

B I L A N C I O A L 31.12.2002 ESERCIZIO CORRENTE ESERCIZIO PRECEDENTE

ROMA, 28 MARZO 2003

Francesco. Alfano

PAGINA BIANCA

Nota Integrativa

al bilancio di esercizio al 31/12/2002

PAGINA BIANCA

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile ed è costituito dallo Stato Patrimoniale (art. 2424, 2424 bis), dal Conto Economico (art. 2425 2425 bis) e dalla presente Nota Integrativa che ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'interpretazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427, e da altre leggi precedenti. Allo scopo di facilitare la lettura del Bilancio, Vi precisiamo che i gruppi (contraddistinti da lettere maiuscole), i sottogruppi (contraddistinti dai numeri romani), le voci (contraddistinte da numeri arabi) e le sottovoci (contraddistinte da lettere minuscole), che presentano un saldo pari a zero in entrambi gli esercizi, non sono indicati sia nello Stato Patrimoniale sia nel Conto Economico.

In ottemperanza all'art. 16 c. 7 e 8 D. Lgs. N. 213/1998 il bilancio è stato redatto in Euro, senza decimali, e le differenze di arrotondamento sono state imputate a Riserva di arrotondamento indicata alla voce A VII 01.

1. - CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423 comma 4 del Codice Civile, Vi precisiamo che non abbiamo derogato dai criteri di valutazione previsti dalla Legge e adottati nei precedenti esercizi.

Di seguito riportiamo i criteri di valutazione adottati in osservanza dell'art. 2426 del Codice Civile.

B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo al costo di acquisto ridotto della relativa quota di ammortamento, calcolato tenendo conto dell'unità pluriennale delle immobilizzazioni in argomento sui successivi periodi.

B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione rettificato da opportuni ammortamenti che hanno tenuto conto del degrado tecnico ed economico subito.

I beni strumentali di valore unitario inferiore a Euro 516.46 sono stati interamente ammortizzati nell'esercizio, come anche consentito dalla normativa fiscale.

I costi di manutenzione sono stati imputati interamente al Conto Economico nell'esercizio in cui sono stati sostenuti.

B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

1 - Partecipazioni

Partecipazioni in imprese controllate

Le partecipazioni nel "CONSORZIO LID" , a seguito della redazione del bilancio finale di liquidazione del suddetto consorzio a valore di riparto uguale a zero , sono state stornate a sopravvenienze passive.

C II - CREDITI

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti in bilancio al valore nominale.

C III - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZ.

Non ci sono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

C IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE

Esse sono iscritte al loro valore nominale o numerario.

D - RATEI E RISCONTI ATTIVI

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza economica e temporale a norma dell'art. 2424 bis, comma 5 c.c..

E - RATEI E RISCONTI PASSIVI

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza economica e temporale a norma dell'art. 2424 bis, comma 5 c.c..

C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Riflette l'effettivo debito esistente alla data di chiusura del bilancio nei confronti di tutti i lavoratori subordinati ed è determinato in conformità ai dettami dell'art. 2120 del Codice Civile ed a quanto prescritto dalla legislazione e dagli accordi contrattuali vigenti in materia di lavoro.

D - DEBITI

Sono iscritti al loro valore nominale in base ai titoli da cui derivano.

RICONOSCIMENTO DEI RICAVI

I ricavi per la cessione in uso dei film sono accreditati al Conto Economico al momento dell'avvenuta esecuzione della prestazione.

DIVIDENDI

I dividendi non sussistono non avendo la Fondazione scopo di lucro.

Al 31/12/2002 non si sono rilevati crediti e/o debiti in valuta aderente.

2. - MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

B I - Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2001		10.486.866
Saldo al 31/12/2002		10.641.482
Variazioni		(154.616)

Sono così formate:

Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno

In ottemperanza a quanto previsto al punto 2 dell'art. 2427 c.c., si evidenzia che si è ritenuto opportuno spostare le seguenti voci dalle immobilizzazioni immateriali a quelle materiali:

- VOLUMI BIBLIOTECA	da BI03	a BII04
- RIVISTE BIBLIOTECA	da BI03	a BII04
- FOTOTECA	da BI03	a BII04
- FONDI BIBLIOTECA	da BI03	a BII04
- ACQUISIZIONI FILM	da BI03	a BII04
- F.DO AMM.TO VOLUMI BIBLIOTECA	da BI03	a BII04
- F.DO AMM.TO RIVISTE BIBLIOTECA	da BI03	a BII04
- F.DO AMM.TO FOTOTECA	da BI03	a BII04
-		

Si precisa inoltre che rispetto al precedente esercizio si è passati dal metodo dell'ammortamento indiretto a quello diretto. Pertanto sono stati chiusi i Fondi ammortamento relativi a:

- SOFTWARE
- RESTAURO FILM
- PROD.NI SPERIMENTALI
- SAGGI ALLIEVI
- PRODUZIONI EDITORIALI
- RITAGLI STAMPA.

