

FONDAZIONE FILM COMMISSION VALLEE D'AOSTE

SEDE: Aosta - Codice fiscale 91058370072

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2015

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	(Euro)	al 31.12.2015	al 31.12.2014
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	14.774
macchine d'uff elettr	14.774		14.774
Fondo ammortamento		- 14.774	- 11.649
fondo amm.to macchine d'uff elettr	- 14.774		- 11.649
Svalutazioni		-	-
Acconti		-	-
Totale immobilizzazioni materiali		-	3.126
III. Finanziarie		-	-
Totale Immobilizzazioni (B)		-	3.126
C) Attivo Circolante			
I. Rimanenze		-	-
II. Crediti			
Con scadenza entro 12 mesi		103.000	166.600
credito per ritenute di acconto	-		-
credito irpef dipendenti	-		-
credito verso Rava	103.000		166.600
credito verso Camera di Commercio	-		-
credito irap	-		-
crediti diversi	-		-
Con scadenza oltre 12 mesi		12	12
depositi cauzionali	12		12
Fondo svalutazione crediti		-	-
Totale crediti		103.012	166.612
III. Attivita' finanziarie non costituenti immobil.		-	-
titoli di investimento	-		-
IV. Disponibilita' liquide		115.447	76.822
cassa	109		287
cassa Film Fund	427		69
banca c/c Unicredit 101471138	44.219		21.625
banca c/c Unicredit 101768971	70.692		54.840
Totale attivo circolante (C)		218.459	243.433
D) Ratei e risconti			
Ratei attivi		-	97
Risconti attivi		100	68
Disaggio su prestiti		-	-
Totale ratei e risconti (D)		100	166
TOTALE ATTIVO		218.559	246.725

PASSIVO	(Euro)	al 31.12.2015	al 31.12.2014
A) Patrimonio netto			
I. Fondo di dotazione		50.000	50.000
III. Riserve di rivalutazione		-	-
VI. Riserve statutarie		-	-
VII. Altre riserve		1	-
arrotondamenti euro	1		-
VIII. Avanzi (disavanzi) di gestione portati a nuovo		6.395	6.395
IX. Avanzo (Disavanzo) di gestione		- 3.389	2.371
Totale patrimonio netto (A)		53.007	58.766

B) Fondi per rischi e oneri	118.050	147.648
Fondo per oneri eventi	118.050	147.648
C) Trattamento di fine rapporto di lav. dip.	7.687	2.521
D) Debiti		
Con scadenza entro 12 mesi	26.684	34.765
fornitori	2.519	2.553
fatture da ricevere	3.162	3.618
debiti per carta di credito	159	730
debiti verso dipendenti	4.445	10.041
debiti verso Inps	5.354	5.457
debiti verso altri enti previd e assistenziali	4.687	4.692
erario c/irpef redditi lavoro dipendente	5.020	7.431
erario c/irpef redditi di lavoro autonomo	1.293	45
debiti tributari	45	199
debiti diversi	-	-
Con scadenza oltre 12 mesi	-	-
Totale debiti (D)	26.684	34.765
E) Ratei e risconti		
Ratei passivi	13.131	3.025
Risconti passivi	-	-
Totale Ratei e risconti (E)	13.131	3.025
TOTALE PASSIVO	218.559	246.725

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 2015

(Euro)	al 31.12.2015	al 31.12.2014
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	280.001	280.505
contributo regionale	237.000	197.000
contributo regionale Film Fund	43.000	83.000
contributo Camera di Commercio	-	-
contributo Camera di Commercio Film Fund	-	-
contributo straordinario Film Fund	-	-
recuperi e rimborsi vari	-	500
arrotondamenti attivi	1	5
Totale	280.001	280.505
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussid., di consumo e merci	1.433	906
acquisti di materiali di consumo e piccola attrezzatura	969	282
cancelleria e stampati	464	624
7a) Per servizi Film Fund	107.420	71.016
spese di trasferta	3.092	18
spese di rappresentanza	18.179	1.765
commissioni doc film fund	-	-
spese spedizione materiale promozionale	954	-
consulenze tecniche	19.868	110
consulenze legali	-	-
spese pubblicitarie	-	360
sostegno eventi e opere	28.025	37.564
sostegno documentario bando FF	22.800	25.200
sostegno alla post produzione	14.502	6.000
7b) Per servizi Altri	63.838	38.548
eventi	-	-
programma interv didattici	3.201	-
spese di ricerca e formazione	-	-
ufficio stampa	-	-

