

FONDAZIONE MARCHE CULTURA

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GENTILE DA FABRIANO, 9 60125 ANCONA (AN)
Codice Fiscale	93131340429
Numero Rea	
P.I.	02625190422
Capitale Sociale Euro	0 i.v.
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.950	2.265
II - Immobilizzazioni materiali	5.343	10.673
III - Immobilizzazioni finanziarie	400	400
Totale immobilizzazioni (B)	7.693	13.338
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	251.992	374.874
Totale crediti	251.992	374.874
IV - Disponibilità liquide	310.095	187.602
Totale attivo circolante (C)	562.087	562.476
D) Ratei e risconti	266	1.649
Totale attivo	570.046	577.463
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	170.000	170.000
VI - Altre riserve	-	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	12.515	11.455
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.787	1.060
Totale patrimonio netto	189.302	182.516
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	77.185	83.791
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	154.896	215.689
esigibili oltre l'esercizio successivo	35.715	35.129
Totale debiti	190.611	250.818
E) Ratei e risconti	112.948	60.338
Totale passivo	570.046	577.463

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.960	40.060
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	566.062	565.918
altri	20.091	20.361
Totale altri ricavi e proventi	586.153	586.279
Totale valore della produzione	600.113	626.339
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	16.572	5.502
7) per servizi	278.541	261.502
9) per il personale		
a) salari e stipendi	212.939	238.244
b) oneri sociali	40.556	46.534
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	16.188	29.271
c) trattamento di fine rapporto	16.188	29.271
Totale costi per il personale	269.683	314.049
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	6.161	8.722
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	832	1.251
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.329	7.471
Totale ammortamenti e svalutazioni	6.161	8.722
14) oneri diversi di gestione	4.525	15.009
Totale costi della produzione	575.482	604.784
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	24.631	21.555
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	335	409
Totale proventi diversi dai precedenti	335	409
Totale altri proventi finanziari	335	409
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	443	799
Totale interessi e altri oneri finanziari	443	799
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(108)	(390)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	24.523	21.165
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	17.736	20.105
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	17.736	20.105
21) Utile (perdita) dell'esercizio	6.787	1.060

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di contabilità.

Il bilancio chiude con un utile di 6.787 in sede di redazione del bilancio, al netto delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti.

Sono state rispettate le clausole generali di redazione del bilancio (art. 2423 del Codice Civile), i principi di redazione del bilancio (art. 2423-bis del Codice Civile) ed i criteri di valutazione previsti per le singole voci (art. 2426 del Codice Civile).

Il bilancio è stato redatto in forma abbreviata, ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile, in presenza dei requisiti di legge previsti.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 2, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, si evidenzia che non è stata applicata alcuna delle deroghe previste.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 6, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio dell'esercizio chiuso è redatto in unità di euro, senza cifre decimali; le eventuali differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati all'apposita riserva di patrimonio netto.

Principi di redazione

Ai sensi dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio.

Comparabilità con l'esercizio precedente

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del Codice Civile è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Convenzioni di classificazione

Nella costruzione del bilancio sono state adottate le seguenti convenzioni di classificazione:

- 1) le voci dell'attivo dello stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale, mentre quelle del passivo sono state classificate in funzione della loro origine. Con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti esigibili entro o oltre l'esercizio successivo si è seguito il criterio della esigibilità di fatto, basata su previsioni sulla effettiva possibilità di riscossione entro l'esercizio successivo;
- 2) il Conto Economico è stato compilato tenendo conto di tre distinti criteri di riclassificazione, ed in particolare della suddivisione dell'intera area gestionale nelle quattro sub-aree identificate nello schema di legge, del privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione e della necessità di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato di esercizio.

Attività svolte

Attività istituzionale

La Fondazione opera nel settore della promozione del patrimonio, dei valori e della cultura della Regione Marche interpretati attraverso le moderne forme di comunicazione offerte dal cinema e nuovi media attivando virtuose collaborazioni tra soggetti pubblici e privati. Quale Film Commission si occupa del coordinamento delle attività cinematografiche sul territorio, attraverso la valorizzazione delle location, sostenendo la produttività locale, anche in termini di occupazione nell'industria audiovisiva. Gestisce per conto della Regione Marche un sistema di consultazione

unitario che comprende opere d'arte e oggetti della memoria, documenti audiovisivi e tradizione orale, monumenti architettonici. Comunica e promuove il turismo della Regione Marche attraverso l'uso dei Social Network e la gestione del blog: www.destinazionemarche.it

-

Attività commerciale

Dall'anno 2016 esercita in via ausiliaria e non prevalente l'attività di organizzazione eventi di promozione del territorio tramite la manifestazione "photowalk", passeggiate fotografiche svolte in luoghi marchigiani con la collaborazione dei Comuni interessati e sostenute finanziariamente attraverso sponsor privati.

