

FONDAZIONE FILM COMMISSION VALLEE D'AOSTE**Bilancio di esercizio al 31/12/2017**

Dati Anagrafici	
Sede in	AOSTA
Codice Fiscale	91058370072
Numero Rea	
P.I.	
Capitale Sociale Euro	50.000,00 i.v.
Forma Giuridica	
Settore di attività prevalente (ATECO)	
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2017

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2017	31/12/2016
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	0	0
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	0	0
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	0	0
<i>II - Crediti</i>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	612	32.834
Esigibili oltre l'esercizio successivo	12	12
Totale crediti	624	32.846
III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	407.174	196.672
Totale attivo circolante (C)	407.798	229.518
D) RATEI E RISCONTI	4.759	123
TOTALE ATTIVO	412.557	229.641

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2017	31/12/2016
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	50.000	50.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	2	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	33.036	3.006
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	46.391	131.930
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	129.429	184.936
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	211.650	21.450
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	6.147	4.335
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	53.941	15.175
Totale debiti	53.941	15.175
E) RATEI E RISCONTI	11.390	3.745
TOTALE PASSIVO	412.557	229.641

CONTO ECONOMICO

	31/12/2017	31/12/2016
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	722.000	319.000
Altri	4	70.106
Totale altri ricavi e proventi	722.004	389.106
Totale valore della produzione	722.004	389.106
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.117	2.316
7) per servizi	414.529	176.589
8) per godimento di beni di terzi	2.828	2.684
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	42.453	58.905
b) oneri sociali	16.748	19.002
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	1.812	20.923
c) Trattamento di fine rapporto	1.812	923
e) Altri costi	0	20.000
Totale costi per il personale	61.013	98.830
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.841	0
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.841	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.841	0
13) Altri accantonamenti	190.200	-26.600
14) Oneri diversi di gestione	1.366	1.265
Totale costi della produzione	673.894	255.084
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	48.110	134.022
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	3
Totale proventi diversi dai precedenti	1	3
Totale altri proventi finanziari	1	3
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	502	451
Totale interessi e altri oneri finanziari	502	451
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-501	-448
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	47.609	133.574
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	1.218	1.644
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.218	1.644
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	46.391	131.930

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)		
	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	46.391	131.930
Imposte sul reddito	1.218	1.644
Interessi passivi/(attivi)	501	448
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	(50)
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	48.110	133.972
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	190.200	(26.600)
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.841	0
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	1.812	923
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>193.853</i>	<i>(25.677)</i>
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	241.963	108.295
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	31.900	71.100
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	27.329	7.131
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(4.636)	(23)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	7.645	(9.386)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	8.731	(22.143)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>70.969</i>	<i>46.679</i>
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	312.932	154.974
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(501)	(448)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0

Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	1.812	(73.352)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	1.311	(73.800)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	314.243	81.174
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(1.841)	0
Disinvestimenti	0	50
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(1.841)	50
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	(101.900)	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(101.900)	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	210.502	81.224
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	196.625	114.912
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	47	536

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	196.672	115.448
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	406.993	196.625
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	181	47
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	407.174	196.672
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2017 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2017 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c.

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

Il Consiglio di Amministrazione ha provveduto a redigere una relazione sull'attività svolta in ottemperanza alla disposizione di cui alla lettera b dell'articolo 9 dello Statuto.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria, e del risultato economico dell'esercizio.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Oltre allo Stato Patrimoniale, al Conto Economico e alla presente Nota Integrativa, è stato redatto il Rendiconto Finanziario, nella forma prevista dal secondo comma dell'articolo 2428 del Codice Civile, in forza delle disposizioni di cui all'articolo 17 del D.Lgs. 118/2011.

CRITERI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- computare i soli contributi regionali spettanti sulla base delle delibera assunte dalla Regione Autonoma Valle d'Aosta e in relazione ai comportamenti liquidatore assunti in passato;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, e indipendentemente dalla

loro manifestazione finanziaria;

- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

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".

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".

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

L'ente non ha mai avuto iscrizioni a tale titolo.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione, al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli eventuali oneri accessori.

Non sono state effettuate capitalizzazioni di oneri finanziari.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in

ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

I beni della fondazione sono rappresentati da macchine d'ufficio elettroniche, mobili e arredi e telefoni cellulari.

In relazione alla natura dell'ente sono state applicate aliquote volte ad abbreviare quanto più possibile la partecipazione dei beni alla vita dell'ente.

