



LUCANA
FILM COMMISSION

FONDAZIONE "LUCANA FILM COMMISSION"

75100 MATERA (MT)

VIA MADONNA DELLE VIRTU', SNC

Fondo di dotazione: € 100.000 interamente versato

Codice fiscale: 93051910771 Partita IVA: 01264230770

BILANCIO CONSUNTIVO AL 31.12.2013



INDICE

<i>Cariche Sociali.....</i>	3
<i>Relazione sulla gestione.....</i>	4
<i>Bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2013.....</i>	12
<i>Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2013.....</i>	21



CARICHE SOCIALI

Consiglio di amministrazione

Presidente

Francesco Cosimo Carmine Rina

Consiglieri

Giovanna D'Amato

Caterina D'Amico

Collegio dei Revisori

Presidente

Marcello Ciliento

Sindaci Effettivi

Annalisa Ala

Francesco Catapano

Direttore

Paride Leporace



Relazione sulla gestione

Bilancio consuntivo al 31.12.2013



Relazione sulla gestione del Bilancio al 31/12/2013

Signori Soci,

il Bilancio che sottoponiamo alla Vostra approvazione è quello chiuso al 31 dicembre 2013, redatto nel rispetto della normativa vigente alla data di chiusura dell'esercizio.

A integrazione delle dettagliate informazioni contenute nella Nota integrativa che seguirà, riportiamo altre comunicazioni e commenti nella presente Relazione.

La Fondazione Lucana Film Commission con sede in Matera, costituitasi in data 19/10/2012 con atto pubblico a cura del Notaio Dr. Vito Pace di Avigliano – PZ - (Rep. n. 11.101, 11.102, 11.103, 11.104 e 11.105), è un Ente giuridico di natura privatistica, istituito con Legge regionale (art. 44 LR n. 26/2011) e interamente finanziato da fondi pubblici, le cui finalità e conseguenti attività sono quelle stabilite nell'art. 3 dello Statuto vigente.

In data 12 luglio 2013 la Fondazione ha completato il processo di riconoscimento giuridico, essendo stata iscritta al n. 122 del Registro Prefettizio delle Persone Giuridiche della Provincia di Matera.

Il suddetto riconoscimento, richiesto con la procedura di cui al D.P.R. n. 361/2000, ha fatto acquisire alla Fondazione lo status di persona giuridica, vale a dire di centro d'imputazione di diritti e obblighi che rimane ben distinto e separato dalle persone che la compongono. La conseguenza fondamentale è che la Fondazione ha acquisito la c.d. "autonomia patrimoniale perfetta".

Le attività caratteristiche della Fondazione hanno avuto inizio dal momento dell'entrata in carica del Direttore a far data dal 14 Febbraio 2013.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

L'esercizio del 2013 ha rappresentato, come detto, il primo avvio concreto delle attività caratteristiche della Fondazione. Il numero dei Soci è rimasto invariato a cinque, ovvero quelli fondativi quali la Regione Basilicata, la Provincia di Potenza e di Matera e il Comune di Potenza e di Matera.



Alla fine dell'anno sono state inviate le richieste di adesione alla Fondazione a tutti i restanti Comuni della Basilicata e alle due Camere di Commercio di Matera e di Potenza, in quanto si è dell'opinione che la presenza di una platea più ampia di Soci confermerebbe ulteriormente il profilo della Fondazione quale Ente a servizio di un intero territorio regionale.

Inoltre più Soci garantirebbero una maggiore base operativa e la possibilità di svolgere attività coerenti con gli obiettivi statutari.

Nell'orientare le proprie attività in relazione all'annualità appena conclusa, la Fondazione è partita da un'attenta analisi del contesto territoriale di riferimento, individuando nelle peculiarità positive presenti nel tessuto economico-sociale della Regione le leve strategiche su cui puntare, al fine di relazionarle al settore cinematografico, proprio ambito operativo, con l'obiettivo di individuare la giusta collocazione e l'esatto segmento di mercato da colpire, nonché le adeguate strategie da porre in essere per conseguire, nel medio e lungo termine, le adeguate ricadute occupazionali ed economiche.