-

Eventuale appartenenza a un gruppo

La Fondazione è stata individuata quale Ente strumentale di diritto privato della Regione Marche ex. art. 11-ter dlgs 118/2011, e inclusa nel Gruppo Amministrazione Pubblica, con delibera della Giunta Regionale delle Marche (n. 1078- 25 settembre 2017).

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non si sono verificati fatti di rilievo nel corso dell'esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1) del Codice Civile, i criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato sono di seguito esposti.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione; nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

Il costo delle immobilizzazioni, materiali e immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione.

I costi di impianto e di ampliamento e i costi di sviluppo aventi utilità pluriennale sono iscritti nell'attivo con il consenso dell'organo di controllo.

I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Crediti e debiti

I crediti sono stati iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzazione.

I debiti sono stati iscritti in bilancio al valore nominale.

Disponibilità liquide

Sono iscritte per il loro effettivo importo risultante alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti iscritti in bilancio si riferiscono a ricavi e costi la cui competenza economica è posticipata/anticipata rispetto la loro manifestazione finanziaria. Essi sono calcolati sulla base del principio di competenza economica mediante la ripartizione temporale dei costi e ricavi comune a più esercizi.

Ricavi, contributi, costi ed oneri

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi.

I contributi attivi sono iscritti per l'importo deliberato dall'Ente di riferimento e, ove non disponibile, per l'importo risultante dagli Impegni, tenuto conto della competenza economica. I contributi passivi sono iscritti per gli importi deliberati dall'organo amministrativo della Fondazione.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito viene analizzato l'attivo del bilancio d'esercizio.

Immobilizzazioni

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Movimenti delle immobilizzazioni

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nel prospetto seguente vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenute nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	19.307	36.897	400	56.604
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.042	26.224		43.266
Valore di bilancio	2.265	10.673	400	13.338
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	517	-	-	517
Ammortamento dell'esercizio	832	5.329		6.161
Totale variazioni	(315)	(5.329)	-	(5.644)
Valore di fine esercizio				
Costo	19.824	36.897	400	57.121
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.874	31.553		49.427
Valore di bilancio	1.950	5.343	400	7.693

Immobilizzazioni immateriali

A commento si evidenzia che le acquisizioni dell'esercizio si riferiscono ad acquisti di software, la cui vita utile è stimata in 2 anni.

Immobilizzazioni materiali

Nel corso dell'esercizio non si è proceduto a nuove acquisizioni. Esse sono rappresentate da computer e macchie d'ufficio elettroniche, dall'impianto telefonico e da mobili. Si dà il dettaglio del piano di ammortamento adottato che tiene conto della durata e/o vita utile del bene:

Computer e macchine d'ufficio elettroniche: 5 anni; Mobili: 7 anni; Centralino : 4 anni

Immobilizzazioni finanziarie

A commento delle immobilizzazioni finanziarie si rappresenta che si riferiscono a depositi cauzionali. Non si detengono partecipazioni in società ne' enti.

Attivo circolante

Di seguito viene analizzato l'attivo circolante.

Si evidenzia che le Disponibilità liquide comprendono le somme depositate presso l'Istituto Bancario per euro 309.918 = oltre al denaro contante giacente in cassa per euro 177=

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono così composti:

C) II CREDITI	
Crediti verso Regione Marche maturati a competenza	222.065
Crediti verso Istituti Previdenziali	15.032
Crediti per attività commerciali	10.890
Crediti tributari	3.507
Crediti diversi	498
TOTALE	251.992

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 8), del Codice Civile, si precisa che nessun onere finanziario è imputato nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito viene analizzato il passivo e il patrimonio netto del bilancio d'esercizio.

Nel passivo si evidenzia la voce **RATEI E RISCONTI PASSIVI** che comprende:

nei ratei : le competenze maturate dal personale dipendente per ferie, permessi, quattordicesime e gli oneri differiti pari a complessivi euro 22.948=

nei risconti: le competenze per l'attività di catalogazione e del progetto Landscape di competenza economica del prossimo anno in quanto attività non svolta nel corrente esercizio. L'importo ammonta ad euro 90.000=

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto è costituito dai mezzi propri impiegati per lo svolgimento della attività sociale.

Si dà atto che le poste del **Patrimonio netto** indicate nello schema devono intendersi come sotto specificato per renderle allineate all'art. 4 "**Patrimonio**" dello Statuto della Fondazione.

Nello specifico questa la riclassificazione:

Il Capitale indicato alla voce A) 1 indica il Fondo di dotazione iniziale costituito dal contributo iniziale concesso dai soci fondatori a tale titolo. Esso ammonta a euro 170.000= così suddiviso : euro 150.000= Regione Marche; euro 10.000 = Comune di Ancona; euro 10.000= Provincia di Ancona.

