

FONDAZIONE CALABRIA FILM COMMISSION

SEDE: CATANZARO 88100 – CITTADELLA REGIONALE LOC. GERMANETO

**BILANCIO E NOTA INTEGRATIVA
AL 31.12.2015**

NOTA INTEGRATIVA

BILANCIO CONSUNTIVO AL 31.12.2015

L'attività della Calabria Film Commission è stata caratterizzata dalla nomina del Commissario Straordinario, avvenuta nel corso del mese di febbraio 2015. La gestione commissariale ha dovuto affrontare la fase conclusiva del POR Calabria 2013, con particolare riguardo alla considerevole presenza di contenziosi legali, scaturiti per il mancato pagamento delle somme dovute per i servizi e per le prestazioni professionali e/o artistiche riguardante i festivals dell'anno 2013. Buona parte dei contenziosi sono stati conclusi nel corso del 2015, mentre è in fase terminale, presso il Dipartimento Cultura della Regione Calabria, la rendicontazione delle spese sostenute.

Il bilancio consuntivo dell'esercizio chiuso al 31.12.2015, è stato predisposto dall'organo amministrativo in base ai criteri di compilazione e rappresentazione, in considerazione dei principi suggeriti, con *Raccomandazione*, dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e propri degli Enti non commerciali.

I documenti, le informazioni, i prospetti riepilogativi e le altre informazioni sono comparati con quelli relativi all'esercizio precedente.

Il Bilancio Consuntivo si compone dei seguenti documenti essenziali:

- STATO PATRIMONIALE
- CONTO ECONOMICO
- NOTA INTEGRATIVA

quest'ultima avente finalità esplicative dei dati e delle informazioni contenute nei riepiloghi contabili.

Il Commissario Straordinario precisa che, nell'ambito delle attività necessarie per la predisposizione del presente Bilancio Consuntivo, sono stati osservati i seguenti criteri:

1. Le *Immobilizzazioni Immateriali* sono state iscritte in base al loro valore di acquisto, nonché ammortizzate in base alla loro effettiva utilità pluriennale. Per la parte rappresentativa del patrimonio filmistico della Fondazione, non essendo oggetto di sfruttamento commerciale, non è stato predisposto ammortamento;
2. Le *Immobilizzazioni Materiali* sono state iscritte in base al loro costo storico o d'acquisto, al netto del relativo Fondo di Ammortamento, la cui quota di competenza dell'esercizio 2015 è stata determinata secondo gli stessi criteri utilizzati nei precedenti esercizi;
3. I *Crediti* sono iscritti per il loro presumibile valore di incasso, non ancora verificato al 31.12.2015;
4. Le *Liquidità* sono espresse secondo i saldi effettivamente risultanti al termine dell'esercizio, presso le Casse sociali e gli Istituti Bancari;
5. I *Debiti* sono iscritti per il loro effettivo valore nominale;
6. Il Conto Economico è stato suddiviso in Fasi di attività, le cui informazioni di Oneri e di Proventi sono state iscritte secondo corretti principi di competenza.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite da valori e costi aventi utilità ripetuta nel tempo e per i quali si è predisposto apposito piano di ammortamento.

In particolare, si riferiscono a:

- Diritti utilizzazione opere dell'ingegno

Saldo Iniziale al 01.01.2015	Euro	612.500
Acquisizione dell'esercizio	Euro	0
Decrementi	Euro	100.000
Saldo Finale al 31.12.2015	Euro	512.500

Il conto ha origine dalle "Immobilizzazioni in corso ed Acconti" presenti nel bilancio 2014, accoglie gli importi erogati per il finanziamento di produzioni cinematografiche, concluse nel corso dell'anno. Sono stati finanziati i film "Questa casa non si tocca", per un valore contabile di Euro 562.500, e "Ti ho cercata in tutti i necrologi", per un valore di Euro 50.000, mentre il decremento di 100.000 è dovuto all'assenza di certificazioni liberatorie comprovanti l'attività svolta dalla società Produzioni Straordinarie.

Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali, espresse al netto del relativo Fondo di Ammortamento, sono costituite dai costi di acquisto di beni mobili ed immobili la cui utilità è ripetuta nel tempo e per i quali, secondo un corretto principio di competenza, è stato predisposto apposito piano di ammortamento.

