono state valutate seguendo i normali criteri di valutazione stabiliti all'articolo 2426 del Codice Civile.

CRITERI SIGNIFICATIVI NELLE VALUTAZIONI IN OTTEMPERANZA DELL'ARTICOLO 2426 C.C.

Immobilizzazioni immateriali

Non sussistono.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi diretti e indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Nel rispetto della “forma abbreviata”, nell’attivo patrimoniale è esposto il costo storico, con distinzione del relativo ammortamento raggiunto, nonché il risultato netto di tali voci.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio, a partire dall’entrata in funzione del bene, a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni.

Il valore da ammortizzare è dato dalla differenza tra il costo dell’immobilizzazione, come sopra specificato, e il suo presumibile valore residuo al termine del periodo di vita utile.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

Nel caso in cui, indipendentemente dall’ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l’immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata.

Si precisa che i beni materiali non sono stati oggetto di rivalutazioni o svalutazioni.

Criteri di ammortamento

Il piano di ammortamento impostato per le immobilizzazioni della fondazione si è basato sul rispetto del criterio civilistico di partecipazione delle stesse alle attività dell’ente.

L’ammortamento che ne scaturisce per le macchine d’ufficio elettroniche è pari ad un terzo.

Immobilizzazioni finanziarie

Non sussistono.

Rimanenze

La fondazione non possiede beni in rimanenza.

Crediti

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

Non è stato necessario appostare alcuna somma a titolo di svalutazione crediti per lo storno delle varie posizioni.

I crediti, per i quali, sulla base di elementi certi e precisi, è possibile riscontrarne l’inesigibilità, vengono interamente svalutati spesandoli al Conto Economico.

Ratei e risconti

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, secondo il principio

della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

Non sussistono fondi per rischi.

I fondi per oneri accolgono gli accantonamenti destinati a coprire debiti aventi le seguenti caratteristiche:

- natura determinata;
- esistenza certa o probabile;
- data di sopravvenienza indeterminata alla chiusura dell'esercizio.

Si tratta, come già accennato, dei costi e spese di competenza dell'esercizio in corso per obbligazioni già assunte alla data di bilancio ma non ancora definiti esattamente nell'ammontare o nella data di estinzione in relazione alla specifica attività svolta dalla fondazione.

Il fondo viene alimentato per gli oneri dell'esercizio e decrementato per i riassorbimenti delle spese del precedente periodo nel frattempo intervenute.

Fondo trattamento di fine rapporto personale dipendente

E' stato calcolato secondo quanto previsto dall'articolo 2120 del Codice Civile.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale. In tale voce sono accolte passività certe e determinate, sia nell'importo che nella data di sopravvenienza.

Imposte dell'esercizio

La Fondazione non esercita attività commerciale.

L'importo iscritto alla voce 22 del Conto Economico si riferisce all'imposta irap determinata con il metodo retributivo.

Non sussistono problematiche di fiscalità differita.

Poste in valuta estera

Non sussistono.

MODIFICHE AI CRITERI DI VALUTAZIONE RISPETTO ALL'ESERCIZIO PRECEDENTE

Non risultano apportate modifiche ai criteri di valutazione rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI E COMPOSIZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (art. 2427, c. 1, nn. 2 e 3 C.C.)

Come già detto, non sussistono immobilizzazioni immateriali.

Quelle materiali registrano l'incremento per l'acquisto di un sistema di elaborazione video necessario all'attività della fondazione.

MISURA DELLE RIDUZIONI DI VALORE DELLE IMMOBILIZZAZIONI (art. 2427, c. 1,

n. 3bis C.C.)

Non è stata operata alcuna svalutazione delle immobilizzazioni.

VARIAZIONI DELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO (art. 2427, c. 1, n. 4 C.C.)

ASPETTI GENERALI

La modalità di presentazione del patrimonio dell'ente, ovverosia con la particolare analiticità già citata in precedenza, consente di leggere nel necessario dettaglio le voci dell'attivo e del passivo patrimoniale (nessun raffronto è operato con l'esercizio precedente in considerazione del primo esercizio di attività).

ULTERIORI DETTAGLI

Ad integrazione del prospetto contabile si segnala quanto segue.

Ratei e risconti attivi (art. 2427, c.1, n. 7 C.C.)

