

FILM COMMISSION DI ROMA DELLE PROVINCE E DEL LAZIO

VIA CRISTOFORO COLOMBO 212

00147 - ROMA - RM

Codice fiscale 97450900580

Fondo Patrimoniale € 1.090.000 interamente versato

BILANCIO D'ESERCIZIO DAL 01/01/2014 AL 31/12/2014

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

	31/12/2014	31/12/2013
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	500.000	780.000
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	500.000	780.000
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore netto	0	364
Totale immobilizzazioni immateriali	0	364
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	19.138	13.648
Ammortamenti	-13.110	-11.366
Totale immobilizzazioni materiali	6.028	2.282
Totale immobilizzazioni (B)	6.028	2.646
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	3.000	3.000
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	78.383	86.884
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti	78.383	86.884
IV - Disponibilit� liquide		
Totale disponibilit� liquide	1.851	364.443
Totale attivo circolante (C)	83.234	454.327
D) Ratei e risconti		

<i>Totale ratei e risconti (D)</i>	0	0
Totale attivo	589.262	1.236.973

Passivo

A)	Patrimonio netto		
I -	<i>Fondo patrimoniale.</i>	1.090.000	1.090.000
VII -	<i>Altre riserve, distintamente Indicate.</i>		
	<i>Differenza arrotondamento unità di Euro</i>	0	0
	<i>Totale altre riserve</i>	0	0
VIII -	<i>Avanzi (disavanzi) portati a nuovo.</i>	-18.328	-98.052
IX -	<i>Avanzo (disavanzo) dell'esercizio.</i>		
	<i>Avanzo (disavanzo)</i>	-707.531	79.724
	<i>Totale patrimonio netto</i>	364.141	1.071.672
B)	Fondi per rischi e oneri		
	<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	0	0
C)	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.	72.344	62.059
D)	Debiti		
	<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	152.777	103.242
	<i>Totale debiti</i>	152.777	103.242
E)	Ratei e risconti		
	<i>Totale ratei e risconti</i>	0	0
	Totale passivo e patrimonio netto	589.262	1.236.973
		31/12/2014	31/12/2013

Conto economico

A)	Valore della produzione:		
5)	altri ricavi e proventi		
	<i>contributi in conto esercizio</i>	500.000	400.000
	<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	500.000	400.000
	<i>Totale valore della produzione</i>	500.000	400.000
B)	Costi della produzione:		
6)	<i>per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>	7.166	715
7)	<i>per servizi</i>	206.171	83.356
8)	<i>per godimento di beni di terzi</i>	0	0
9)	per il personale:		
	<i>a) salari e stipendi</i>	141.781	156.898
	<i>b) oneri sociali</i>	43.062	48.407
c), d), e)	<i>trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi</i>	10.387	11.686

	<i>del personale</i>		
	<i>Totale costi per il personale</i>	195.230	218.991
10)	ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c)	<i>ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali,</i>		
	<i>altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	4.820	1.779
d)	<i>Svalutazione dei crediti e delle disponibilità liquide</i>	605.000	0
	<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	609.820	1.779
11)	<i>variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>		
14)	<i>oneri diversi di gestione</i>	178.813	5.324
	<i>Totale costi della produzione</i>	1.197.200	310.165
	Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	-697.200	89.835
C)	Proventi e oneri finanziari:		
17)	interessi e altri oneri finanziari		
	<i>altri</i>	6.296	2.242
	<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	6.296	2.242
	<i>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</i>	-6.296	-2.242
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
E)	Proventi e oneri straordinari:		
20)	proventi		
	<i>altri</i>	4.000	0
	<i>Totale proventi</i>	4.000	0
21)	oneri		
	<i>differenza arrotondamento unità di Euro</i>	0	0
	<i>altri</i>	1.418	331
	<i>Totale oneri</i>	1.418	331
	<i>Totale delle partite straordinarie (20 - 21)</i>	2.582	-331
	Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	-700.914	87.262
22)	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
	<i>imposte correnti</i>	6.617	7.538
	<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	6.617	7.538
23)	Utile (perdita) dell'esercizio	-707.531	79.724

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".