In passato questo aveva condotto all'applicazione di aliquote nella misura di un terzo in occasione di investimenti di un certo rilievo.

Per le acquisizioni dell'esercizio in esame, caratterizzati da marginalità degli importi, è stata applicata l'aliquota del 100%.

Tutte le immobilizzazioni risultano integralmente ammortizzate.

Nessun costo è stato rivalutato.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto impianti erogati dalla Pubblica Amministrazione vengono rilevati, quando acquisiti in via definitiva, con l'applicazione del metodo diretto e pertanto portati a riduzione delle immobilizzazioni materiali cui si riferiscono.

Non risultano contributi erogati a tale titolo.

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

In relazione ai contenuti della D.G.R. 1066/2017, del Provvedimento Dirigenziale n. 4302/2017 e tenuto conto del prospetto di riconciliazione dei debiti e crediti della Regione quale risultante dalla Struttura Attività Culturali della Regione Autonoma Valle d'Aosta, a fronte del contributo deliberato per l'esercizio 2017 a favore della fondazione di complessivi € 750.000 articolato in:

- € 220.000 a titolo di contributo annuale ordinario;

- € 530.000 a titolo di contributo Film Fund;

in presenza di erogazione avvenuta nella misura del 90% in acconto nel corso dell'esercizio 2017 come normativamente previsto, tenuto conto anche del comportamento assunto dalla Amministrazione nel passato in situazioni di avanzo gestionale, non si è provveduto alla iscrizione del contributo teoricamente spettante a saldo nella misura del 10%.

Da qui l'indicazione di contributi per:

- € 205.000 in acconto per la gestione ordinaria;

- € 477.000 in acconto per la gestione Film Fund;

oltre al contributo straordinario di € 40.000, e l'assenza di crediti vantati a favore dell'Amministrazione Regionale alla data di chiusura dell'esercizio.

Partecipazioni

La fondazione non ha partecipazioni di terzi.

Titoli di debito

Non sussistono.

Rimanenze

L'attività esercitata non prevede l'insorgenza di rimanenze alla chiusura dell'esercizio.

Strumenti finanziari derivati

L'ente non ha sottoscritto strumenti finanziari derivati.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato

La natura dei crediti non ha fatto insorgere problematiche in tema di accantonamenti a fondo svalutazione crediti per la copertura di eventuali inesigibilità e/o del generico rischio.

Crediti tributari e per imposte anticipate

I 'Crediti tributari' raccolgono importi certi e determinati, derivanti dall'insorgenza di un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Non sussistono ragioni che inducano all'iscrizione di importi a titolo di 'Imposte anticipate'.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono espresse al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i proventi / oneri di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i proventi / oneri sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto le quote di oneri e di proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai oneri differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile. Non vi sono iscrizioni a tale titolo.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi futuri.

Il fondo oneri futuri della fondazione accoglie 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.

Un apposito prospetto riportato in seguito espone l'evoluzione e il dettaglio del fondo.

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

L'ente non ha in essere rapporti che richiedano accantonamenti a tale titolo.

Fondi per imposte, anche differite

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Non vi sono iscrizioni a tale titolo.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Valori in valuta

Non sussistono.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	0	14.334	0	14.334
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	14.334		14.334
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	1.841	0	1.841
Ammortamento dell'esercizio	0	1.841		1.841
Valore di fine esercizio				
Costo	0	15.817	0	15.817
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	15.817		15.817

ATTIVO CIRCOLANTE

Oneri finanziari capitalizzati

Non risultano oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile.

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale si specifica quanto segue.

Credito verso la Regione

L'importo di € 31.900,00 quale risultante alla data di chiusura dell'esercizio precedente, e rappresentato dal saldo del contributo per tale esercizio, è stato azzerato, conformemente alle disposizioni contenute nella comunicazione del 24.08.2017, mediante contestuale riduzione dell'avanzo degli esercizi precedenti.

L'importo teoricamente spettante a saldo quale contributo da ricevere nella misura di € 68.000,00 (€ 138.000,00 al netto dello storno della sopravvenienza attiva rilevata nell'esercizio 2016 € 70.000,00), non è stato iscritto per le ragioni sopra riportate.

Credito irap

L'importo di € 426,00 rappresenta l'eccedenza di imposta irap versata in acconto rispetto a quanto effettivamente dovuto.

Dettaglio incrementi e decrementi nelle immobilizzazioni materiali e immateriali.