promozione editoriale attività	7.406	5.075	
consulenze tecniche	8.464	1.845	
spese pubblicitarie	3.040	612	
assicurazioni	684	286	
energia elettrica	330	292	
spese telefoniche	2.861	1.929	
spese postali	84	135	
spese di trasferta	3.217	-	
parcheggi	-	-	
corsi	-	-	
spese per la pulizia	1.171	1.757	
spese notarili	-	-	
spese legali	5.000	8.083	
consulenze amministrative	4.804	5.001	
elaborazione dati	2.212	2.440	
canoni assistenza software e hardware	647	-	
spese di rappresentanza	11.887	4.718	
rimborsi spese	625	-	
compenso revisore dei conti	8.205	6.377	
8) Per godimento di beni di terzi		11.352	11.577
spese condominiali	1.752	1.977	
affitti passivi	9.600	9.600	
9) Per il personale:			
a) Salari e stipendi		66.386	46.487
stipendi e salari	66.386	46.487	
b) Oneri sociali		48.276	43.990
contributi su stipendi e salari	48.045	43.779	
contributi inail	231	211	
c) Trattamento di fine rapporto		5.167	4.784
indennità di licenziamento maturata	5.167	868	
indennità di licenziamento liquidata	-	3.916	
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		3.126	3.126
Amm.to ordinario macch. uff. elett.	3.126	3.126	
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		29.598	54.436
Accantonamento per oneri eventi Film Fund	33.000	111.000	
Utilizzo fondo oneri anno precedente	- 62.598	- 56.564	
14) Oneri diversi di gestione		2.325	1.489
CC. gg. bolli e varie	958	489	
quote associative	1.305	1.000	
spese per abbonamenti	59	-	
oneri da ravvedimento	-	-	
arrotondamenti passivi	3	-	
Totale		279.725	276.358
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)		276	4.147
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		-	-

interessi attivi su titoli	-	-	-
d) proventi diversi dai precedenti da:			
Imprese controllate	-	-	-
Imprese collegate	-	-	-
Imprese controllanti	-	-	-
Altre:	9	8	8
interessi attivi di c/c bancari	9	8	
17) Interessi e altri oneri finanziari verso:			
Imprese controllate	-	-	-
Imprese collegate	-	-	-
Imprese controllanti	-	-	-
Altri:	575	541	541
oneri bancari	575	537	
interessi passivi diversi	-	3	
17bis) Utili e perdite su cambi	-	-	-
Totale (15+16-17)	-	566	-
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:	27	1.565	1.565
sopravvenienze attive	25	1.565	
arrotondamenti euro	2	-	
21) Oneri:	734	440	440
sopravvenienze passive	734	440	
arrotondamenti euro	-	-	
Totale delle partite straordinarie (20-21)	-	707	1.125
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	-	997	4.739
22) Imposte sul reddito di esercizio	2.392	2.369	2.369
Imposta irap	2.392	2.369	
23) Avanzo (Disavanzo) di gestione	-	3.389	2.371

FONDAZIONE FILM COMMISSION VALLEE D'AOSTE

Sede: Aosta – Codice Fiscale 91058370072

NOTA INTEGRATIVA

AL BILANCIO CONSUNTIVO CHIUSO IL 31 DICEMBRE 2015

* * *

Unitamente allo Stato Patrimoniale e al Conto Economico chiusi al 31 dicembre 2015 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 2015, 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 espresse 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 dei precedenti periodi 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 non registrano incrementi nell'esercizio per acquisto, ma accolgono unicamente la quota di ammortamento dell'esercizio.

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.)

Non risultano iscrizioni a titolo di ratei attivi.

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

abbonamenti	€ 28
assicurazioni	€ 72

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	€ 2.371	€ 2.371	€ 6.395
IX – Avanzi (disavanzi) di gestione	€ 2.371	-€ 3.389	€ 2.371	-€ 3.389

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 € 2.371 è stato stornato dal contributo per lo stesso esercizio che la Regione ha provveduto a trattenere.

Il disavanzo di gestione è dato dalla differenza tra le componenti positive e quelle negative di

competenza dell'esercizio.

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	€ 147.648
accantonamento dell'esercizio	€ 33.000
decremento dell'esercizio	€ 62.598
valore finale	€ 118.050

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	€ 2.521
incrementi dell'esercizio	€ 5.166
decrementi dell'esercizio	€ -
valore finale	€ 7.687

Fornitori

Il dettaglio risulta essere il seguente.

Geco di M. Rosina e c. sas	€ 2.212
Cva Trading	€ 55
Esse2elle srl	€ 53
Tipografia Duc srl	€ 61
Wind	€ 137

Fatture da ricevere

La composizione risulta essere la seguente:

spese telefoniche (Wind)	€ 175
cons del lavoro (Studio Consul Lavoro)	€ 704
consul amm.ve (Studio Commercialisti)	€ 2.284

Debiti tributari

L'importo rappresenta quanto dovuto a saldo a titolo di imposta irap, dopo il versamento degli acconti operati in corso di esercizio.

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	€ 9.581
rateo ferie contributi su stip	€ 3.477
contributi inail	€ 23
oneri bancari	€ 50

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.

Il compenso del revisore dei conti ammonta a complessivi € 8.205.

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 31.12.2015 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	-	- 18.000,00	-
Pianeta Bianco	15.000,00	9.000,00	6.000,00	-	- 6.000,00	-
Ad un filo	26.000,00	-	26.000,00	-	- 26.000,00	-
Storie di uomini e di lupi	5.000,00	-	5.000,00	-	- 5.000,00	-
Verso dove?	20.000,00	-	20.000,00	-	- 20.000,00	-
Una via verso la vetta	8.000,00	-	8.000,00	-	- 8.000,00	-
Il Traforo del Monte Bianco	18.000,00	-	18.000,00	-	- 18.000,00	-
Isen seven	14.000,00	-	14.000,00	-	- 14.000,00	-
totale	152.000,00	30.504,30	121.495,70	- 895,70	- 120.600,00	-

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	- 1.486,10	- 3.513,90	-
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	-	- 6.650,00	2.850,00
totale	81.500,00	22.802,00	58.698,00	- 1.486,10	- 44.361,90	12.850,00

ANNO 2014

	<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>
Bianco	60.000,00	-	60.000,00	-	-	60.000,00
Furia	11.000,00	-	11.000,00	-	- 11.000,00	-
Avanzi di balera (Even on the 7 floor)	15.000,00	-	15.000,00	-	- 9.000,00	6.000,00
Oltre confine	8.000,00	-	8.000,00	-	- 4.800,00	3.200,00
Futuro anteriore	7.000,00	-	7.000,00	-	- 7.000,00	-
Canta che ti passa	10.000,00	-	10.000,00	-	- 7.000,00	3.000,00
totale	111.000,00	-	111.000,00	-	- 38.800,00	72.200,00

ANNO 2015

	<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>
MolEcole	15.000,00	-	15.000,00	-	-	15.000,00
Studi sul qui non c'è niente	10.000,00	-	10.000,00	-	-	10.000,00
Se ho vinto se ho perso	8.000,00	-	8.000,00	-	-	8.000,00
totale	33.000,00	-	33.000,00	-	-	33.000,00

**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	
RISULTATO GESTIONE FF 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	
RISULTATO GESTIONE FF AL 31/12/2013		-€ 9.090,38
DOTAZIONE PER ANNO 2014		€ 83.000,00
contributo regionale Film Fund	€ 83.000,00	
contributo Camera di Commercio Film Fund	€ -	
contributo straordinario Film Fund	€ -	
avanzo di gestione 2013	€ -	
UTILIZZO DA BILANCIO CONSUNTIVO 2014		€ 125.452,07
costi per servizi Film Fund	€ 71.015,97	
al netto dell'utilizzo dell'anno precedente	-€ 56.563,90	
accantonamento 2014 per spese future servizi Film Fund	€ 111.000,00	
RISULTATO GESTIONE FF AL 31/12/2014		-€ 42.452,07
DOTAZIONE PER ANNO 2015		€ 43.000,00
contributo regionale Film Fund	€ 43.000,00	
contributo Camera di Commercio Film Fund	€ -	
contributo straordinario Film Fund	€ -	
avanzo di gestione 2014	€ -	
UTILIZZO DA BILANCIO CONSUNTIVO 2015		€ 77.821,52
costi per servizi Film Fund	€ 107.419,52	
al netto dell'utilizzo dell'anno precedente	-€ 62.598,00	
accantonamento 2015 per spese future servizi Film Fund	€ 33.000,00	
RISULTATO GESTIONE FF AL 31/12/2015		-€ 34.821,52