L'attenzione verso il territorio ha guidato i lavori che hanno condotto alla definizione dell'Avviso Pubblico per la *"Concessione di aiuti alle PMI operanti nel settore della produzione cinematografica per la realizzazione di lungometraggi e cortometraggi di interesse regionale"*, con il quale la Fondazione ha perseguito, in coerenza con la Linea di Intervento IV.2.2.C del PO FESR Basilicata 2007/2013 e con le finalità proprie così come definite dallo Statuto, l'obiettivo di *"favorire l'accrescimento dell'attrattività della Basilicata e la valorizzazione dell'insieme delle risorse culturali e naturali della Regione attraverso il sostegno ad operatori economici nel settore della produzione cinematografica mediante l'erogazione di aiuti in conto capitale in regime "de minimis" ai sensi del Regolamento (CE) 1998/2006"*.

Oltre al finanziamento di produzioni cinematografiche, l'Avviso pubblico ha riservato un budget significativo dedicato alle Start-Up d'impresa, rendendo concreta ed operativa la propria *mission* territoriale palesata da un fitto calendario di incontri con gli operatori del settore, in collaborazione con i quattro Centri della creatività operanti sul Territorio regionale, e da una costante presenza in occasione dei più importanti appuntamenti culturali e turistici, naturale appendice dei rapporti instaurati con i soggetti attivi del territorio, pubblici e privati.



Nondimeno, l'attività della Fondazione nell'anno appena trascorso è stata parallelamente orientata ad un'intensa attività di comunicazione e relazionale con l'obiettivo di posizionare la Lucana Film Commission nel panorama nazionale ed internazionale.

Un'importante iniziativa è stata assunta con la presenza alla settantesima Mostra del Cinema di Venezia, un irrinunciabile appuntamento utile a veicolare l'Avviso Pubblico da poco divulgato, il Territorio e le attività dell'istituzione.

Analoghe iniziative sono state predisposte, al fine di essere presenti nell'ambito delle più qualificate manifestazioni nazionali in essere nel periodo di riferimento; tra cui gli Incontri del Cinema d'Essai, che si sono svolti a Mantova dall'8 al 10 ottobre 2013, la manifestazione "Una notte al Museo" organizzata nella prestigiosa cornice di Villa Giulia a Roma il 26 ottobre 2013 e il Festival Internazionale del Cinema di Roma del 2013; a Milano in collaborazione con la Lombardia Film Commission il 6 novembre 2013.

L'attività di comunicazione, pur circoscritta in un arco temporale limitato, è risultata essere capillare e incisiva.

Infine si segnala che il 28 ottobre 2013 la Lucana Film Commission è divenuta ufficialmente membro dell'Italian Film Commission, l'istituzione che raggruppa le diverse strutture operanti nel nostro Paese, affermando così il proprio posizionamento strategico nel territorio nazionale.

Lungo il primo anno si è registrato un notevole sforzo amministrativo del Direttore supportato solo da professionalità esterne, non essendo dotata la Fondazione di personale proprio.

Gli affidamenti a consulenti o società selezionate per lo svolgimento delle attività dell'anno 2013 sono avvenute in ossequio alla legislazione dei contratti pubblici.

Si segnala quanto mai la necessità e l'urgenza, a questo riguardo, di dotare la Fondazione di una propria struttura organizzativa, nel corso dell'anno 2014, che sia capace di coniugare l'esigenza di contenere i costi fissi per il personale dipendente con l'articolata attività che viene svolta principalmente nell'ambito delle funzioni relative a: procedure e contratti; monitoraggio e controllo; sviluppo della filiera dell'audiovisivo; marketing e comunicazione.

Per quanto concerne il conto economico e le attività relative, va evidenziata la presenza, rispetto al primo anno di costituzione, del contributo annuale dei Soci per l'importo di Euro



100.000 complessivi, oltre al contributo per il Piano delle Attività 2013 per l'importo di Euro 150.000 da parte della Regione Basilicata e dei contributi residuali da parte dell'A.P.T. di Basilicata (Euro 5.000) e della Commissione regionale delle Pari Opportunità (Euro 3.500).

Nel complesso la Regione è l'Ente che, con maggiore incidenza, ha investito nelle attività della Film Commission.

A fronte di tali entrate, la Fondazione ha modulato e costantemente aggiornato il bilancio di previsione 2013.

