

FILM COMMISSION DI ROMA E DEL LAZIO

VIA CRISTOFORO COLOMBO 212 - 00145 - ROMA - RM

Codice fiscale 97450900580

Fondo Patrimoniale interamente versato Euro 1.090.000,00

Iscritta al numero 97450900580 del Reg. delle Imprese - Ufficio di

Iscritta al numero del R.E.A.

BILANCIO D'ESERCIZIO DAL 01/01/2023 AL 31/12/2023

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

		31/12/2023	31/12/2022
Stato patrimoniale			
Attivo			
A)	Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B)	Immobilizzazioni		
II -	<i>Immobilizzazioni materiali</i>	904	1.494
	Totale immobilizzazioni (B)	904	1.494
C)	Attivo circolante		
II -	Crediti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	151.923	63.074
	Totale crediti	151.923	63.074
IV -	<i>Disponibilità liquide</i>	681.323	701.202
	Totale attivo circolante (C)	833.246	764.276
D)	Ratei e risconti	0	0
	Totale attivo	834.150	765.770
Passivo			
A)	Patrimonio netto		
I -	<i>Capitale</i>	1.090.000	1.090.000
VI -	<i>Altre riserve</i>	1	1
VIII -	<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>	-624.305	-626.755
IX -	Utile (perdita) dell'esercizio	32.666	2.450

	Totale patrimonio netto	498.362	465.696
B)	Fondi per rischi e oneri	0	0
C)	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	146.547	131.087
D)	Debiti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	189.241	168.499
	Totale debiti	189.241	168.499
E)	Ratei e risconti	0	488
	Totale passivo	834.150	765.770
		31/12/2023	31/12/2022

Conto economico			
A)	Valore della produzione		
5)	altri ricavi e proventi		
	contributi in conto esercizio	816.092	850.000
	altri	19.912	14.872
	Totale altri ricavi e proventi	836.004	864.872
	Totale valore della produzione	836.004	864.872
B)	Costi della produzione		
6)	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	19.553	27.870
7)	per servizi	434.104	531.700
8)	per godimento di beni di terzi	31.666	0
9)	per il personale		
	a) salari e stipendi	209.742	182.094
	b) oneri sociali	69.098	58.914
c), d), e)	trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza,		
	altri costi del personale	18.053	30.941
	Totale costi per il personale	296.893	271.949
10)	ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c)	ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e		
	materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	590	6.286
	Totale ammortamenti e svalutazioni	590	6.286
14)	oneri diversi di gestione	10.580	14.996
	Totale costi della produzione	793.386	852.801
	Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	42.618	12.071

C)	Proventi e oneri finanziari		
17-bis)	utili e perdite su cambi	21	0
	Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	21	0
D)	Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
	Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	42.639	12.071
20)	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
	imposte correnti	9.973	9.621
	Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	9.973	9.621
21)	Utile (perdita) dell'esercizio	32.666	2.450

Gli importi presenti sono espressi in unità di Euro

FILM COMMISSION DI ROMA E DEL LAZIO

VIA CRISTOFORO COLOMBO 212 - 00145 - ROMA - RM

Codice fiscale 97450900580

Capitale Sociale interamente versato Euro 1.090.000,00

Iscritta al numero 97450900580 del Reg. delle Imprese - Ufficio di

Iscritta al numero del R.E.A.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2023 evidenzia un risultato d'esercizio pari a € 32.666 contro il risultato d'esercizio di € 2.450 dell'esercizio precedente.

Struttura e contenuto del bilancio d'esercizio

Il presente 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.);
- dalla presente nota integrativa (compilata in conformità all'art. 2427 e 2427 bis c.c.)

Dal momento che, ricorrendone i presupposti, si è optato per la redazione del bilancio in forma abbreviata ai sensi e per gli effetti dell'art. 2435 bis del Codice Civile, lo Stato Patrimoniale comprende solo le voci contrassegnate nell'art. 2424 con lettere maiuscole e con numeri romani, con le ulteriori separate indicazioni, previste per le voci C) II) dell'attivo e D) del passivo.

Per le voci B.I - Immobilizzazioni immateriali e B.II - Immobilizzazioni materiali dello Stato patrimoniale, non è più richiesta l'indicazione esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni.

Il conto economico è stato compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2425 e 2425 bis c.c.

DECRETO LEGISLATIVO 139/2015

A seguito del recepimento della Direttiva 2013/34/UE, attuata con il decreto legislativo 18 agosto 2015, n. 139 e pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 205 del 4 settembre 2015, i criteri di valutazione, i principi

generali del bilancio, gli schemi di bilancio e i documenti da cui lo stesso è costituito sono allineati con le disposizioni comunitarie.

