

FONDAZIONE FILM COMMISSION VALLEE D'AOSTE**Bilancio di esercizio al 31/12/2018**

| 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 31/12/2018

STATO PATRIMONIALE

| ATTIVO | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|---|----------------|----------------|
| 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 |
| II - Crediti | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 14.968 | 612 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 12 | 12 |
| Totale crediti | 14.980 | 624 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0 | 0 |
| IV - Disponibilità liquide | 454.130 | 407.174 |
| Totale attivo circolante (C) | 469.110 | 407.798 |
| D) RATEI E RISCONTI | 604 | 4.759 |
| TOTALE ATTIVO | 469.714 | 412.557 |

STATO PATRIMONIALE

| PASSIVO | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--|----------------|----------------|
| 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 | 1 | 2 |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 79.427 | 33.036 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 64.250 | 46.391 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | 193.678 | 129.429 |
| B) FONDI PER RISCHI E ONERI | 220.600 | 211.650 |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 11.503 | 6.147 |
| D) DEBITI | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 24.731 | 53.941 |
| Totale debiti | 24.731 | 53.941 |
| E) RATEI E RISCONTI | 19.202 | 11.390 |
| TOTALE PASSIVO | 469.714 | 412.557 |

CONTO ECONOMICO

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE: | | |
| 5) Altri ricavi e proventi | | |
| Contributi in conto esercizio | 509.670 | 722.000 |
| Altri | 8.639 | 4 |
| Totale altri ricavi e proventi | 518.309 | 722.004 |
| Totale valore della produzione | 518.309 | 722.004 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE: | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 1.798 | 2.117 |
| 7) per servizi | 307.176 | 414.529 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 1.500 | 2.828 |
| 9) per il personale: | | |
| a) salari e stipendi | 74.540 | 42.453 |
| b) oneri sociali | 39.754 | 16.748 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 5.356 | 1.812 |
| c) Trattamento di fine rapporto | 5.356 | 1.812 |
| Totale costi per il personale | 119.650 | 61.013 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni: | | |
| a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 1.010 | 1.841 |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 1.010 | 1.841 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 1.010 | 1.841 |
| 13) Altri accantonamenti | 17.200 | 190.200 |
| 14) Oneri diversi di gestione | 2.524 | 1.366 |
| Totale costi della produzione | 450.858 | 673.894 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A-B) | 67.451 | 48.110 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI: | | |
| 16) altri proventi finanziari: | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 0 | 1 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 0 | 1 |
| Totale altri proventi finanziari | 0 | 1 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 632 | 502 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 632 | 502 |
| 17-bis) utili e perdite su cambi | -6 | 0 |
| Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17- bis) | -638 | -501 |
| 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) | 66.813 | 47.609 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate | | |
| Imposte correnti | 2.563 | 1.218 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 2.563 | 1.218 |
| 21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | 64.250 | 46.391 |

| RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO) | Esercizio Corrente | Esercizio Precedente |
|---|---------------------------|-----------------------------|
| A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 64.250 | 46.391 |
| Imposte sul reddito | 2.563 | 1.218 |
| Interessi passivi/(attivi) | 632 | 501 |
| (Dividendi) | 0 | 0 |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | 0 | 0 |
| 1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 67.445 | 48.110 |
| <i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i> | | |
| Accantonamenti ai fondi | 17.200 | 190.200 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 1.010 | 1.841 |
| 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 | 5.356 | 1.812 |
| <i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i> | 23.566 | 193.853 |
| 2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 91.011 | 241.963 |
| <i>Variazioni del capitale circolante netto</i> | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | 0 | 0 |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (14.670) | 31.900 |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | (32.158) | 27.329 |
| Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi | 4.155 | (4.636) |
| Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi | 7.812 | 7.645 |
| Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto | (4.657) | 8.731 |
| <i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i> | (39.518) | 70.969 |
| 3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 51.493 | 312.932 |
| <i>Altre rettifiche</i> | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (632) | (501) |
| (Imposte sul reddito pagate) | 0 | 0 |