Entrate

Coerente con le previsioni è stata la conduzione dal lato delle entrate nel 2013. Le fonti, già precedentemente citate sono: il PO FESR 2007 – 2013, i contributi annuali dei Soci fondatori, il contributo per il Piano delle Attività 2013 da parte della Regione e i contributi residuali dell'A.P.T. e della Commissione regionale delle Pari Opportunità.

Costi

I costi relativi alla gestione operativa sono stati confermati in molti casi e contenuti in altri rispetto al bilancio di previsione, grazie alla capacità del Direttore di tenere monitorata la gestione finanziaria con quella economica. I costi di gestione ordinari e i costi per servizi hanno, in questo primo anno, il primo riferimento contabile che sarà oggetto negli anni successivi di confronto e commento.

Costo del personale

Nessuno costo del personale si è registrato nell'anno 2013.

Acquisti

Nessun acquisto di attrezzature si è registrato nell'anno 2013, salvo minute e targhe di bassa incidenza.

Costo per servizi



I costi per servizi sono costituiti principalmente dalle spese di funzionamento della Fondazione e dai costi di marketing e comunicazione; sono da considerarsi coerenti con le previsioni e con le ambizioni di visibilità della Fondazione, almeno per il primo anno.

Godimento beni di terzi

Nessun costo per godimento di beni terzi si è registrato per l'anno 2013, salvo per la partecipazione al Festival di Venezia dove si è scelto di fittare un appartamento per abbattere le spese molto più alte che si sarebbero affrontate per gli alberghi.

Ammortamenti

Si è registrata la quota di ammortamento delle spese di costituzione tra le immobilizzazioni immateriali.

Altri costi

Spese generali di vario tipo e di bassa incidenza, assoluta e percentuale, completano il quadro dei costi, mentre incidenza insignificante hanno gli oneri finanziari e straordinari. Si segnala solo la presenza, tra gli oneri diversi di gestione, la quota di IVA indetraibile.

Gestione finanziaria

I saldi sono sempre stati nel corso dell'esercizio in esame positivi.

Investimenti

Nessun investimento si è registrato per l'anno 2013.

Attività di ricerca e sviluppo

Nessun attività di ricerca e sviluppo si è registrata per l'anno 2013.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio



I mesi a cavallo fra il vecchio ed il nuovo anno 2014 non registrano alcuni fatti di rilievo rispetto alla chiusura dell'esercizio in corso, salvo l'incasso di una buona parte dei crediti esposti in Bilancio.

Evoluzione prevedibile della gestione

L'evoluzione delle attività della Fondazione sono state definite nel documento di previsione per l'annualità 2014 che è già stato approvato dal Consiglio Generale nella seduta di Dicembre 2013 e che risulta in corso di una nuova revisione da riportare poi all'approvazione definitiva dei Soci.

Conclusioni

L'andamento della gestione 2013 della Fondazione, quale primo anno di attività ancorché non completo, è stato regolare.

Sono stati regolarmente redatti il budget di previsione tenendo al corrente dell'andamento gestionale l'organo di Amministrazione, i Soci e il Collegio Sindacale.

Le previsioni sono risultate sostanzialmente in linea con il consuntivo evidenziando la sobrietà della gestione e la collegialità delle scelte.

Il bilancio consuntivo 2013 è stato dapprima visionato, discusso e approvato dal Consiglio di Amministrazione – nella sua versione semplificata – e successivamente avviato alla valutazione del Collegio dei Revisori per poi essere richiesta l'approvazione dall'Assemblea dei Soci nei termini di legge e statutari.

Gli adempimenti e i successivi impegni sono stati tutti rispettati.

Destinazione del risultato di esercizio

L'avanzo di gestione viene proposto come accantonamento per lo svolgimento delle attività ordinarie e straordinarie del 2014, detratta la copertura del disavanzo di gestione del 2012 maturata secondo la riclassificazione contabile omogenea (principio di competenza) rispetto all'anno corrente (2013).



Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo a approvare il bilancio così come presentato.