Principi di redazione

Principi di redazione del bilancio (postulato della rilevanza)

Per la redazione del presente bilancio, ai sensi dell'art. 2423 del codice civile, non occorre rispettare gli obblighi previsti in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa di bilancio quando gli effetti della loro inosservanza sono irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta.

Principi di redazione del bilancio (postulato della sostanza economica)

Ai sensi del rinnovato art. 2423-bis del codice civile, gli eventi ed i fatti di gestione sono stati rilevati sulla base della loro sostanza economica e non sulla base degli aspetti meramente formali.

Criteri di valutazione applicati

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.

Ordine di esposizione

Nella presente Nota integrativa le informazioni sulle voci di Stato patrimoniale e Conto economico sono esposte secondo l'ordine delle voci nei rispettivi schemi (art. 2427 c. 2 c.c. e OIC n. 12). Il testo della presente nota integrativa viene redatto nel rispetto della classificazione, così come recepito nella nuova tassonomia.

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., da altre disposizioni del decreto legislativo n. 127/1991 o da altre leggi in materia societaria.

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.

Nel presente documento 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 in entrambi gli esercizi inclusi nel presente bilancio 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'OIC 12 punto 16).

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 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 d'esercizio chiuso al 31/12/2023 non si discostano dai medesimi utilizzati nei precedenti esercizi, come richiesto dall'art. 2423 bis c.c.

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

Con specifico riferimento alle singole poste che compongono lo stato patrimoniale ed il conto economico, Vi esponiamo, nelle sezioni seguenti, i criteri di valutazione applicati, integrati con prospetti di movimentazione che riportano le principali variazioni intervenute nell'esercizio appena concluso e le consistenze finali.

Movimenti delle immobilizzazioni

Le modifiche apportate all'art. 2435-bis del codice civile hanno determinato i seguenti cambiamenti nella modalità espositiva:

- per le voci B.I (immobilizzazioni immateriali) e B.II (immobilizzazioni materiali) dello Stato patrimoniale, non è più richiesta l'indicazione esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni. Si indicano pertanto di seguito, i movimenti intervenuti nelle immobilizzazioni:

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni abbreviato (prospetto)

	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	46.461	46.461
Rivalutazioni		

Ammortamenti (Fondo ammortamento)	44.967	44.967
Svalutazioni		
Valore di bilancio	1.494	1.494
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni		
Riclassifiche (del valore di bilancio)		
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)		
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	590	590
Svalutazioni effettuate nell'esercizio		
Altre variazioni		
Totale variazioni	-590	-590
Valore di fine esercizio		
Costo	46.461	46.461
Rivalutazioni		
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	45.557	45.557
Svalutazioni		
Valore di bilancio	904	904

Immobilizzazioni immateriali

Non si rilevano immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Criteri di valutazione adottati

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio secondo il criterio generale del costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori e degli eventuali altri oneri sostenuti per porre i beni nelle condizioni di utilità per l'impresa, oltre a costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione dei beni. I beni di valore unitario inferiore a € 516,46 sono interamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione in considerazione della loro scarsa utilità futura.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo ottenuto rettificando il valore nominale con il relativo fondo svalutazione ritenuto adeguato alle perdite ragionevolmente prevedibili.

La svalutazione dei crediti tiene quindi conto di tutte le singole situazioni già manifestatesi, o desumibili da elementi certi e precisi, che possono dar luogo a perdite.

Al 31/12/2023 ammontano complessivamente ad € 151.923 (€ 63.074 al 31/12/2022).

Crediti verso soci

Al 31/12/2023 i crediti verso soci per il fondo di funzionamento rilevano per un valore netto complessivo di € 100.000.

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.

Al 31/12/2023 risultavano crediti verso soci per il fondo di funzionamento così costituiti:

- dal Comune di Roma € 100.000 relativi all'intera quota 2023 e all'intera quota 2022.
- dalla Regione Lazio € 0.

Altri Crediti

Tra gli altri crediti si rilevano € 36.000 di depositi cauzionali per locazione uffici, € 10.873 per anticipi a fornitori, € 1.001 per anticipi spese dipendenti, € 440 nei confronti del FASI ed € 3.609 quale credito per imposta di registro versata in relazione alla registrazione della sentenza per il contenzioso con Roma Capitale e da recuperare in quanto Film Commission è risultata parte vittoriosa.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a € 681.323 e sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti vantati dalla Fondazione alla data di chiusura dell'esercizio per € 681.323.

Non vi sono assegni in cassa alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

Non si rilevano ratei e risconti attivi.

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.