Il dettaglio dell'importo iscritto a titolo di ratei attivi risulta essere il seguente:

contributi inail	€ 12
------------------	------

Il dettaglio dell'importo a titolo di risconti attivi iscritto in bilancio alla chiusura dell'esercizio risulta essere:

spese condominiali	€ 453
assicurazioni	€ 68

Patrimonio netto

La movimentazione delle classi componenti il patrimonio netto viene fornita nella seguente tabella:

	saldo iniziale	incrementi	decrementi	saldo finale
I – Fondo di dotazione	€ 50.000	€ -	€ -	€ 50.000
III – Riserve di rivalutazione	€ -	€ -	€ -	€ -
V – Riserve statutarie	€ -	€ -	€ -	€ -
VI – Ris per azioni proprie in portaf	€ -	€ -	€ -	€ -
VII – Altre riserve	€ -	€ -	€ -	€ -
VIII – Avanzi (dis) di gest portati a nuovo	€ 6.395	€ 6.838	€ 6.838	€ 6.395
IX – Avanzi (disavanzi) di gestione	€ 6.838	€ 456	€ 6.838	€ 456

Il fondo di dotazione corrisponde all'importo indicato a tale titolo nell'atto costitutivo della Fondazione.

Gli avanzi di gestione portati a nuovo corrispondono all'avanzo di gestione dell'esercizio 2011 al netto dell'importo di € 30.000 che la Regione Valle d'Aosta ha stornato dal contributo per lo stesso esercizio in relazione al risultato positivo prodotto.

L'avanzo di gestione dell'esercizio precedente di € 6.838 è stato stornato dal contributo per lo

stesso esercizio che la Regione ha provveduto a trattenere.

L'avanzo di gestione è dato dalla differenza tra le componenti positive e quelle negative di competenza dell'esercizio. Non avendo la gestione Film Fund generato avanzi gestionali, come risulta dall'apposito allegato, l'intero risultato è attribuibile alla gestione ordinaria.

Fondi per rischi e oneri (art. 2427, c.1, n. 7 C.C.)

Trattasi, come già detto, dell'accantonamento di costi e spese di competenza dell'esercizio in corso in quanto riferiti ad obbligazioni per eventi già assunte alla data di bilancio ma non ancora definiti esattamente nella data di estinzione in relazione alla particolare tempistica e complessità richiesta per la realizzazione dell'evento.

In particolare:

valore iniziale	€ 127.496
accantonamento dell'esercizio	€ 58.698
decremento dell'esercizio	€ 91.496
valore finale	€ 94.698

Il dettaglio del fondo è riportato nell'apposito allegato alla presente.

Fondo Trattamento di Fine rapporto personale dipendente (art. 2427, c.1, n. 7 C.C.)

Il trattamento di fine rapporto rappresenta il debito maturato nei confronti del personale dipendente a titolo di indennità di licenziamento, determinato in base alla posizione giuridica e contrattuale dei singoli soggetti alla data di chiusura dell'esercizio; il calcolo rispetta l'art. 2120 C.C. e risulta conforme ai contratti di lavoro vigenti.

La movimentazione risulta essere la seguente:

valore iniziale	€ 795
incrementi dell'esercizio	€ 4.148
decrementi dell'esercizio	€ -
valore finale	€ 4.943

Fornitori

Il dettaglio risulta essere il seguente.

Blanc Simone	€ 4.441
Ceccon Stefano	€ 2.000
Studio di Consulenza del Lavoro	€ 685
Dodaro Maurizio	€ 293
Geco di M. Rosina e c. sas	€ 2.456
G.M.H. srl	€ 700
Grizi Pier Francesco	€ 2.888
Grafiche Itla di Costa	€ 744
Ristorante La Terrazza	€ 180

Sacchetti Massimo	€ 3.500
Vodafone	€ 242
Wind	€ 209

Fatture da ricevere

La composizione risulta essere la seguente:

consul tec film fund (Liber)	€ 230
energia elettrica (CVA)	€ 28
spese telefoniche (Wind)	€ 118
spese telefoniche (Vodafone)	€ 166
film fund sost opere (Pleasure)	€ 2.800
film fund sost opere (Inside)	€ 36.000
film fund sost opere (L'Eaubage)	€ 12.204
consul amm.ve (Studio Leonardi)	€ 2.538

Debiti tributari

Il versamento di acconti in misura superiore a quanto dovuto a saldo non ha determinato importi iscritti a tale titolo. L'eccedenza di € 32 risulta iscritta tra i crediti.

Ratei e risconti passivi (art. 2427, c.1, n. 7 C.C.)