| | | |
|--|----------------|------------------|
| Dividendi incassati | 0 | 0 |
| (Utilizzo dei fondi) | (2.894) | 1.812 |
| Altri incassi/(pagamenti) | 0 | 0 |
| <i>Totale altre rettifiche</i> | (3.526) | 1.311 |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 47.967 | 314.243 |
| B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| <i>Immobilizzazioni materiali</i> | | |
| (Investimenti) | (1.010) | (1.841) |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| <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) | (1.010) | (1.841) |
| 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) | (1) | (101.900) |
| Cessione (Acquisto) di azioni proprie | 0 | 0 |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | 0 | 0 |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (1) | (101.900) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 46.956 | 210.502 |
| Effetto cambi sulle disponibilità liquide | 0 | 0 |
| Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 406.993 | 196.625 |
| Assegni | 0 | 0 |
| Denaro e valori in cassa | 181 | 47 |

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 407.174 | 196.672 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | 0 | 0 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 454.041 | 406.993 |
| Assegni | 0 | 0 |
| Denaro e valori in cassa | 89 | 181 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 454.130 | 407.174 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | 0 | 0 |

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2018 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2018 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 sulla attività svolta in ottemperanza alla disposizione di cui alla lettera b dell'articolo 9 dello Statuto.

PRINCIPI 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;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed 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.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;

- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

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".

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, tenuto conto dell'attività non commerciale svolta dalla Fondazione, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità dell'ente.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità dell'ente, non sono emerse significative incertezze. né sono state individuate ragionevoli alternative alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

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

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.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

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 oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

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 della fondazione.

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 positivi del conto economico.

In relazione ai contenuti della D.G.R. 732/2018, a fronte del contributo deliberato per l'esercizio 2018 a

favore della fondazione di complessivi € 750.000 articolato in:

- € 310.000 a titolo di contributo annuale ordinario;
- € 240.000 a titolo di contributo Film Fund;

in presenza di erogazione avvenuta nella misura del 90% in acconto nel corso dell'esercizio 2018 come normativamente previsto, tenuto conto anche del comportamento assunto dalla Amministrazione nel passato in situazioni di avanzo gestionale, si è provveduto:

- alla iscrizione del contributo spettante a saldo limitatamente all'importo di € 14.670 (rispetto all'importo di € 31.000 teoricamente spettante a saldo) quale quota necessaria a determinare il pareggio della gestione ordinaria;
- a nessuna iscrizione di contributo a saldo Film Fund (rispetto all'importo teorico dovuto di € 24.000) in presenza di un avanzo della gestione Film Fund.

Da qui l'indicazione di contributi per:

- € 293.670 per la gestione ordinaria;
- € 216.000 per la gestione Film Fund.

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' accolgono 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 esposte 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 ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto le quote di costi e di ricavi, 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 costi 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.

Proventi e oneri

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

ALTRE INFORMAZIONI

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.

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 | 15.817 | 0 | 15.817 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 15.817 | | 15.817 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 0 | 1.010 | 0 | 1.010 |
| Ammortamento dell'esercizio | 0 | 1.010 | | 1.010 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 0 | 16.827 | 0 | 16.827 |

| | | | | |
|-----------------------------------|---|--------|--|--------|
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 16.827 | | 16.827 |
|-----------------------------------|---|--------|--|--------|

Immobilizzazioni finanziarie

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti 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 residua superiore a 5 anni |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 0 | 14.670 | 14.670 | 14.670 | 0 | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 426 | -426 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 198 | 112 | 310 | 298 | 12 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 624 | 14.356 | 14.980 | 14.968 | 12 | 0 |

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 € 14.670 rappresenta quanto dovuto a saldo dalla Regione per il contributo della gestione ordinaria. L'importo rappresenta il complemento necessario all'acconto già versato nella misura del 90% affinché la gestione ordinaria chiuda i pareggio.