Avanzi (disavanzi) portati a nuovo

Ammontano ad € -624.305 (€ -626.755 al 31/12/2022) ed è il risultato algebrico degli avanzi di gestione dell'esercizio 2007 (€ 507.122), dell'esercizio 2008 (€ 84.099), dell'esercizio 2013 (€ 79.724), dell'esercizio 2015 (€ 110.796), dell'esercizio 2017 (€ 23.965), dell'esercizio 2018 (€ 549), dell'esercizio 2019 (€ 2.850), dell'esercizio 2020 (€ 715), dell'esercizio 2021 (€ 6.451) e dell'esercizio 2022 (2.450), 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 € 32.666 (rispetto a € 2.450 al 31/12/2022) e trova risponidenza nel risultato del conto economico.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Il Fondo trattamento di fine rapporto ammonta a € 146.547 ed è 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, al netto degli acconti erogati.

Tale importo è iscritto al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR maturata, ai sensi dell'art. 2120 del Codice civile, successivamente al 1° gennaio 2001, così come previsto dall'articolo 11, comma 4, del D.Lgs. n. 47/2000.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato (prospetto)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	131.087
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	15.460
Utilizzo nell'esercizio	
Altre variazioni	
Totale variazioni	15.460
Valore di fine esercizio	146.547

Debiti

I debiti, tutti esigibili entro l'esercizio successivo, sono iscritti al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

Ammontano complessivamente al 31/12/2023 ad € 189.241, rispetto ad € 168.499 al 31/12/2022, e sono così costituiti:

- debiti verso fornitori per € 90.338 comprensivi delle fatture da ricevere;
- debiti verso erario per € 35.081 di cui € 20.621 per IVA, € 8.108 per ritenute a lavoratori dipendenti e professionisti ed € 352 per IRAP;
- debiti verso istituti previdenziali relativi a contributi per € 11.086;
- debiti verso altri € 52.736 di cui 2.967 verso banche per utilizzi Carte di Credito, € 1.321 verso dipendenti per anticipi, € 6.671 verso il fondo Previambiente ed € 41.776 verso dipendenti per ferie e permessi non goduti e ratei quattordicesima.

Ratei e risconti passivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

Non si rilevano ratei e risconti attivi.

Valore della produzione

Altri ricavi e proventi

La voce ammonta a complessivi € 836.004, di cui € 816.092 per contributi in conto esercizio, rilevati per competenza, costituiti dagli impegni assunti dai soci a titolo di Fondo di funzionamento per l'esercizio ==achbil ed € 19.912 per sopravvenienze attive.

Costi della produzione

Costi della produzione

Sono rilevati per competenza ed ammontano a complessivi € 793.386 (€ 852.801 al 31/12/2022) di cui:

Beni di consumo, cancelleria e materiale pubblicità e grafica € 19.553;

Costi per Servizi € 434.104, dettagliati come segue

Spese software e IT	3.370
Sito WEB	2.000
Supporto e iniziative	107.267
Partecipazione Network	610
Sviluppo coprod.ne e supporto	39.168
Premi e erogazioni liberali	30
Spese trasferta festival e attività	90.402
Pubblicità e inserzioni	27.511
Interpreti, Hostess e altri	18.100
Accrediti eventi	4.189
Supporto, Accoglienza, Ospitalità	10.567
Formazione-Borse studio	15.811
Progetto Residency Exchange	8.700
Acquisizione location e sopralluoghi	13.861
Progetto Creative residence Ucraina	4.800
Biff Market Bruxelles	900
Consulenza del lavoro	4.751
Assistenza contabile e fiscale	15.226

Assicurazioni	1.089
Revisore	8.197
Altri compensi a terzi	6.638
Spese telefoniche e internet	2.048
Energia elettrica e riscaldamento	636
Spese di trasporto	14.404
Libri Riviste Rassegne Stampa	1.406
Servizi amministrativi	10.632
Noleggi e Assistenza tecnica	1.864
Spese di manutenz. e riparaz.	342
Oneri bancari netti	737
Spese di pulizia	2.348
Altre spese generali	16.500

Costi per godimento di beni di terzi €31.666

Costi per il personale € 296.893;

Ammortamenti € 590;

Oneri diversi di gestione € 10.580 di cui € 9.694 per quote associative ed € 886 per tasse, sopravvenienze passive e arrotondamenti.

Proventi e oneri finanziari

Proventi ed oneri finanziari

Si rilevano proventi finanziari per € 21 relativi a differenze di cambio.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Imposte sul reddito dell'esercizio

Ammontano ad € 9.973 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 occasionali.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

In relazione ai fatti di rilievo accaduti dopo la chiusura dell'esercizio, non si rilevano fatti particolari.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato dell'esercizio

Per quanto concerne la destinazione dell'utile dell'esercizio, ammontante come già specificato a € 32.666 , se ne propone il rinvio a nuovo.

Nota integrativa, parte finale

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 19/03/2024

L'organo amministrativo.

Il Commissario Straordinario

Maria Giuseppina Troccoli