Roma, 10 aprile 2014

Il Presidente

Dott. Francesco Cosimo Carmine Rina

Il Direttore

Dott. Paride Leporace



PROGETTO DI BILANCIO AL 31.12.2013

Bilancio consuntivo al 31.12.2013



FONDAZIONE "LUCANA FILM COMMISSION"

75100 MATERA (MT)

VIA MADONNA DELLE VIRTU', SNC

Fondo di dotazione: € 100.000 interamente versato

Codice fiscale: 93051910771 Partita IVA: 01264230770

BILANCIO IV DIRETTIVA CEE AL 31/12/2013

STATO PATRIMONIALE	ESERC. CORRENTE	ESERC. PRECEDENTE
ATTIVO		
A) CREDITI V/SOCI PER VERS.ANCORA DOVUTI		
- Parte richiamata	0	0
- Parte da richiamare	0	0
TOTALE A) CREDITI V/SOCI PER VERS.ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore Lordo	4.972	4.972
- Ammortamenti	1.989-	994-
- Svalutazioni	0	0
TOTALE I - Immobilizzazioni immateriali	2.983	3.978
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore Lordo	0	0
- Ammortamenti	0	0
- Svalutazioni	0	0
TOTALE II - Immobilizzazioni materiali	0	0
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti	0	0



STATO PATRIMONIALE	ESERC. CORRENTE	ESERC. PRECEDENTE
- crediti entro l'esercizio successivo	0	0
- crediti oltre l'esercizio successivo	0	0
Altre immobilizzazioni finanziarie	0	0
TOTALE III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
TOTALE B) IMMOBILIZZAZIONI	2.983	3.978
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti	347.721	0
- crediti entro l'esercizio successivo	347.721	0
- crediti oltre l'esercizio successivo	0	0
III - Attivita' finanziarie non immobilizzate	0	0
IV - Disponibilita' liquide	42.090	99.889
TOTALE C) ATTIVO CIRCOLANTE	389.811	99.889
D) RATEI E RISCONTI		
- Ratei e Risconti	0	0
TOTALE D) RATEI E RISCONTI	0	0
TOTALE A T T I V O	392.794	103.867
P A S S I V O		
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Fondo di dotazione	100.000	100.000
II - Altre riserve	2	1
Differenza da arrotondamento all'unita' di Euro	2	1
III - Avanzi (disavanzi) portati a nuovo	3.527-	0
IV - Avanzi (disavanzi) dell'esercizio	84.309	3.527-
Avanzi (disavanzi) dell'esercizio	84.309	3.527-
TOTALE A) PATRIMONIO NETTO	180.784	96.474



STATO PATRIMONIALE	ESERC. CORRENTE	ESERC. PRECEDENTE
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPP. DI LAVORO SUB.	0	0
D) DEBITI	212.010	7.393
- debiti esigibili entro l'esercizio successivo	212.010	7.393
- debiti esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
E) RATEI E RISCONTI	0	0
TOTALE PASSIVO	392.794	103.867



CONTI D'ORDINE	ESERC. CORRENTE	ESERC. PRECEDENTE
CONTI D'ORDINE		
Garanzie prestate	0	0
Contributi deliberati ma non ancora erogati	168.500	0
TOTALE CONTI D'ORDINE	0	0



CONTO ECONOMICO	ESERC. CORRENTE	ESERC. PRECEDENTE
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	0
2) variazione delle rimanenze	0	0
4) incrementi di immobilizz. per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi	437.722	0
- contributi in conto esercizio	0	0
- altri	437.722	0
TOTALE A) VALORE DELLA PRODUZIONE	437.722	0
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per acquisti	525-	0
7) per servizi	288.490-	2.421-
8) per godimento di beni di terzi	4.280-	0
9) per il personale :	0	0
a) salari e stipendi	0	0
b) oneri sociali	0	0
c), d), e) tratt.fine rapp. quiesc. altri costi	0	0
c) trattamento fine rapporto	0	0
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi del personale	0	0
10) ammortamenti e svalutazioni :	994-	994-
a), b), c) delle immobilizz. immater. e mater.	994-	994-
a) ammortamento delle immobiliz. immateriali	994-	994-
b) ammortamento delle immobiliz. materiali	0	0
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) sval. cred. compr. attivo circ. e disp.liq.	0	0
11) var. riman. mat. prime, sussid, cons. e merci	0	0