In particolare, i beni mobili ed immobili si riferiscono a:

- Impianti ed attrezzature

Saldo Iniziale al 01.01.2015	Euro	125
Acquisizione/incrementi dell'esercizio	Euro	0
Decrementi/Ammortamenti	Euro	- 125
Saldo Finale al 31.12.2015	Euro	0

- Altri Beni – Mobili e Macchine per Ufficio

Saldo Iniziale al 01.01.2015	Euro	1.051
Acquisizione/incrementi dell'esercizio	Euro	0
Decrementi/Ammortamenti	Euro	- 421
Saldo Finale al 31.12.2015	Euro	631

Immobilizzazioni Finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite dalla sottoscrizione ed acquisto, avvenuto in data 30/04/2014, di titoli obbligazionari deposito n. 6629,0000451107/000 UBI, iscritte al valore nominale di Euro 200.000.

Attivo Circolante

Crediti

I Crediti si riferiscono a somme maturate negli anni precedenti e nell'esercizio ma non ancora incassate. Le principali voci sono relative a:

- Contributi da Enti Pubblici per Euro 715.994
In particolare riguardano contributi dalla Regione Calabria non ancora erogati al 31.12.2015. Tale valore si riferisce a contributi da incassare in relazione all'attività Istituzionale di finanziamento di Opere Cinematografiche da parte della Fondazione e alle manifestazioni POR CALABRIA FSER 2007/2013 - Festival Cinematografico della Calabria Edizione 2013.
Di seguitoli dettaglio delle somme dei singoli contributi ancora da incassare al 31/12/2015:
 - POR CALABRIA FSER 2007/2013 – Edizione 2013 - per un saldo pari ad Euro 175.000
 - Contributo Fondo d'esercizio 2012 dalla Regione Calabria per un saldo pari ad Euro 107.317
 - Contributo progetto SPOT6D dalla Provincia di Reggio Calabria per un saldo pari ad Euro 3.677
 - Contributo Fondo d'esercizio 2014 dalla Regione Calabria per un saldo pari ad Euro 100.000
 - Contributo Fondo d'esercizio 2015 dalla Regione Calabria per un saldo pari ad Euro 330.000.
- Altri crediti diversi per Euro 10.065
Comprende la quota del rimborso spese emessa, per Euro 1.950, v/Organizer di Silvestri Vittorio, somme da recuperare a seguito dei pignoramenti promossi da Lo Presti per € 3.660 e La Silana per € 2.989, eccedenze di somme da portare in compensazione con Agenzia di Viaggio Meridian per € 1.119, credito INAIL per Euro 347.

Disponibilità Liquide

- Depositi Bancari e Postali
Si tratta dei saldi attivi bancari giacenti al termine dell'esercizio e detenuti dalla Fondazione. In particolare:
 - Banca Carime C/C 10422 Euro 11.433
 - Banca Carime C/C 979 Euro 1.200
 - Banca UniCredit C/C 103798113 Euro 17.234

Il conto corrente n.979 Banca Carime è stato istituito a seguito di obblighi di legge ed è inerente ai titoli sottoscritti dalla Fondazione. Il conto corrente presso la banca Unicredit è stata aperto in data 10/08/2015.

Al termine dell'esercizio si è, pertanto, verificato un incremento pari ad Euro 77.809 su c/c Banca Carime n. 10422; un decremento pari ad Euro 5.011 su c/c Banca Carime n. 979; un incremento pari ad Euro 17.234 su c/c UniCredit n. 103798113 rispetto alle giacenze liquide dell'esercizio precedente.

- Denaro e valori in Cassa

Si riferiscono alla liquidità esistente nelle casse della Fondazione al 31.12.2015

Consistenza al 31.12.2015

Euro 26

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio Netto della Fondazione al termine dell'esercizio 2015 risulta complessivamente pari ad Euro 496.809, registrando nessuna variazione rispetto all'esercizio precedente.

Il Patrimonio Netto è costituito come segue:

Patrimonio libero

- Risultato Gestionale esercizio in corso
La gestione per l'esercizio chiuso al 31.12.2015 ha fatto registrare una gestione in pareggio.
- Risultato Gestionale esercizi precedenti
La gestione per l'esercizio chiuso al 31.12.2014 ha fatto registrare un Disavanzo pari ad Euro 15.599.

Patrimonio vincolato

- Fondi di dotazione vincolato
Il fondo di dotazione vincolato, al 31.12.2015, è così costituito.

Consistenza al 01.01.2015	Euro	200.000
Incrementi dell'esercizio	Euro	0
Decrementi dell'esercizio	Euro	0
Consistenza al 31.12.2015	Euro	200.000

Fondi per rischi ed oneri

I debiti stanziati tra i fondi per rischi ed oneri si riferiscono a:

- Il fondo riguarda impegni destinati al sostegno di produzioni cinematografiche, già oggetto di convenzione;

Produzione	Film	Contributo concesso con convenzione
Ars Millennia	L'ultimo re	€ 50.000
Blackout Entertainment	La voce	€ 20.000
J.C. on The Road	La Moglie del sarto	€ 40.000
B24	Il Sud è Niente	€ 40.000
11 Marzo Film srl	Fiabeschi torna a casa	€ 56.000
Fond.Calabria F.C.	SPOT 6D	€ 9.050
Falco Produzione	Vorrei vederti ballare	€ 30.000
TOTALE		€ 245.050

- Il Fondo riguarda impegni al sostegno di produzioni cinematografiche senza oggetto di convenzione;

Produzione	Film	Contributo concesso senza convenzione
MTO2 s.r.l.	La famiglia Gionni	€ 45.000
TOTALE		€ 45.000

- Adeguamento della voce fondi diversi per Euro 265.125, riguardanti l'accantonamento di "previsioni di future spese legali" pari al 40% circa del valore complessivo dei contenziosi in corso, inerenti gli impegni assunti con "Cosmo Production" per Euro 500.000, con "Creative Movie s.a.s. di D'Agostino Gabriella & C." per Euro 100.000 e "Ars Millennia" per Euro 50.000.

Debiti

Debiti Verso Banche

Riguardano lo sbilancio delle competenze dell'anno 2015 ma che verranno addebitate nell'anno 2016. In particolare:

C/C 10422 e 979	Euro 433
C/C 103798113	Euro 35

Debiti Verso Fornitori

In particolare si riferiscono a:

- Debiti verso fornitori di servizi per Euro 153.096

Si tratta di debiti non ancora estinti alla data del 31.12.2015, in favore dei fornitori di servizi per Euro 153.096, con un incremento di Euro 36.108 rispetto all'esercizio precedente.

Debiti Tributari

- IRAP per Euro 3.228

Si riferisce alla quota IRAP annua da versare in sede di dichiarazione IRAP 2016, anno d'imposta 2015.

- Ritenute di Lavoro para-subordinato per Euro 3.177

Si riferiscono agli importi trattenuti, a titolo di Irpef, sui compensi da pagare, e relativi ai mese di marzo e aprile 2014, dicembre 2015, a collaboratori a progetto.

- Ritenute di Lavoro autonomo per Euro 9.773

Si riferiscono agli importi trattenuti, a titolo di ritenuta d'acconto, sui compensi pagati al 31/12/2015, ai lavoratori autonomi di collaborazione professionale.

Debiti Vs. Istituti di previdenza e sicur.sociale

- Debiti v/INPS C/competenze lavoro para-subordinato per Euro 1.298

Si riferiscono, per Euro 1.298, agli importi trattenuti, a titolo di INPS, sui compensi da pagare, e relativi al mese di aprile 2014, dicembre 2015, a collaboratori a progetto.

Altri Debiti

- Debiti diversi per Euro 246.058

La voce, pari a Euro 246.058, è rappresentata per Euro 221.765 da debiti per servizi, per Euro 4.600 per debito verso collaboratori a progetto, per Euro 270 per debiti per rimborsi spese, e per Euro 19.423 debiti spese per attività istituzionale.