Il dettaglio dell'importo a titolo di ratei passivi iscritto in bilancio alla chiusura dell'esercizio risulta essere:

rateo ferie stipendi	€ 7.492
rateo ferie contributi su stip	€ 2.615
oneri bancari	€ 62

Non risultano iscrizioni a titolo di risconti passivi alla data di chiusura dell'esercizio.

ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI (art. 2427, c. 1, n. 5 C.C.)

La Fondazione non possiede partecipazioni.

CREDITI E DEBITI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO

Ragionevoli previsioni hanno condotto alla ripartizione tra crediti/debiti ad esigibilità entro e oltre i dodici mesi successivi, come indicata in bilancio.

CREDITI E DEBITI DI DURATA SUPERIORE A CINQUE ANNI (art. 2427, c. 1, n. 6 C.C.)

Una ragionevole previsione conduce ad affermare che nessun credito o debito rappresentato in bilancio abbia durata residua superiore ai cinque anni.

DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI E NATURA DELLE GARANZIE (art. 2427, c. 1, n. 6 C.C.)

Nessun debito risulta assistito da garanzie reali su beni della Fondazione.

RIPARTIZIONE DEI CREDITI E DEI DEBITI PER AREE GEOGRAFICHE (art. 2427, c. 1, n. 6 C.C)

Si segnala che tutte le posizioni creditorie e debitorie iscritte in bilancio si riferiscono all'area geografica nazionale.

ULTERIORI INFORMAZIONI SUI CREDITI (art. 2423 C.C. e PCDC 15)

Sulla base del Principio Contabile n. 15, aggiornato dall'OIC in data 13.07.05, si segnala l'assenza di situazioni che determinino la necessità di fornire l'informativa ulteriore in materia di crediti.

VARIAZIONE NEI CAMBI VALUTARI (art. 2427, c. 1, n. 6bis C.C.)

L'ente non presenta crediti valutari iscritti in bilancio alla data di chiusura dell'esercizio.

ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI (art. 2427, c.1, n. 8 C.C.)

Nessun onere finanziario è stato imputato ad incremento di valori iscritti nell'attivo.

PROVENTI DA PARTECIPAZIONI (art. 2427, c.1, n. 11 C.C.)

Non sussistono.

COMPENSI DELL'ORGANO AMMINISTRATIVO (art. 2427, c.1, n. 16 C.C.)

L'attività dell'Organo Amministrativo non è stata remunerata.

STRUMENTI FINANZIARI (art. 2427, c.1, n. 19 C.C.)

La Fondazione non ha emesso strumenti finanziari.

OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA (art. 2427, c.1, n. 22 C.C.)

Non sussistono.

ACCORDI NON RISULTATI DALLO STATO PATRIMONIALE (art. 2427, c.1, n. 22ter C.C.)

Non sussistono.

GESTIONE FILM FUND

In allegato alla presente viene prodotto un prospetto che evidenzia la gestione dei fondi film fund ex art. 12 della L.R. 09.11.2010 n. 36.

Il "disavanzo" di gestione al 31.12.2013 testimonia l'intero assorbimento delle risorse destinate a tale titolo.

ALLEGATI

Prospetto relativo al fondo spese future

Prospetto gestione fondi film fund

L'Organo Amministrativo

**FILM COMMISSION
FONDO SPESE FUTURE**

ANNO 2011

	<i>nel corso dell'esercizio</i>			<i>negli esercizi successivi</i>		
	<i>importo stanziato</i>	<i>importo liquidato</i>	<i>importo residuo</i>	<i>correzioni</i>	<i>importi assorbiti</i>	<i>importo residuo</i>
Il comandante e la cicogna	7.000,00	5.689,54	1.310,96	- 1.310,96	-	-
Hurzeler	20.000,00	-	20.000,00	- 600,00	- 19.400,00	-
Tir - corridoio 5	10.000,00	-	10.000,00	-	- 10.000,00	-
Virus	12.229,54	10.129,54	2.100,00	-	- 2.100,00	-
La Suisse d'Emilio	25.000,00	14.400,00	10.600,00	-	- 10.600,00	-
Legs of Steel	16.000,00	-	16.000,00	-	- 16.000,00	-
totale	90.229,54	30.219,08	60.010,96	- 1.910,96	- 58.100,00	-