Gli incrementi registrati nell'esercizio tra le immobilizzazioni materiali si riferiscono all'acquisto di un

computer portatile (€ 916,40), di mobili e arredi (€ 187,20) e un telefono cellulare (€ 379,37).

Non vi sono state dismissioni nel corso dell'esercizio.

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 3-bis del codice civile, si precisa che non sono state operate riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni.

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Ai sensi dell'art.10 della legge 72/1983 si informa che non risultano effettuate rivalutazioni monetarie ed economiche.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 129.429 (€ 184.936 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	50.000	0	0	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	0	0	0
Totale altre riserve	0	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	3.006	0	0	131.930
Utile (perdita) dell'esercizio	131.930	0	0	0
Totale Patrimonio netto	184.936	0	0	131.930

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		50.000
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	2		2
Totale altre riserve	0	2		2
Utili (perdite) portati a nuovo	101.900	0		33.036
Utile (perdita) dell'esercizio	131.930	0	46.391	46.391
Totale Patrimonio netto	233.830	2	46.391	129.429

	Descrizione	Importo
	arrotondamenti euro	2

Totale		2
--------	--	---

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	0	0	0	0
Altre riserve				
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	6.395	0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0
Totale Patrimonio netto	0	0	6.395	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	50.000		50.000
Altre riserve				
Utili (perdite) portati a nuovo	3.389	0		3.006
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	131.930	131.930
Totale Patrimonio netto	3.389	50.000	131.930	184.936

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Ai sensi dell'articolo 2427-bis, comma 1 numero 1 lettera b-quater) del codice civile si informa che non vi sono movimentazioni riguardanti la riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi.

A completamento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

Avanzo di gestione

L'avanzo di gestione al 31.12.2016 di € 3.006 ha registrato nel corso dell'esercizio:

- l'incremento di € 131.929 per effetto del risultato dell'esercizio 2016;
- il decremento per lo storno del contributo regionale a saldo 2016 non riconosciuto per € 31.900;
- il decremento per la compensazione sul contributo 2017 nella misura corrispondente alla sopravvenienza attiva registrata dalla fondazione nel 2016 per € 70.000.

Il saldo di complessivi € 33.036 risultante alla data di chiusura dell'esercizio è:

- sottoposto al vincolo di destinazione ex articolo 2, comma 1, lettera f, della L.R. 36/2010 per € 29.923;
- libero per la restante parte di € 3.113.

Riserve di rivalutazione

Non sussistono.

DEBITI**Debiti - Distinzione per scadenza**

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	12.812	27.329	40.141	40.141	0	0
Debiti tributari	239	1.505	1.744	1.744	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	736	3.985	4.721	4.721	0	0
Altri debiti	1.388	5.947	7.335	7.335	0	0
Totale debiti	15.175	38.766	53.941	53.941	0	0

Debiti di durata superiore ai cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Ammontare
Debiti di durata residua superiore a cinque anni	0
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti assistiti da ipoteche	0
Debiti assistiti da pegni	0
Debiti assistiti da privilegi speciali	0
Totale debiti assistiti da garanzie reali	0
Debiti non assistiti da garanzie reali	53.941
Totale	53.941

Debiti per fatture da ricevere

Il dettaglio risulta essere il seguente:

- consulenze amministrative e fiscali (Leonardi Bonazzi) € 2.311
- consulenza del lavoro (Leonardi Bonazzi) € 1.260
- elaborazione dati (Geco) € 2.228
- spese promozionali (APS Advert) € 5.400
- consulenze tecniche (Gamm System) € 3.800
- FF sostegno opere (Ass Pourparle) € 9.800
- spese telefoniche (Wind) € 196

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si segnala che non si sono registrati ricavi di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si segnala che non si sono registrati costi di entità o incidenza eccezionali.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La fondazione non esercita attività commerciale. L'importo iscritto alla voce 20 del conto economico si riferisce all'imposta irap determinata con il metodo retributivo.

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale
IRAP	1.218	0	0	0	
Totale	1.218	0	0	0	0

Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate

L'ente non ha registrato pesupposti che facciano insorgere problematiche in tema di fiscalità differita.

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Di seguito vengono riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	1
Totale Dipendenti	2

Compensi agli organi sociali

L'attività del Consiglio di Amministrazione non viene remunerata. Per l'operato del revisore dei conti viene riconosciuto l'importo di € 7.669.