Gli Utili portati a nuovo indicati alla voce VIII indica il Patrimonio libero della Fondazione ed è costituito dal riepilogo dei risultati annui di gestione; Esso ammonta ad euro 12.515= comprendente gli utili di esercizio dal 2012 al 2016 al netto dell'utilizzo per la copertura della perdita dell'anno 2014 di euro 6.830=

Fondi per rischi e oneri

Non sono stati istituiti non sussistono i presupposti di cui all'art. 2424-bis comma 3, del Codice Civile.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data. Non sono stati corrisposti anticipi.

Debiti

Di seguito viene analizzata la composizione dei debiti della società.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile di seguito si evidenzia che nessun debito è assistito da garanzia reale sui beni sociali.

A commento della voce debiti si evidenzia la loro composizione:

D) Debiti	
Debiti verso fornitori	11.554
Debiti verso Erario	19.125
Debiti verso Istituti Previdenziali	18.093
Debiti v/o dipendenti e collaboratori	21.425
Debiti v/o terzi per contributi da erogare	45.173
Debiti v/o partners per progetti da rendicontare	36.777
Debiti diversi	2.387
Debiti verso Ag. della Riscossione (Equitalia)	24.184
Debiti verso Erario anni precedenti	6.713

D) Debiti	
Debiti verso Inps/inail anni precedenti	5.187
TOTALE	190.612

Si evidenzia che i debiti verso Agenzia della Riscossione e verso Inps/Inail sono stati oggetto di provvedimento di sospensione da parte dell'Inps, in quanto le somme iscritte a ruolo risultano versate in altra Gestione presso l'Ente .

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico della società evidenzia un andamento in linea con l'esercizio precedente.

Per quanto riguarda l'attività commerciale, gestita separatamente dall'attività istituzionale, si evidenziano i dati

ATTIVITA' COMMERCIALE	
Ricavi per sponsorizzazioni	13.960
A dedurre Imposte di esercizio Irap e ired riferite ad attività commerciali	603
TOTALE	13.357

Valore della produzione

Si evidenzia la composizione della voce altri ricavi e proventi:

A)5- ALTRI RICAVI E PROVENTI	
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO Regione Marche	520.000
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO Comune di Ancona	5.000
Rimborso per personale in comando	41.062
CONTRIBUTI progetti	20.091
TOTALE	586.153

Costi della produzione

Di seguito si analizzano le componenti del costo della produzione.

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, costi per servizi e costi per godimento beni di terzi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (valore della produzione) del conto economico. Si segnalano le voci di costo più rilevanti: costi dei collaboratori per un totale di euro 210.626= contributi erogati a terzi per euro 15.000=, costi delle consulenze fiscali, del lavoro, legali e organo di revisione per euro 30.040=, costi per l'acquisto di pagine sui social euro 8.840=, rimborsi spesa più di lista al personale e collaboratori per euro 10.049=, costi per i servizi dei progetti euro 11.571=.

Costi per il personale

La voce comprende l'intero costo per il personale dipendente ivi compresi il costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

Comprendono gli altri costi residuali di gestione (imposta di bollo, contributi di categoria, altre imposte minori).

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono relativi alle competenze del conto corrente.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Non vi sono rettifiche di valore di attività e passività finanziarie.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 13) del Codice Civile, non vi sono elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

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

Le imposte correnti sono relative all'IRAP calcolata per l'attività istituzionale e commerciale e l'IRES calcolata per l'attività commerciale.

Non vi sono imposte differite e anticipate non ricorrendone i presupposti.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito si forniscono le informazioni previste dalla normativa vigente.

Dati sull'occupazione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 15) del Codice Civile, di seguito risulta il numero medio dei dipendenti della società.

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	6
Totale Dipendenti	7

CCNL applicato Federculture ed Enti locali.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16) del Codice Civile, si dà dettaglio dell' ammontare del compenso per il revisore unico. Gli amministratori non percepiscono né compensi né indennità. Non sono stati concessi prestiti né agli amministratori né al revisore, né sono stati assunti impegni per loro conto.

	Sindaci
Compensi	2.652

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 9) del Codice Civile, si precisa che non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 20) del Codice Civile, si precisa che non vi sono patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-quater) del Codice Civile, non vi sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-sexies) del Codice Civile, la Fondazione non è interessata da operazioni di consolidamento. Si segnala per completezza che con delibera della Giunta Regionale delle Marche (n. 1078- 25 settembre 2017 la Fondazione è stata inclusa nel Gruppo Amministrazione Pubblica, come definito dal dlgs 118/2011, ma escluso dal bilancio consolidato della Regione Marche per irrilevanza, secondo i parametri fissati dalla Giunta.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si precisa che non vi sono strumenti finanziari derivati .

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies) del Codice Civile, si propone all'assemblea di accantonare il risultato d'esercizio al patrimonio libero 6.787

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.

Ancona 07/05/2018

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE