

FILM COMMISSION DI ROMA E DEL LAZIO

VIA CRISTOFORO COLOMBO 212

00147 - ROMA - RM

Codice fiscale 97450900580

Fondo Patrimoniale € 1.090.000 interamente versato

BILANCIO D'ESERCIZIO DAL 01/01/2017 AL 31/12/2017

Redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis C.C.

		31/12/2017	31/12/2016
Stato patrimoniale			
Attivo			
A)	Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
	Parte richiamata	0	405.000
	Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	405.000
B)	Immobilizzazioni		
II -	<i>Immobilizzazioni materiali</i>	19.615	14.830
	Totale immobilizzazioni (B)	19.615	14.830
C)	Attivo circolante		
I -	Rimanenze	20.000	6.000
II -	Crediti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	617.897	177.328
	Totale crediti	617.897	177.328
IV -	<i>Disponibilità liquide</i>	149.058	353.540
	Totale attivo circolante (C)	786.955	536.868
D)	Ratei e risconti	0	0
	Totale attivo	806.570	956.698
Passivo			
A)	Patrimonio netto		
I -	Fondo patrimoniale.	1.090.000	1.090.000
VI -	Altre riserve	1	1
VIII -	Avanzi (disavanzi) portati a nuovo	-661.285	-615.062

IX - Avanzo (disavanzo) dell'esercizio.			
	Avanzo (disavanzo).	23.965	-46.223
	Totale patrimonio netto	452.681	428.716
B)	Fondi per rischi e oneri		
C)	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	83.184	70.941
D)	Debiti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	270.705	457.041
	Totale debiti	270.705	457.041
E)	Ratei e risconti	0	0
	Totale passivo	806.570	956.698
		31/12/2017	31/12/2016

Conto economico

A)	Valore della produzione:		
5)	altri ricavi e proventi		
	contributi in conto esercizio	850.000	850.000
	altri	169.382	211.030
	Totale altri ricavi e proventi	1.019.382	1.061.030
	Totale valore della produzione	1.019.382	1.061.030
B)	Costi della produzione:		
6)	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	48.410	29.569
7)	per servizi	674.709	788.571
9)	per il personale:		
	a) salari e stipendi	183.970	197.414
	b) oneri sociali	55.514	51.667
c), d), e)	trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	13.222	15.439
	c) <i>trattamento di fine rapporto</i>	13.222	13.513
	e) <i>altri costi</i>	0	1.926
	Totale costi per il personale	252.706	264.520
10)	ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c)	ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	5.109	4.344
	b) <i>ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	5.109	4.344
	d) <i>svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide</i>	5.000	0
	Totale ammortamenti e svalutazioni	10.109	4.344

11)	variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-14.000	-3.000
14)	oneri diversi di gestione	14.390	12.056
	Totale costi della produzione	986.324	1.096.060
	Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	33.058	-35.030
C)	Proventi e oneri finanziari:		
16)	altri proventi finanziari:		
	d) proventi diversi dai precedenti		
	altri	1	0
	Totale proventi diversi dai precedenti	1	0
	Totale altri proventi finanziari	1	0
17)	interessi e altri oneri finanziari		
	altri	0	833
	Totale interessi e altri oneri finanziari	0	833
17-bis)	utili e perdite su cambi	35	7
	Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	36	-826
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
	Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	33.094	-35.856
20)	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
	imposte correnti	9.129	10.367
	Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	9.129	10.367
21)	Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	23.965	-46.223

Gli importi presenti sono espressi in unità di Euro

NOTA INTEGRATIVA

Struttura e contenuto del bilancio d'esercizio

Il bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alle norme civilistiche e fiscali ed è costituito dallo stato patrimoniale (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2424 e 2424 bis c.c.), dal conto economico (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2425 e

2425 bis c.c.) e dalla presente nota integrativa.

Il presente bilancio è redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis del c.c.

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., o da altre leggi.

Inoltre vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Non è stato effettuato alcun raggruppamento o alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori ex articoli 2424 e 2425 del Codice civile, fatto salvo che per quelle precedute da numeri arabi o lettere minuscole, omesse in quanto non movimentate nell'importo e comunque presumibilmente non rilevanti anche nei prossimi esercizi, con riferimento al settore specifico di attività e alla oggettiva realtà operativa della Fondazione, oltre che in ossequio al disposto dell'articolo 4, par. 5, della IV Direttiva CEE, che statuisce il divieto di indicare le cosiddette "voci vuote".

Esonero dall'applicazione del criterio del costo ammortizzato

E' stata applicata la deroga a quanto previsto dall'art. 2426 c.c. in tema di criteri di valutazione, pertanto i titoli sono stati iscritti al costo d'acquisto, i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale.

Per fornire informazioni utili alla valutazione finanziaria della Fondazione è stato inoltre predisposto il rendiconto finanziario ancorchè non espressamente previsto dal c.c..

VALUTAZIONI

Il bilancio di esercizio è stato redatto nell'osservanza delle disposizioni di leggi vigenti, interpretate ed integrate dai principi contabili di riferimento in Italia emanati dall'OIC, dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e, ove mancanti, da quelli emanati dall'International Accounting Standards Board (IASB).

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività della Fondazione.

I criteri di classificazione e di valutazione utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2017 non si discostano dai medesimi utilizzati nei precedenti esercizi, come richiesto dall'art. 2423 bis c.c.

Con specifico riferimento alle singole poste che compongono lo stato patrimoniale ed il conto economico, Vi esponiamo i criteri di valutazione applicati e le consistenze finali, integrati con prospetti di dettaglio delle singole voci.

ATTIVO

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

I crediti verso soci iscritti al 31/12//2016 in tale voce per € 405.000 sono stati riclassificati nella voce crediti come descritto successivamente.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Non si rilevano immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali, iscritte al costo storico diminuito dei rispettivi fondi di ammortamento, ammontano a complessivi € 19.615 e sono così costituite:

Impianti e Macchinari

Costi al 31.12.2016	1.246
Acquisti 2017	0
Fondo al 31.12.2016	-1.246
Ammortamenti 2017	<u>0</u>
Totale al 31.12.2017	0

Attrezzature

Costi al 31.12. 2016	5.675
Acquisti 2017	0
Fondo al 31.12.2016	-5.675
Ammortamenti 2017	<u>0</u>
Totale al 31.12.2017	0

Altri beni

Costi al 31.12.2016	26.863
Acquisti 2017	9.172
Fondo al 31.12.2016	-12.034
Ammortamenti 2017	<u>-4.386</u>
Totale al 31.12.2017	19.615

Attivo circolante

Rimanenze

L'importo di € 20.000 (€ 6.000 al 31.12.2016) si riferisce a gadgets e stampati acquistati e non ancora utilizzati valorizzati in base ad una stima prudenziale al 31.12.2017.

Crediti

I crediti, iscritti al valore nominale, ammontano al 31.12.2017 a € 617.897 (€ 177.328 al 31.12.2016).

L'incremento significativo è relativo essenzialmente alla riclassificazione dei crediti verso soci per il fondo di funzionamento iscritti fino al 31.12.2016 nella distinta voce "Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti" per un valore netto complessivo di € 405.000.

Al 31.12.2017 i crediti verso soci per il fondo di funzionamento rilevano per un valore netto complessivo di € 614.008

Tali crediti, iscritti al valore nominale e rettificati da un fondo svalutazione, sono costituiti dagli impegni assunti dai soci per il funzionamento della Fondazione e non ancora incassati alla chiusura dell'esercizio.

La movimentazione dell'esercizio rileva: lo stanziamento di € 550.000 relative alle quote per il 2017 di Roma Capitale per € 50.000 oltre ad € 500.000 quale parte della quota 2017 della Regione non incassate alla data di chiusura dell'esercizio; gli incassi di € 300.000 da parte della Regione Lazio relativi all'esercizio 2016 ed € 100.000 da parte di Roma Capitale relativo ad arretrati; la svalutazione per € 5.000 su crediti verso Roma Capitale per importi non riconosciuti periodo 2013-2015 e riprese su crediti sempre verso Roma Capitale per € 64.008 per importi in contenzioso precedentemente svalutati ed oggi riconosciuti con ordinanza del Tribunale di Roma.

Al 31.12.2017 risultavano pertanto crediti verso soci per il fondo di funzionamento così costituiti:

- dalla Regione Lazio € 500.000 quali quote funzionamento 2017, versati integralmente nei mesi di febbraio e marzo 2018;
- dal Comune di Roma € 114.008, di cui € 50.000 relativi all'intera quota 2017, versata nel mese di marzo 2018, ed € 64.008 a valere sulle quote di anni pregressi in contenzioso come risultanti da Ordinanza del Tribunale di Roma provvisoriamente esecutiva.

Tra gli altri crediti si rilevano € 1.238 per crediti IRAP ed € 2.651 quali anticipazioni per fondi spese trasferite.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, iscritte al valore nominale, ammontano al 31.12.2017 a € 149.058 rispetto a € 353.540 al 31.12.2016. Sono rappresentate per € 148.137 dai saldi attivi dei conti correnti bancari, e per € 921 dalla consistenza di cassa, alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e Risconti attivi

Le voce non rileva alcun importo.

PASSIVO

Patrimonio netto

Fondo Patrimoniale

Il fondo patrimoniale ammonta a complessivi € 1.090.000 ed è costituito dagli impegni dei fondatori assunti in sede di costituzione della Fondazione e risulta integralmente versato.

Altre riserve

Ammontano ad € 1 per arrotondamenti all'Euro.

Avanzi (disavanzi) portati a nuovo

Ammonta ad -661.285 (-€ 615.062 al 31.12.2016) ed è il risultato algebrico degli avanzi di gestione dell'esercizio 2007 (€ 507.122), dell'esercizio 2008 (€ 84.099), dell'esercizio 2013 (€ 79.724) e dell'esercizio 2015 (110.796), e dei disavanzi dell'esercizio 2009 (- € 139.976), dell'esercizio 2010 (- € 213.276), dell'esercizio 2011 (- € 214.727), dell'esercizio 2012 (- € 121.293), dell'esercizio 2014 (- 707.531) e dell'esercizio 2016 (-46.223).

Avanzo dell'esercizio

Ammonta ad € 23.965 (rispetto al disavanzo di € 46.223 al 31.12.2016) e trova rispondenza nel risultato del conto economico.

Trattamento di fine rapporto

Il trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali. Il Fondo trattamento di fine rapporto ammonta a € 83.184 al 31.12.2017 (€ 70.941 al 31.12.2016), ed e' congruo secondo i dettami dei principi contabili, in quanto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti in carico alla data di chiusura del bilancio. La variazione è costituita dall'accantonamento dell'esercizio al netto dell'imposta sostitutiva.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione. Ammontano complessivamente al 31.12.2017 ad € 270.705, rispetto ad € 457.041 al 31.12.2016, e sono così costituiti:

- debiti verso fornitori per € 246.495;
- debiti verso erario per € 6.769 per ritenute d'acconto effettuate a dipendenti e collaboratori;
- debiti verso istituti previdenziali relativi a contributi per € 9.664;
- debiti verso Carta Credito € 5.962;
- debiti verso dipendenti per € 1.815.

CONTO ECONOMICO

Altri ricavi e proventi

La voce ammonta a complessivi € 1.019.382, di cui € 850.000 per contributi in conto esercizio, rilevati per competenza, costituiti dagli impegni assunti dai soci a titolo di Fondo di funzionamento per l'esercizio 2017, € 101.000 quali contributi e rimborsi di terzi su progetti realizzati nell'esercizio, € 64.008 per riprese di valore su crediti verso Roma Capitale in contenzioso come da Ordinanza del Tribunale di Roma, ed € 4.372 quali altre sopravvenienze attive.

Costi della produzione

Sono rilevati per competenza ed ammontano a complessivi € 986.324 (€ 1.096.341 al 31.12.2016) di cui:

- Beni di consumo, cancelleria e materiale pubblicità e grafica € 48.410;
- Costi per Servizi € 674.709, dettagliati come segue

Sito WEB	20.795
Spese software e IT	2.975
Acquisizione location	27.634
Stand e servizi festival	40.885
Supporto e iniziative	114.729
Cinecampus	8.283
Progetto Movieland	2.440
Progetto Torno Subito	101.347
Progetto Civita	20.526
Progetto ABC Cinema e Storia	2.488
Premi e erogazioni liberali	150
Spese trasferta festival e attività	88.058
Pubblicità e inserzioni	109.887
Interpreti, Hostess e altri	5.732
Accrediti eventi	6.006
Supporto, Accoglienza, Ospitalità	18.308
Ufficio stampa e social network	25.091
Consulenza del lavoro	3.610
Assistenza contabile e fiscale	15.226
Legali	12.065
Notarili	58
Revisore	9.516
Spese telefoniche	7.223
Spese di trasporto	9.885
Libri Riviste Rassegne Stampa	9.237
Servizi amministrativi	6.224
Spese postali e bollati	1.945
Noleggi e Assistenza tecnica	1.929
Spese manutenzione	245

Oneri bancari netti	871
Altre spese generali	1.339

- Costi per il personale € 252.706;
- Ammortamenti € 5.109 (di cui € 722 beni inferiori ad € 516 completamente ammortizzati);
- Svalutazione crediti € 5.000;
- Variazioni delle rimanenze: - € 14.000 per incremento delle rimanenze;
- Oneri diversi di gestione € 14.390 di cui € 4.805 per quote associative € 6.000 per borse di studio ed € 3.585 per sopravvenienze passive relative ad oneri di esercizi precedenti e arrotondamenti.