CONTO ECONOMICO	ESERC. CORRENTE	ESERC. PRECEDENTE
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	59.143-	0
TOTALE B) COSTI DELLA PRODUZIONE	353.432-	3.415-
DIFFER. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	75.790	3.415-
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) proventi da partecipazioni:	0	0
- da imprese controllate	0	0
- da imprese collegate	0	0
- altri proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari:	22	0
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni:	0	0
- da imprese controllate	0	0
- da imprese collegate	0	0
- da controllanti	0	0
- da altri crediti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscr. in immob. e attivo circ.	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0
d) proventi diversi dai precedenti:	22	0
- da imprese controllate	0	0
- da imprese collegate	0	0
- da controllanti	0	0
- altri proventi finanziari	22	0
17) interessi e altri oneri finanziari	4-	111-
- verso imprese controllate	0	0



CONTO ECONOMICO	ESERC. CORRENTE	ESERC. PRECEDENTE
- verso imprese collegate	0	0
- verso controllanti	0	0
- altri interessi e oneri finanziari	4-	111-
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
TOTALE C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	18	111-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATT.FINANZIARIE		
18) rivalutazioni:	0	0
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante	0	0
19) svalutazioni:	0	0
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante	0	0
TOTALE D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATT.FINANZIARIE	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) proventi	1	0
plusvalenze da alienazioni	0	0
Differenza arrotondamento all'unita' di Euro	1	0
altri	0	0
21) oneri	0	1-
minusvalenze da alienazioni	0	0
imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
Differenza arrotondamento all'unita' di Euro	0	1-
altri	0	0
TOTALE E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	1	1-



CONTO ECONOMICO	ESERC. CORRENTE	ESERC. PRECEDENTE
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B-/+C-/+D-/+E)	84.309	3.527-
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	0	0
imposte correnti	0	0
imposte differite	0	0
imposte anticipate	0	0
proventi (oneri) da trasparenza	0	0
23) AVANZO (DISAVANZO) DELL'ESERCIZIO	84.309	3.527-

* * *

Il presente bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.



NOTA INTEGRATIVA

Bilancio consuntivo al 31.12.2013



FONDAZIONE "LUCANA FILM COMMISSION"

75100 MATERA (MT)

VIA MADONNA DELLE VIRTU', SNC

Fondo di dotazione: € 100.000 interamente versato

Codice fiscale: 93051910771 Partita IVA: 01264230770

NOTA INTEGRATIVA DEL BILANCIO AL 31/12/2013

Signori Soci,

il bilancio che portiamo al Vostro esame e alla Vostra approvazione è stato predisposto sulla base degli schemi previsti dal Codice Civile, agli artt. 2424 e 2425.

Inoltre in accoglimento delle indicazioni comunitarie, sono fornite le informazioni in conformità a quanto disposto dall'art. 2427 c.c..

Desideriamo precisare che la comparazione tra l'esercizio corrente (2013) e quello precedente (2012) è stata disposta ri-classificando anche il Bilancio al 31.12.2012 secondo il principio di competenza e non, diversamente a quanto già approvato per il solo 2012, secondo il principio di cassa, in virtù del riconoscimento della personalità giuridica dell'Ente avvenuta nel Luglio del 2013.

Si fa presente che nel periodo intercorso tra la data di chiusura dell'esercizio in rassegna e quella di redazione del bilancio non sono intervenuti fatti di rilievo nella gestione della Società, salvo l'incasso di una consistente parte dei crediti esposti in Bilancio.

CRITERI DI FORMAZIONE

Il bilancio di esercizio è stato redatto nel rispetto degli artt. 2424 e seguenti del codice civile, ed è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto economico, dalla presente Nota integrativa e dalla Relazione sulla gestione oltre che dalla relazione del Collegio sindacale.

Come previsto dall'art.16 del D.Lgs. n. 367 del 29.6.1996, per la predisposizione del Bilancio sono state considerate le peculiarità della Fondazione stessa, ove compatibile, con quanto previsto dal codice civile.



In considerazione della natura propria della Fondazione lo schema di bilancio previsto dal codice civile è stato parzialmente adattato, inserendo ove possibile, descrizioni più consone a rappresentare il contenuto delle voci, al fine di riflettere con maggiore chiarezza la situazione patrimoniale, economica e finanziaria.

Tutti i documenti sono stati redatti in unità di euro, moneta di conto utilizzata, e presentano, ai fini comparativi, i valori dell'esercizio precedente. Per il passaggio dai dati contabili, espressi in centesimi di euro, ai dati di bilancio, espressi in unità di euro, è stato utilizzato il metodo dell'arrotondamento.

CRITERI DI VALUTAZIONE

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento considerato e consentendo la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

○ **Immobilizzazioni materiali e immateriali**

- Immateriali: sono iscritte al costo di acquisizione, comprensivo anche di costi accessori direttamente imputabili. Gli ammortamenti sono effettuati a quote costanti, in funzione della vita economicamente utile delle specifiche immobilizzazioni immateriali.

- Materiali: sono iscritte al costo di acquisto o di produzione al netto di ammortamenti e svalutazioni e se del caso rivalutate a norma di legge.

○ **Crediti**

I crediti sono iscritti in base al valore presumibile di realizzo, che coincide con il valore nominale.

○ **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono costituite da giacenze di cassa alla data di chiusura dell'esercizio e dal saldo dei conti bancari attivi, comprensivi delle competenze maturate alla medesima data.

○ **Ratei e risconti**



Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri.

I risconti attivi si riferiscono a somme impegnate ma non ancora coperte dai relativi proventi. Dette somme costituiscono un credito della Fondazione.

I risconti passivi sono relativi a proventi accertati entro il termine dell'esercizio ma non ancora impegnate. Dette somme costituiscono un debito della Fondazione.

○ **Patrimonio netto**

Il patrimonio netto è composto dal Fondo di dotazione, dal risultato residuo di esercizi precedenti e dal risultato residuo dell'esercizio.

Gli apporti della Regione e degli altri Enti sono generalmente considerati "Contributi della gestione" e, pertanto contabilizzati tra i ricavi, in quanto l'attività di reperimento dei fondi rientra tra le attività proprie della Fondazione.

Qualora i contributi vengano deliberati dal soggetto erogante su base pluriennale, gli stessi vengono imputati al conto economico pro-rata temporis.

Nel caso in cui il soggetto erogante stabilisca esplicitamente la destinazione a patrimonio, i relativi importi sono direttamente accreditati al Patrimonio della Fondazione, senza transitare dal conto economico.

○ **Fondo trattamento fine rapporto**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione di rapporto di lavoro in tale data.

○ **Debiti**

I debiti sono iscritti in bilancio al valore nominale.

○ **Riconoscimento di Ricavi e Costi**

I ricavi e i costi sono iscritti in base al principio della competenza temporale.

○ **Entrate e Proventi**



Gli “Altri Proventi” sono rilevati e contabilizzati, indipendentemente dalla data dell’incasso, secondo i principi della competenza temporale attraverso l’opportuna rilevazione di ratei e risconti, e della prudenza, in funzione della conservazione del patrimonio della Fondazione.

I Contributi ricevuti degli Enti locali, sono iscritti sulla base della delibera esistente alla data di preparazione del bilancio.

Eventuali conguagli o rettifiche di tali contributi, se conosciuti, certi e/o determinabili, vengono riflessi per competenza.

○ **Costi della produzione**

Sono rilevati e contabilizzati, indipendentemente dalla data di pagamento, secondo i principi della competenza temporale attraverso l’opportuna rilevazione di ratei e risconti, e della prudenza, in funzione della conservazione del patrimonio della Fondazione.

○ **Proventi e oneri straordinari**

Tali voci di costo e ricavo comprendono i risultati economici derivanti da fatti di gestione non inerenti l’attività caratteristica della Fondazione, ovvero imputabili a esercizi precedenti.

○ **Imposte sul reddito**

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle riprese fiscali.

Ai sensi dell’art. 25 D.Lgs. 367/96, i proventi derivanti dall’attività statutaria della Fondazione sono esclusi dalle imposte sui redditi delle persone giuridiche (IRES); l’attività svolta dalla Fondazione è assoggettata ad IRAP. L’IRAP dell’esercizio, viene determinata con il metodo c.d. “retributivo” ai sensi dell’art. 10 c.1 D.Lgs. 15/12/1997 n. 446. Nessuna deroga è stata applicata alla normativa di legge in tema di criteri di valutazione per la redazione del presente bilancio.