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 31.12.2014 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

I crediti verso soci sono iscritti al valore nominale e rettificati da un fondo di svalutazione rilevando un valore netto di € 500.000 al 31.12.2014 rispetto ad € 780.000 al 31.12.2013. Tali crediti sono costituiti dagli impegni dei fondatori assunti in sede di costituzione della Fondazione in base allo statuto sociale per il funzionamento della Fondazione e non ancora incassati alla chiusura dell'esercizio.

La movimentazione rileva lo stanziamento di € 500.000 relative alle quote per il 2014, non incassate alla data di chiusura dell'esercizio; inoltre rileva rettifiche per perdite relative ai crediti nei confronti della Provincia di Frosinone (€ 75.000) relativi agli esercizi 2009-2010-2011, di una perdita di € 100.000 relativa allo stanziamento nell'esercizio 2013 di una quota nei confronti della Regione Lazio risultata non dovuta, e la costituzione di un fondo svalutazione crediti per l'accantonamento effettuato nell'esercizio (€ 605.000) a fronte delle dichiarazioni del rappresentante del Socio Comune di Roma effettuate in sede di assemblea del 28/04/2015.

Al 31.12.2014 risultavano crediti verso soci per il fondo di funzionamento così costituiti:

- *dalla Regione Lazio € 300.000 quali quote funzionamento 2014;*
- *dalla Provincia di Roma € 100.000 quale quote funzionamento 2013;*
- *dal Comune di Roma € 705.000 quale saldi quote funzionamento 2009, 2010, 2011, e 2012, oltre l'intera quota 2013 e l'intera quota 2014, importo rettificato per un ammontare di € 605.000 dal fondo svalutazione crediti costituito nell'esercizio a rettifica dell'intero credito degli esercizi 2009-2010-2011-2012 e di parte delle quote per l'esercizio 2013 e 2014, risultando per tale socio un valore netto di € 100.000 quali quote 2013 e 2014.*

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, risultando completamente ammortizzate, ammontano a complessivi € 0 rispetto all'importo di € 364 al 31.12.2013.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali, iscritte al costo storico diminuito dei rispettivi fondi di ammortamento, ammontano a complessivi € 6.028 e sono così costituite:

Impianti e Macchinari

Costi al 31.12.2013 1.246

Acquisti 2014 0

Fondo al 31.12.2013	-1.246
Ammortamenti 2014	<u>0</u>
Totale al 31.12.2014	0

Attrezzature	
Costi al 31.12. 2013	5.675
Acquisti 2014	0
Fondo al 31.12.2013	-4.173
Ammortamenti 2014	<u>-1.001</u>
Totale al 31.12.2014	501

Altri beni	
Costi al 31.12.2013	6.727
Acquisti 2014	5.490
Fondo al 31.12.2013	-5.947
Ammortamenti 2014	<u>- 743</u>
Totale al 31.12.2014	5.527

Attivo circolante

Rimanenze

L'importo di € 3.000, invariato rispetto al 31.12.2013, si riferisce a gadgets e stampati acquistati e non ancora utilizzati valorizzati in base ad una stima prudenziale al 31.12.2014.

Crediti

I crediti, iscritti al valore nominale, ammontano al 31.12.2014 a € 78.383 (€ 86.884 al 31.12.2013) e sono costituiti per € 3.183 da crediti per rimborsi spese da parte di partners Europei per progetti CRC, € 38.109 da contributi da ricevere dalla Regione Lazio per le spese già sostenute per supporto alle produzioni come da convenzione del 23/03/2010 a valere su un fondo complessivo stanziato dalla Regione Lazio di € 250.000 di cui € 125.000 ceduto con operazione di factoring alla società SACE nel 2013, € 10.799 da crediti nei confronti della suddetta SACE per saldi su operazioni di factoring, € 5.400 quale anticipazione a dipendente per acquisto auto, € 19.858 quali anticipazioni per fondi spese trasferte, ed € 1.034 per crediti imposta IRAP.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, iscritte al valore nominale, ammontano al 31.12.2014 a € 1.851 rispetto a € 364.443 al 31.12.2013. Sono rappresentate per € 1.788 dai saldi attivi dei conti correnti bancari, e per € 63 dalla consistenza di cassa, alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e Risconti attivi

Le voci non rilevano alcun importo.

PASSIVO**Patrimonio netto****Fondo Patrimoniale**

Il fondo patrimoniale ammonta complessivamente a € 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 € 0.

Avanzi (disavanzi) portati a nuovo

Ammonta ad -18.328 ed è il risultato algebrico degli avanzi di gestione dell'esercizio 2007 (€ 507.122), dell'esercizio 2008 (€ 84.099) e dell'esercizio 2013 (79.724), e dei disavanzi dell'esercizio 2009 (- € 139.976), dell'esercizio 2010 (- € 213.276), dell'esercizio 2011 (- € 214.727) e dell'esercizio 2012 (- € 121.293).

Disavanzo dell'esercizio

Ammonta ad - € 707.531 (€ 79.724 al 31.12.2013) 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 € 72.344 al 31.12.2014 (€ 62.059 al 31.12.2013), 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. La variazione è costituita dall'accantonamento dell'esercizio al netto degli utilizzi.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione. Ammontano complessivamente al 31.12.2014 ad € 152.777, rispetto ad € 103.242 al 31.12.2013, e sono così costituiti:

- debiti verso fornitori per € 104.564 di cui 67.358 per fatture da ricevere;*
- debiti verso erario per € 6.106 per ritenute d'acconto effettuate a dipendenti e collaboratori;*
- debiti verso istituti previdenziali relativi a contributi per € 7.754;*
- debiti verso FARMACAP per personale distaccato in anni passati presso la Fondazione per € 21.849;*

- debiti verso Carta Credito € 3.560;
- debiti verso dipendenti € 5.156 di cui € 1.463 per anticipi spese.

CONTO ECONOMICO

Altri ricavi e proventi

La voce ammonta a complessivi € 500.000 per contributi in conto esercizio, rilevati per competenza, costituiti dagli impegni assunti dai soci a titolo di Fondo di funzionamento per l'esercizio 2014 non incassati al 31.12.2014 come già indicato nella voce Crediti verso soci dell'Attivo.

Costi della produzione

Sono rilevati per competenza ed ammontano a complessivi € 1.197.200 (€ 310.165 al 31.12.2013) di cui:

- Beni di consumo € 7.166;
- Costi per Servizi € 206.171, dettagliati come segue

Sito WEB	6.424
Stand e servizi festival	8.290
Supporto, promozione eventi	21.486
Spese trasferta, festival	63.517
Pubblicità e inserzioni	24.405
Incontri di coproduzione	300
Interpreti, Hostess e altri	8.562
Accrediti eventi	4.420
Accoglienza produzioni e supporto	18.976
Ufficio stampa	6.100
Cinecampus	4.830
Consulenza del lavoro	3.529
Assistenza contabile e fiscale	15.226
Notarili	2.103
Spese telefoniche	3.126
Spese di trasporto	8.117
Spese di pulizia	109
Spese postali e bollati	771
Spese manutenzione e riparazione	1.593
Oneri bancari netti	743
Altre spese generali	3.543

- Costi per il personale € 195.230, relativi al solo personale dipendente;
- Ammortamenti € 4.820 di cui € 364 per beni immateriali (sito Web Una tantum e software) ed € 4.456 per beni materiali (tra cui € 2.711 beni inferiori ad € 516 completamente

ammortizzati).

- Accantonamenti per svalutazione crediti per € 605.000 già ampiamente descritti in relazione alla voce Crediti verso soci;
- Oneri diversi di gestione € 178.813 di cui € 175.000 per perdite su crediti verso soci, ed € 3.813 per quote associative.

Proventi ed oneri finanziari

Non si rilevano proventi finanziari in quanto gli interessi maturati sui conti correnti sono stati interamente assorbiti dalle relative competenze.

Gli oneri finanziari per € 6.296 si riferiscono agli interessi passivi maturati sul factoring dei crediti ceduti nel 2013.

Proventi ed oneri straordinari

Si rilevano proventi straordinari per € 4.000 relativi a rimborsi su costi del Festival di Roma del 2013.

Gli oneri per complessivi € 1.418 si riferiscono essenzialmente a sanzioni ed interessi su tardivi versamenti di ritenute.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Ammontano ad € 6.617 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.

DESTINAZIONE DEL RISULTATO DELL'ESERCIZIO

Per quanto concerne il disavanzo dell'esercizio, ammontante come già specificato a € 707.531, 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 13/07/2015

L'organo amministrativo.

-

Firmato -