ANNO 2012

	<i>nel corso dell'esercizio</i>			<i>negli esercizi successivi</i>		
	<i>importo stanziato</i>	<i>importo liquidato</i>	<i>importo residuo</i>	<i>correzioni</i>	<i>importi assorbiti</i>	<i>importo residuo</i>
Aspirante vedovo	28.000,00	21.504,30	6.495,70	- 895,70	- 5.600,00	-
Michito's back	18.000,00	-	18.000,00	-	- 10.800,00	7.200,00
Pianeta Bianco	15.000,00	9.000,00	6.000,00	-	-	6.000,00
Ad un filo	26.000,00	-	26.000,00	-	- 15.600,00	10.400,00
Storie di uomini e di lupi	5.000,00	-	5.000,00	-	- 3.000,00	2.000,00
Verso dove?	20.000,00	-	20.000,00	-	- 20.000,00	-
Una via verso la vetta	8.000,00	-	8.000,00	-	- 4.800,00	3.200,00
Il Traforo del Monte Bianco	18.000,00	-	18.000,00	-	- 10.800,00	7.200,00
Isen seven	14.000,00	-	14.000,00	-	- 14.000,00	-
totale	152.000,00	30.504,30	121.495,70	- 895,70	- 84.600,00	36.000,00

ANNO 2013

	<i>nel corso dell'esercizio</i>			<i>negli esercizi successivi</i>		
	<i>importo stanziato</i>	<i>importo liquidato</i>	<i>importo residuo</i>	<i>correzioni</i>	<i>importi assorbiti</i>	<i>importo residuo</i>
Polaroid	5.000,00	-	5.000,00	-	-	5.000,00
Madre Montagna - Nini	6.000,00	3.600,00	2.400,00	-	-	2.400,00
Mare e carbone	10.000,00	6.000,00	4.000,00	-	-	4.000,00
Mercati	10.000,00	-	10.000,00	-	-	10.000,00
L'Autre Afghanistan	10.000,00	-	10.000,00	-	-	10.000,00
Une prison, une cité	10.000,00	-	10.000,00	-	-	10.000,00
O miracolo	10.000,00	6.000,00	4.000,00	-	-	4.000,00
A la Lumière de nos voix	6.000,00	4.202,00	1.798,00	-	-	1.798,00
Richard the Lionheart	5.000,00	3.000,00	2.000,00	-	-	2.000,00
Per grazia ricevuta	9.500,00	-	9.500,00	-	-	9.500,00
totale	81.500,00	22.802,00	58.698,00	-	-	58.698,00

**FILM COMMISSION
GESTIONE FONDI FILM FUND**

DOTAZIONE INIZIALE PER ANNO 2011		€ 100.000,00
contributo regionale Film Fund	€ 100.000,00	
UTILIZZO DA BILANCIO CONSUNTIVO 2011		€ 99.750,79
costi per servizi Film Fund	€ 39.739,82	
al netto dell'utilizzo dell'anno precedente	€ -	
accantonamento 2011 per spese future servizi Film Fund	€ 60.010,97	
DIFFERENZA		€ 249,21
ULTERIORE DIFFERENZA PER UTILIZZO INFERIORE AL PROGRAMMATO		€ 1.910,96
erronea previsione a costo r.a. Giglio	€ 600,00	
erronea previsione a costo r.a. Lumieri	€ 1.310,96	
AVANZO FONDI FILM FUND GESTIONE 2011		€ 2.160,17
DOTAZIONE PER ANNO 2012		€ 292.160,17
contributo regionale Film Fund	€ 230.000,00	
contributo Camera di Commercio Film Fund	€ 60.000,00	
avanzo gestione 2011	€ 2.160,17	
UTILIZZO DA BILANCIO CONSUNTIVO 2012		€ 296.890,10
costi per servizi Film Fund	€ 227.494,40	
al netto dell'utilizzo dell'anno precedente	-€ 52.100,00	
accantonamento 2012 per spese future servizi Film Fund	€ 121.495,70	
DISAVANZO GESTIONE AL 31/12/2012		-€ 4.729,93
DOTAZIONE PER ANNO 2013		€ 235.000,00
contributo regionale Film Fund	€ 110.000,00	
contributo Camera di Commercio Film Fund	€ 40.000,00	
contributo straordinario Film Fund	€ 85.000,00	
avanzo di gestione 2012	€ -	
UTILIZZO DA BILANCIO CONSUNTIVO 2013		€ 244.090,38
costi per servizi Film Fund	€ 275.992,38	
al netto dell'utilizzo dell'anno precedente	-€ 90.600,00	
accantonamento 2013 per spese future servizi Film Fund	€ 58.698,00	
DISAVANZO GESTIONE AL 31/12/2013		-€ 9.090,38