Riguardo all’esercizio in esame, avendo la Fondazione svolto esclusivamente attività non commerciale, si osserva che l’eventuale base imponibile sarebbe così sinteticamente composta:

- + retribuzioni spettanti al personale dipendente
- + redditi assimilati a quelli di lavoro dipendente
- + compensi erogati per collaborazione coordinata e continuativa
- + compensi erogati a lavoratori autonomi non abituali



= valore della produzione netta (base imponibile IRAP)

In base a quanto richiesto dall' art. 2427 Cod. Civ. presentiamo i seguenti prospetti, valorizzati in Unita' di Euro.

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2012	Euro	3.978
Saldo al 31/12/2013	Euro	2.983
Variazioni	Euro	<u>(995)</u>

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2012	Euro	--
Saldo al 31/12/2013	Euro	--
Variazioni	Euro	<u>--</u>

II. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2012	Euro	--
Saldo al 31/12/2013	Euro	--
Variazioni	Euro	<u>--</u>

Dettaglio composizione degli oneri pluriennali

Descrizione	Esist.Iniz.	Incrementi	Decrementi	Val. finale
1) Costi di impianto e ampliamento	3.978	4.972	5.967	2.983

L'iscrizione all'attivo delle soprastanti voci è giustificata dall'oggettivo carattere di utilità che la spesa per la costituzione della Fondazione presenta nell'economia dell'Ente.



Essa e` avvenuta con il consenso del Collegio Sindacale, ritenendo congruo un criterio di ammortamento per rate costanti di 4 anni.

C) Attivo circolante

II. Crediti

Saldo al 31/12/2012	Euro	0
Saldo al 31/12/2013	Euro	347.721
Variazioni	Euro	347.721

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso Regione Basilicata	329.221			329.221
Verso Comune di Potenza	10.000			10.000
Verso Altri Enti	8.500			8.500
Totale	347.721			347.721

Secondo quanto previsto dall'art. 2427 c.c. comma 6, viene indicata la ripartizione geografica dei crediti:

Descrizione	Italia	CEE	Altri paesi	Totale
Verso Regione Basilicata	329.221			329.221
Verso Comune di Potenza	10.000			10.000
Verso Altri Enti	8.500			8.500
Totale	347.721			347.721

In modo particolare i "Crediti" si suddividono in:

- Verso "Regione Basilicata", di cui Euro 150.000 per il Piano delle Attività 2013 e Euro 179.221 da PO FESR 2007-2013 per attività di cui alla Convenzione siglata il 10 settembre 2013;



- Verso "Comune di Potenza", di cui Euro 10.000 per quota contributo annuale 2013;
- Verso "Altri Enti", di cui APT Basilicata Euro 5.000 per compartecipazione attività di promozione al Festival di Venezia 2013 ed Euro 3.500 da Commissione Regionale di Basilicata per le Pari Opportunità Euro 3.500 per compartecipazione attività di promozione al Festival di Venezia 2013.

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2012	Euro	--
Saldo al 31/12/2013	Euro	--
Variazioni	Euro	--

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2012	Euro	99.889
Saldo al 31/12/2013	Euro	42.090
Variazioni	Euro	(57.799)

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio, come segue:

Descrizione	31/12/2012	Variazioni	31/12/2013
Depositi bancari e postali	99.889	(58.195)	41.694
Denaro e altri valori in cassa	0	396	396
Totali	99.889	(57.799)	42.090

D) Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2012	Euro	--
Saldo al 31/12/2013	Euro	--
Variazioni	Euro	--

Passività

A) Patrimonio netto



Saldo al 31/12/2012	Euro	96.474
Saldo al 31/12/2013	Euro	180.784
Variazioni	Euro	84.310

Le variazioni intervenute nella composizione del Patrimonio netto sono le seguenti:

Descrizione	Saldo iniz.	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
A) PATRIMONIO NETTO	96.474	87.838	3.528	180.784
I) Fondo di Dotazione	100.000	0	0	100.000
VII) Altre riserve, distintamente indicate	1	2	1	2
VIII) Avanzi (Disavanzi) portati a nuovo	3.527-	3.527	3.527	3.527-
Avanzi (Disavanzi) dell'esercizio	0	84.309	0	84.309

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2012	Euro	--
Saldo al 31/12/2013	Euro	--
Variazioni	Euro	--

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2012	Euro	--
Saldo al 31/12/2013	Euro	--
Variazioni	Euro	--

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della Fondazione al 31/12/2013 verso dipendenti in forza a tale data. Esso è pari a zero in quanto non vi sono dipendenti.

D) Debiti



Saldo al 31/12/2012	Euro	7.393
Saldo al 31/12/2013	Euro	212.010
Variazioni	Euro	<u>204.617</u>

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

<i>Descrizione</i>	<i>Entro 12 mesi</i>	<i>Oltre 12 mesi</i>	<i>Oltre 5 anni</i>	<i>Totale</i>
Fornitori	87.976	--	--	8.156
Debiti v/fornitori per fatt. da ricevere	122.809	--	--	202.069
Debiti tributari	1.225	--	--	11.293
Altri Debiti	3.888	--	--	3.888
Totali	228.747	--	--	228.747

I debiti tributari sono rappresentati dalla "Ritenuta di Acconto" da versarsi al 16 gennaio 2014 ma di competenza dell'anno 2013 che è stata, poi, regolarmente versata.

E) Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2012	Euro	--
Saldo al 31/12/2013	Euro	--
Variazioni	Euro	<u>--</u>

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2012	Euro	0
Saldo al 31/12/2013	Euro	437.722
Variazioni	Euro	<u>437.722</u>

La voce è così suddivisa:

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2012</i>	<i>31/12/2013</i>	<i>Variazioni</i>
Ricavi vendite e prestazioni	0	0	0
Variazioni delle Rimanenze	0	0	0



Incrementi Immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
Altri ricavi e proventi	0	437.722	437.722
Totali	0	437.722	437.722

La voce "Altri ricavi e proventi" è composta da entrate istituzionali quali:

- contributi annuali 2013 da parte dei Soci fondatori per l'importo di Euro 100.000;
- contributo per il Piano delle Attività 2013 da parte della Regione per Euro 150.000;
- contributi per la partecipazione al Festival di Venezia 2013 da parte di APT di Basilicata (Euro 5.000) e Commissione Regionale per le Pari Opportunità (Euro 3.500);
- contributi di competenza 2013 PO FESR 2007-2013 Autorità di Gestione per la Convenzione siglata il 10 Settembre 2013 per Euro 179.221.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2012	Euro	3.415
Saldo al 31/12/2013	Euro	353.432
Variazioni	Euro	<u>350.017</u>

La voce è così suddivisa:

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2012</i>	<i>31/12/2013</i>	<i>Variazioni</i>
Per Acquisti	0	525	525
Per Servizi	2.421	288.490	286.069
Per Godimento di beni di terzi	0	4.280	4.280
Ammortamenti Immobilizzazioni immateriali	994	994	0
Oneri diversi di gestione	0	59.143	59.143
Totali	3.415	353.432	350.017

Nel dettaglio si osservano i seguenti principali costi.

Costi Per Acquisti:

- Targhe per Euro 250;
- Beni inferiori ad Euro 516,46 per Euro 275.

Costi Per Servizi:



- Indennità CDA e Rimborsi Kilometrici per Euro 3.213;
- Indennità revisori e spese di funzionamento della Fondazione per Euro 40.070;
- Direttore per Euro 64.338;
- Promozione del Bando PO FESR e altri costi per servizi inerenti le attività statutarie per Euro 180.869.

Godimento di Beni terzi:

- Fitti passivi per Euro 4.280.

Ammortamento immobilizzazioni materiali ed immateriali:

- Quota di ammortamento immobilizzazioni immateriale per Euro 994.

Oneri diversi di gestione:

- IVA indetraibile per svolgimento attività istituzioni per Euro 56.954;
- Altri oneri di gestione per Euro 2.189.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2012	Euro	--
Saldo al 31/12/2013	Euro	--
Variazioni	Euro	--

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2012	Euro	1-
Saldo al 31/12/2013	Euro	1
Variazioni	Euro	2

La voce è così suddivisa:

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2012</i>	<i>31/12/2013</i>	<i>Variazioni</i>
Altri proventi straordinari	-	1	1
Oneri straordinari	1-	0	1
Totale	1-	1	2



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

Roma, 10 aprile 2014

Il Consiglio di Amministrazione