Non è stato iscritto l'ulteriore importo dovuto a saldo per la gestione ordinaria (€ 16.330), al pari di quanto dovuto a saldo per il Film Fund (€ 24.000).

Credito irpef

L'importo di € 298 rappresenta il credito maturato sulle retribuzioni dei dipendenti a titolo di irpef.

Dettaglio incrementi e decrementi nelle immobilizzazioni materiali e immateriali.

Gl incrementi registrati nell'esercizio tra le immobilizzazioni materiali si riferiscono all'acquisto di un telefono cellulare per € 1.010.

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 € 193.678 (€ 129.429 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 | 2 | 0 | 0 | 0 |
| Totale altre riserve | 2 | 0 | 0 | 0 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 33.036 | 0 | 46.391 | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 46.391 | 0 | -46.391 | 0 |
| Totale Patrimonio netto | 129.429 | 0 | 0 | 0 |

| | Decrementi | Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale | 0 | 0 | | 50.000 |
| Altre riserve | | | | |
| Varie altre riserve | 0 | -1 | | 1 |
| Totale altre riserve | 0 | -1 | | 1 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 0 | | 79.427 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 0 | 0 | 64.250 | 64.250 |
| Totale Patrimonio netto | 0 | -1 | 64.250 | 193.678 |

| | Descrizione | Importo |
|--------|---------------------|---------|
| | Arrotondamenti euro | 1 |
| Totale | | 1 |

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 | 50.000 | 0 | 0 | 0 |
| Altre riserve | | | | |
| Varie altre riserve | 2 | 0 | 0 | 0 |
| Totale altre riserve | 2 | 0 | 0 | 0 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 3.006 | 0 | 0 | 30.030 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 131.930 | 0 | -101.900 | 0 |
| Totale Patrimonio netto | 184.938 | 0 | -101.900 | 30.030 |

| | Decrementi | Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale | 0 | 0 | | 50.000 |
| Altre riserve | | | | |
| Varie altre riserve | 0 | 0 | | 2 |
| Totale altre riserve | 0 | 0 | | 2 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 0 | | 33.036 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 30.030 | 0 | 46.391 | 46.391 |
| Totale Patrimonio netto | 30.030 | 0 | 46.391 | 129.429 |

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 31.12.2017 di € 46.391 ha registrato nel corso dell'esercizio la sua integrale confluenza ad apposita voce vincolata ex articolo 11, comma 4, lettera b, L.R. 36/2010.

Avanzi di gestione vincolati

Gli avanzi di gestione pregressi, oltre a quello 2017 confluito come indicato al paragrafo precedente, sono rappresentati da:

- € 3.113 di avanzo libero;

- € 29.923 di avanzo originatosi nel 2016 e vincolato ex articolo 2, comma 1, lettera f della L.R. 36/2010 per effetto della normativa allora vigente.

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 | 40.141 | -32.158 | 7.983 | 7.983 | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 1.744 | 3.691 | 5.435 | 5.435 | 0 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 4.721 | -676 | 4.045 | 4.045 | 0 | 0 |
| Altri debiti | 7.335 | -67 | 7.268 | 7.268 | 0 | 0 |
| Totale debiti | 53.941 | -29.210 | 24.731 | 24.731 | 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 | 24.731 |
| Totale | 24.731 |

Debiti per fatture da ricevere

Il dettaglio risulta essere il seguente:

- spese ospitalità (La Maison du Reve) € 70
- consulenze legali (Studio Fantini Favre) € 1.459
- consulenze legali (Pastore) € 416
- consulenze del lavoro (Sutdio Leonardi Bonazzi) € 630
- elaborazione dati (Geco) € 2.228
- consulenze amministrative e fiscali (Bonazzi) € 2.284
- spese telefoniche (Wind) € 24

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

PROVENTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si segnalano i seguenti proventi di entità o incidenza eccezionali.

| | Voce di ricavo | Importo | Natura |
|--------|----------------|---------|-----------------------|
| | A5 | 8.631 | sopravvenienze attive |
| Totale | | 8.631 | |

ONERI 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 oneri 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 | 2.563 | 0 | 0 | 0 | |
| Totale | 2.563 | 0 | 0 | 0 | 0 |

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

L'ente non ha registrato presupposti 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 è stato riconosciuto l'importo di € 5.802.

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

| | Amministratori | Sindaci |
|---|----------------|---------|
| Compensi | 0 | 5.802 |
| 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 € 211.650,00
- decrementi dell'esercizio € 62.800,00
- storno dell'esercizio € 8.250
- incrementi dell'esercizio € 80.000,00
- saldo finale € 220.600,00

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

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 l'Abecedaire | 14.000,00 | 9.800,00 | 4.200,00 | - | | 4.200,00 |
| L'ultima sigaretta | 18.000,00 | | 18.000,00 | - | 10.800,00 | 7.200,00 |
| Ani | 10.000,00 | | 10.000,00 | - | 6.000,00 | 4.000,00 |
| Le Filmeur | 12.000,00 | | 12.000,00 | - | 7.200,00 | 4.800,00 |
| Ferro | 6.000,00 | | 6.000,00 | - | 3.600,00 | 2.400,00 |
| 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 | | - 15.000,00 | 10.000,00 |
| 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 | | - 55.600,00 | 140.600,00 |

Anno 2018

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> |
|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------------------|-------------------|------------------------------|----------------------------|
| The Doorkeeper | 10.000,00 | | 10.000,00 | - | - | 10.000,00 |
| Hunters | 6.500,00 | | 6.500,00 | | | 6.500,00 |
| Noir Espoir | 15.000,00 | | 15.000,00 | | | 15.000,00 |
| L'archivio del presente | 16.500,00 | | 16.500,00 | | | 16.500,00 |
| Sotto lo stesso cielo | 9.000,00 | | 9.000,00 | | | 9.000,00 |
| Big North | 11.000,00 | | 11.000,00 | | | 11.000,00 |
| L'uomo che guard l'Europa dal tetto | 4.000,00 | | 4.000,00 | | | 4.000,00 |
| Santa | 4.000,00 | | 4.000,00 | | | 4.000,00 |
| Il ministro degli Esteri | 4.000,00 | | 4.000,00 | | | 4.000,00 |
| totale | 80.000,00 | - | 80.000,00 | - | - | 80.000,00 |

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 2018 | | € 216.000,00 |
| contributo regionale Film Fund | € 216.000,00 | |
| avanzi di gestione vincolati a Film Fund | € - | |
| UTILIZZO DA BILANCIO CONSUNTIVO 2017 | | € 151.750,00 |
| costi per servizi Film Fund | € 142.800,00 | |
| al netto dell'utilizzo dell'anno precedente | -€ 62.800,00 | |
| storno per sopravvenienza su manifestaioni | -€ 8.250,00 | |
| accantonamento 2018 per spese future servizi Film Fund | € 80.000,00 | |
| RISULTATO GESTIONE FF AL 31/12/2017 | | € 64.250,00 |

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.

Informazioni ex art. 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni (*contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici*) ricevute dalle pubbliche amministrazioni.

Trattasi di sovvenzioni da parte della Regione Autonoma Valle d'Aosta, unico socio della fondazione.

- Contributo gestione ordinaria in acconto anno 2018 € 279.000 (incasso del 02/07/2018)
- Contributo gestione Film Fund in acconto anno 2018 € 216.000 (incasso del 02/07/2018)
- Contributo gestione ordinaria a saldo anno 2018 € 14.670,32 (importo ancora da incassare)

Oltre alle sovvenzioni di natura montaria sopra elencate, la Regione Autonoma Valle d'Aosta ha concesso in comodato gratuito alla fondazione i locali per l'esercizio della attività, in via Coix de Ville n. 18 nel Comune di Aosta.

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

GANDOLFO SIMONE

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società