La voce "debiti per servizi" per Euro 221.765 accoglie per la maggior parte il debito del POR CALABRIA FESR 2007/2013 – Festival Cinematografico della Calabria Edizione 2013, come di seguito riportato:

CONTO ECONOMICO

ONERI

Gli Oneri di gestione sono suddivisi in “Fasi di Attività”, in modo tale da evidenziare le varie aree in cui la Fondazione opera, ed i relativi risultati di gestione.

PROVENTI

I Proventi di gestione, nel prospetto di Bilancio, sono suddivisi in “Fasi di Attività”, in modo tale da evidenziare le varie aree in cui la Fondazione opera, ed i relativi risultati di gestione.

In ragione del cambio nei criteri di riclassificazione e del modello di rappresentazione degli oneri e dei proventi dell’esercizio cui si riferisce il presente documento, rispetto a quelli utilizzati per gli esercizi precedenti, le variazioni intervenute tra le singole voci comparate non consentono di formulare analisi particolarmente significative.

Di seguito vengono riepilogati i risultati della gestione per l’esercizio 2015, distintamente per le singole fasi di attività:

Riepilogo Generale – Avanzo/Disavanzo di Gestione

Fase di Attività	Proventi al 31.12.2015	Oneri al 31.12.2015	Avanzo/Disavanzo di Gestione
Attività tipiche – Funzionamento Sedi	330.000	139.789	190.211
Attività promozionali, di raccolta fondi	0	0	0
Attività access.-Gest.prog.Finanz.	0	0	0
Attività di Gest. Immob.re e finanziaria	1.850	39.969	- 38.119
Gestione Straordinaria	519.915	498.744	21.171
Attività di Supporto Generale – Organi	0	173.275	- 173.275
Altri Proventi – altri proventi n.c.a.	12	0	12
TOTALI GENERALI	851.777	851.777	0

PROVENTI

I proventi dell’esercizio chiuso il 31/12/2015 sono così dettagliati:

Proventi da attività tipiche – funzionamento per Euro 330.000

Descrizione	2015	2014	Differenza
<u>Quote annuali regionali</u>	330.000	100.000	230.000
<u>Erogazioni liberali da terzi</u>	0	0	0
Totale Generale	100.000	0	100.000

La variazione è riconducibile all’incremento dei contributi stanziati ma non ancora erogati dalla Regione Calabria al 31 dicembre 2015.

Proventi promozionali – Feste, manifestazioni, eventi prom. per Euro 0

Descrizione	2015	2014	Differenza
<u>Contributo ordinari di promozione</u>	0	0	0
Totale Generale	0	0	0

Proventi da attività accessorie – Gest. immob. e finanz. per Euro 0

Descrizione	Proventi 2015	Proventi 2014	Differenza
Contributi	0	0	0
Totale Generale	0	0	0

Proventi finanziari e patrim. – Gest. immob. e finanz. per Euro 1.850

Descrizione	Proventi 2015	Proventi 2014	Differenza
Interessi attivi ed altri proventi bancari	1.850	0	1.850
Proventi da gestione immob.	0	0	0
Totale Generale	1.850	0	1.850

Proventi straordinari per Euro 519.915

Descrizione	Proventi 2015	Proventi 2014	Differenza
Sopravvenienze attive	519.915	324	519.591
Insussistenze del passivo	0	0	0
Totale Generale	519.915	324	519.591

La voce “*Sopravvenienze attive*” accoglie l’eliminazione di poste del passivo, relative ad anni precedenti, per indubbia ed incerta realizzazione, così come riportato e desunta dalla relazione legale e di verifica dei crediti fatta in fase di chiusura dell’esercizio 2015.

Inoltre, sono stati revocati, a seguito di verifica legale, i contributi per le seguenti produzioni cinematografiche:

LASTCAM – IL MAJO	€ 30.000,00
DAP ITALY – 18 ANNI DOPO	€ 100.000,00
FANDANGO – QUALUNQUEMENTE	€ 25.000,00
I 4 Gatti – L’ISOLA DI SAVINO	€ 3.000,00
Worl Video Production - L’ALTRO UOMO	€ 20.000,00

ONERI

Tra gli Oneri della gestione economica per il 2015, con particolare riguardo alle più significative informazioni, si riferiscono i seguenti dati e chiarimenti sulla relativa composizione.

Oneri da attività tipiche – funzionamento per Euro 139.789

Descrizione	Costo 2015	Costo 2014	Differenza
<u>Materie Prime</u>	12	11	1
<u>Servizi</u>	26.994	5.728	21.266
<u>Godimento beni di terzi</u>	0	150	- 150
<u>Ammortamenti</u>	546	1.438	- 892
<u>Oneri diversi di gestione</u>	112.237	16.868	95.369
Totale Generale	139.789	24.194	115.594

La voce “*Spese per servizi*” è principalmente composta dal costo di consulenze da terzi per Euro 7.213, ma principalmente è costituita dal servizio, in acconto, sulla creazione del sito WEB per Euro 19.740.

La voce “*Ammortamenti*” accoglie gli accantonamenti dell’esercizio e sono dettagliati nelle tabelle relative alle Immobilizzazioni della presente Nota Integrativa.

La voce “Oneri diversi di gestione” accoglie principalmente la somma accantonata a fronte di passività future spese legali per Euro 103.966, meglio specificata alla voce fondi per rischi e oneri.

Oneri promozionali e di raccolta fondi per Euro 0

Descrizione	Costo 2015	Costo 2014	Differenza
<u>Attività di ordinaria promozione</u>	0	0	0
<u>Spese per organizzazione eventi e concorsi</u>	0	0	0
Totale Generale	0	0	0

Oneri di attività accessorie – Gestione Progetti Finanziati per Euro 0

Descrizione	Costo 2015	Costo 2014	Differenza
<u>Spese varie</u>	0	0	0
Totale Generale	0	0	0

Oneri finanziari e patrim. – Gestione finanziaria per Euro 39.969

Descrizione	Costo 2015	Costo 2014	Differenza
<u>Oneri, interessi e spese bancarie</u>	39.969	2.674	37.295
Totale Generale	39.969	2.674	37.295

Questa sezione accoglie in particolare la somma di Euro 39.325 inerente gli interessi legali pagati in merito ai contenziosi in essere al 31/12/2015.

Oneri straordinari – Gestione attività straordinaria per Euro 498.744

Descrizione	Costo 2015	Costo 2014	Differenza
<u>Sopravvenienze passive</u>	498.744	2.374	496.370
Totale Generale	498.744	2.374	496.370

La voce su indicata accoglie la somma di Euro 289.561 inerente spese di maggiori costi sopravvenuti nella rendicontazione del “POR Calabria 2007-2013 Festival 2013” .

Inoltre, accoglie le somme dei contributi “POR Calabria 2007-2013” Festival 2011 e 2012, rispettivamente di Euro 28.157 e 62.698 per mancato riconoscimento da parte della Regione in sede di rendicontazione dei progetti menzionati.

Infine, accoglie la somma di Euro 100.000 inerente la spesa che si sarebbe dovuta sostenere qualora il T.AR. di Catanzaro avesse condannato la Fondazione ad erogare la somma medesima al produttore Italian International Film Srl per la produzione del film “Il Giudice Meschino”.

Oneri supporto generale – Gestione organi sociali per Euro 173.274

Descrizione	Costo 2015	Costo 2014	Differenza
<u>Servizi</u>	155.476	82.529	72.947
<u>Altri oneri di supporto generale</u>	17.798	4.149	13.649
Totale Generale	173.274	86.678	86.596

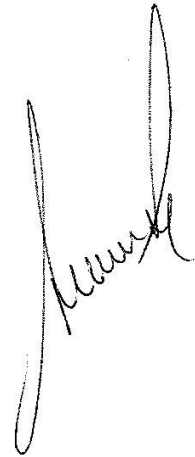
Il saldo della voce “*Servizi*” accoglie il costo per “consulenze da terzi” di Euro 63.729 ed il compenso del Collegio dei Revisori per Euro 25.566. Questa voce accoglie anche la somma di Euro

66.180 inerente le spese legali sostenute dalla Fondazione a fronte dei contenziosi in essere al 31/12/2015.

Nella voce “*Altri oneri di supporto generale*” sono confluiti i costi sostenuti dalla Fondazione per rimborsi spese per Euro 17.798.

Il Commissario Straordinario

Dott. Pasquale Anastasi

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Pasquale Anastasi', written in a cursive style.