Proventi ed oneri finanziari

Si rilevano interessi attivi su conti correnti bancari per € 1.

Si rilevano inoltre utili su cambi per € 35 relativi alla movimentazione della valuta straniera in cassa utilizzata per le spese di trasferta internazionali.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Ammontano ad € 9.129 e sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore. In particolare si tratta dell'Imposta IRAP stimata sul valore imponibile del costo del personale e dei collaboratori.

Rendiconto Finanziario Indiretto

	2017	2016
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	23.965	-46.223
Imposte sul reddito	9.129	10.367
Interessi passivi/(attivi)	-1	833
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	33.093	-35.023
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	4.387	4.344
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		

Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	13.222	13.514
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	17.609	17.858
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	50.702	-17.165
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	-14.000	-3.000
Decremento/(Incremento) dei crediti vs soci	-209.008	300.000
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	109.784	15.355
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi		
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi		
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	-122.681	17.872
Totale variazioni del capitale circolante netto	-235.905	330.227
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	-185.203	313.062
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	1	-833
(Imposte sul reddito pagate)	-9.129	-10.367
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)		
Altri incassi/(pagamenti)	-979	-598
Totale altre rettifiche	-10.107	-11.798
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	-195.310	301.264
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	-9.172	-4.722
Flussi da disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)		
Flussi da disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Flussi da investimenti)		
Flussi da disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Flussi da investimenti)		
Flussi da disinvestimenti		
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-9.172	-4.722

C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)		
Mezzi propri		
Aumento del fondo patrimoniale		
Rimborso di capitale a pagamento		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)		
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	-204.482	296.542
Disponibilità liquide a inizio esercizio	353.540	56.998
Disponibilità liquide a fine esercizio	149.058	353.540

DESTINAZIONE DEL RISULTATO DELL'ESERCIZIO

Per quanto concerne l'avanzo dell'esercizio, ammontante come già specificato a € 23.965, se ne propone il rinvio a nuovo.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

Roma li 11/07/2018

L'organo amministrativo

FONDAZIONE FILM COMMISSION
DI ROMA E DEL LAZIO



**FONDAZIONE FILM COMMISSION
DI ROMA E DEL LAZIO**

**BILANCIO CONSUNTIVO 2017
RELAZIONE DEL PRESIDENTE**

Il Bilancio Consuntivo 2017 ritrae il lavoro svolto da Roma Lazio Film Commission per l'assistenza alle produzioni, per la promozione delle risorse del territorio e per le attività a supporto della formazione, per lo sviluppo professionale del settore cinematografico e audiovisivo.

Integriamo le informazioni del bilancio e della nota integrativa evidenziando che per il 2017 il contributo di funzionamento della Regione Lazio di 300mila euro previsto nel budget 2017 è stato integrato di 500mila euro, e tale integrazione ha permesso di realizzare il Piano attività 2017 in linea con le risorse di altre film commission regionali.

Il Bilancio 2017 riflette quindi le attività di assistenza alle produzioni e di promozione del territorio, oltre alle attività realizzate con gli Assessorati regionali alla Cultura, allo Sviluppo Economico, alla Formazione e Turismo con le attività specifiche di ABC, Movieland e Torno Subito Cinema. Il 2017 è stato un anno ricco di film sostenuti dalla Regione Lazio ai principali festival internazionali di Berlino, Cannes e Venezia (circa 20 titoli), che hanno ricevuto premi e riconoscimenti e che hanno visto il supporto promozionale di Film Commission.

Il bando Lazio Cinema International vede attrarre molto interesse da parte delle produzioni per le quali si fornisce informazione e assistenza sui progetti di coproduzione.

L'attività di assistenza di Film Commission nel 2017 ha visto oltre 300 richieste registrate di lungometraggi, documentari, cortometraggi, programmi TV, web series, video commerciali, premi, festival, rassegne, etc. L'attività 2017 in dettaglio è illustrata nella reportistica annuale e nelle rassegne stampa collegate.



Il consuntivo 2017 ha visto accogliere le variazioni nella situazione creditizia nei confronti del Comune di Roma sulla base dell'Ordinanza ex art. 186 ter cpc n. cronol. 2188/2018 del 19/02/2018 RG n. 18774/2017, iscrivendo in Bilancio il credito di euro 64.008.

A livello istituzionale il 2017 ha visto l'attesa da parte del Comune di Roma della nomina del terzo consigliere.

Avv. Luciano Sovena
Presidente

Fondazione "Film Commission di Roma e del Lazio"