Di seguito si riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	0	7.669
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si informa che non risultano impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Fondo spese future

Il fondo spese future ha registrato nel corso dell'esercizio la seguente movimentazione:

- saldo iniziale € 21.450,00
- decrementi dell'esercizio € 6.000,00
- incrementi dell'esercizio € 196.200,00
- saldo finale € 211.650,00

I prospetti che seguono riportano il dettaglio del fondo spese future alla data di chiusura dell'esercizio, articolato per annualità di formazione.

Anno 2015 nel corso dell'esercizio negli esercizi successivi

	<i>importo stanziato</i>	<i>importo liquidato</i>	<i>importo residuo</i>	<i>correzioni</i>	<i>importi assorbiti</i>	<i>importo residuo</i>
MoiEcole	15.000,00	-	15.000,00	-	- 15.000,00	-
Studi sul qui non c'è niente	10.000,00	-	10.000,00	-	- 6.000,00	4.000,00
Se ho vinto se ho perso	8.000,00	-	8.000,00	-	- 4.800,00	3.200,00
totale	33.000,00	-	33.000,00	-	- 25.800,00	7.200,00

Anno 2016 nel corso dell'esercizio negli esercizi successivi

	<i>importo stanziato</i>	<i>importo liquidato</i>	<i>importo residuo</i>	<i>correzioni</i>	<i>importi assorbiti</i>	<i>importo residuo</i>
Trois petits pas entre terre ...	16.500,00	8.250,00	8.250,00	-	-	8.250,00
totale	16.500,00	8.250,00	8.250,00	-	-	8.250,00

Anno 2017 nel corso dell'esercizio negli esercizi successivi

	<i>importo stanziato</i>	<i>importo liquidato</i>	<i>importo residuo</i>	<i>correzioni</i>	<i>importi assorbiti</i>	<i>importo residuo</i>
Marc Augè	14.000,00	9.800,00	4.200,00	-	-	4.200,00
l'Abecedaire	18.000,00	-	18.000,00	-	-	18.000,00
L'ultima sigaretta	10.000,00	-	10.000,00	-	-	10.000,00
Ani	12.000,00	-	12.000,00	-	-	12.000,00
Le Filmeur	6.000,00	-	6.000,00	-	-	6.000,00
Ferro	-	-	-	-	-	-

Roccho Schiavone 2017	180.000,00	72.000,00	108.000,00			108.000,00
It must be the clouds in my eyes	25.000,00		25.000,00			25.000,00
La fille aux camions	8.000,00		8.000,00			8.000,00
Aida	5.000,00		5.000,00			5.000,00
totale	278.000,00	81.800,00	196.200,00	-	-	196.200,00

Gestione Film Fund

Il prospetto che segue riporta le risultanze di gestione del Film Fund, ex articolo 12 della L.R. 09.11.2010 n. 36.

DOTAZIONE PER ANNO 2017		€ 477.000,00
contributo regionale Film Fund	€ 477.000,00	
avanzi di gestione vincolati a Film Fund	€ -	
 UTILIZZO DA BILANCIO CONSUNTIVO 2017		€ 478.000,00
costi per servizi Film Fund	€ 287.800,00	
al netto dell'utilizzo dell'anno precedente	-€ 6.000,00	
accantonamento 2017 per spese future servizi Film Fund	€ 196.200,00	
 RISULTATO GESTIONE FF AL 31/12/2017		- € 1.000,00

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi degli artt. 2447 bis e 2447 decies del codice civile si segnala che non sussistono patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Operazioni con parti correlate

Fatti salvi i contributi regionali di cui si è già detto in altra parte della presente nota integrativa, non sussistono operazioni effettuate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile si segnala che non vi sono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

A norma dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile, si segnala che non vi sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile, si informa che la società non ha sottoscritto strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

Alla fondazione, non iscritta al registro delle imprese, non si applicano le disposizioni di cui all'articolo 2497bis del Codice Civile in materia di attività soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435 - bis, comma 7 del codice civile, si segnala che:

- per legge l'ente non può essere intestataria di quote proprie;
- non possiede quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Destinazione del risultato d'esercizio

Il risultato positivo conseguito sarà portato a nuovo e accantonato in apposita riserva al fine di rispettare il vincolo dettato dall'articolo 11, comma 4, lettera b, come da ultimo modificata dall'articolo 28, comma 1, della L.R. 22.12.2017 n. 23, ovvero sua destinazione al fondo per l'incentivazione e il sostegno alla produzione cinematografica di cui all'articolo 12 della L.R. 36/2010.

L'organo amministrativo

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società