Costo originario	E	17.043.458
Ammortamento esercizi precedenti	E	8.706.311
Differenza cambio su valuta estera		
Scarico costi ammortizzati		
Utilizzo fondo relativo a costi scaricati		
Incrementi dell'esercizio	E	2.634.104
Ammortamenti dell'esercizio	E	1.125.711
Riclassificazioni		
VALORE NETTO FINE ESERCIZIO	E	9.845.540

L'incremento dell'anno pari ad Euro 2.634.104 riguarda in particolare:

- cessione diritti d'autore (bibliot., editoria, prod.)E	43.612
- diritti autore Storia del Cinema Italiano E	53.542
- software E	94.617
- Compensi per Storia del Cinema Italiano E	2.066
- restauro film E	1.251.085
- produzione editoriale E	151.735
- ritagli stampa E	14.254
- saggi allievi E	780.385
- archivio della memoria E	242.807

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Costo originario	E	15.556
Ammortamento esercizi precedenti	E	1.556
Differenza cambio su valuta estera		
Scarico costi ammortizzati		
Utilizzo fondo relativo a costi scaricati		
Incrementi dell'esercizio	E	11.032
Ammortamenti dell'esercizio	E	2.868
Riclassificazioni		
VALORE NETTO FINE ESERCIZIO	E	22.164

L'incremento riguarda esclusivamente acquisizioni di nuove licenze.

Altre immobilizzazioni immateriali

Costo originario	E	2.001.726
Ammortamento esercizi precedenti	E	837.971
Differenza cambio su valuta estera		
Scarico costi ammortizzati		
Utilizzo fondo relativo a costi scaricati		
Incrementi dell'esercizio		
Ammortamenti dell'esercizio	E	389.971
Riclassificazioni		
VALORE NETTO FINE ESERCIZIO	E	773.783

B II - Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2001		10.164.876
Saldo al 31/12/2002		12.303.808
Variazioni		2.138.932

Le immobilizzazioni materiali sono così formate:

Terreni e Fabbricati non ammortizzabili

Non sussistono.

Terreni e Fabbricati

In ottemperanza a quanto previsto al punto 2) dell'art. 2427 c.c. si evidenzia che si è ritenuto opportuno spostare le seguenti voci :

- COSTRUZIONI LEGGERE	da BII04 a BII01
- FABBRICATI IN COSTRUZIONE	da BII05 a BII01
- PROGETTAZIONE DIREZIONE LAVORI	da BII05 a BII01
- F.DO AMM.TO COSTRUZIONI LEGGERE	da BII04 a BII01

Costo originario	E	9.687.643
Differenza cambio su valori in valuta		
Rivalutazioni esercizi precedenti		
Svalutazioni esercizi precedenti		
Ammortamenti esercizi precedenti	E	2.000.801
VALORE INIZIO ESERCIZIO		
Acquisizioni dell'esercizio	E	1.390.236
Cessioni dell'esercizio		
Utilizzo fondo		
Riclassificazioni		
Rivalutazioni dell'esercizio		
Svalutazioni dell'esercizio		
Ammortamenti dell'esercizio	E	122.646
Ammortamenti fiscali dell'esercizio		
VALORE NETTO FINE ESERCIZIO	E	8.954.432

Le acquisizioni, pari ad Euro 1.390.236, riguardano:

AVANZAMENTO DEI LAVORI PER IL TEATRO 1	E	1.090.991
LAVORI SU ALTRI FABBRICATI	E	299.245

Impianti e macchinari

Costo originario	E	7.992.286
Differenza cambio su valori in valuta		
Rivalutazioni esercizi precedenti		
Svalutazioni esercizi precedenti		
Ammortamenti esercizi precedenti	E	7.138.124
VALORE INIZIO ESERCIZIO	E	854.162
Acquisizioni dell'esercizio	E	199.565
Cessioni dell'esercizio		0
Utilizzo fondo		

Riclassificazioni		0
Rivalutazioni dell'esercizio		0
Svalutazioni dell'esercizio		0
Ammortamenti dell'esercizio	E	135.283
Ammortamenti fiscali dell'esercizio		
VALORE NETTO FINE ESERCIZIO	E	918.444

Le acquisizioni dell'esercizio, pari ad Euro 199.565, riguardano:

- IMPIANTI SPECIFICI	E	26.907
- MACCHINARI CED	E	172.658

Attrezzature industriali e commerciali

Costo originario	E	52.374
Differenza cambio su valori in valuta		
Rivalutazioni esercizi precedenti		
Svalutazioni esercizi precedenti		
Ammortamenti esercizi precedenti	E	12.268
VALORE INIZIO ESERCIZIO	E	40.106
Acquisizioni dell'esercizio	E	41.442
Cessioni dell'esercizio		
Utilizzo fondo		
Riclassificazioni		
Rivalutazioni dell'esercizio		
Svalutazioni dell'esercizio		
Ammortamenti dell'esercizio	E	10.964
Ammortamenti fiscali dell'esercizio		
VALORE NETTO FINE ESERCIZIO	E	70.584

L'incremento annuo è dovuto a nuove acquisizioni di attrezzatura varia e minuta per un totale di Euro 41.442.

Altri beni materiali

Costo originario	E	4.992.523
Differenza cambio su valori in valuta		
Rivalutazioni esercizi precedenti		
Svalutazioni esercizi precedenti		
Ammortamenti esercizi precedenti	E	2.442.928
VALORE INIZIO ESERCIZIO	E	2.549.595
Acquisizioni dell'esercizio	E	343.488
Cessioni dell'esercizio		
Utilizzo fondo		
Riclassificazioni		
Rivalutazioni dell'esercizio		
Svalutazioni dell'esercizio		
Ammortamenti dell'esercizio	E	531.276
Ammortamenti indeducibili	E	1.455
VALORE NETTO FINE ESERCIZIO	E	2.360.352

Il totale delle nuove acquisizioni, Euro 343.488, riguarda in particolare:

- volumi biblioteca	E	33.679
- riviste biblioteca	E	5.737
- fototeca	E	108.502
- acquisizioni film	E	8.284
- mobili ufficio	E	40.437
- macchine ufficio elettroniche	E	118
- mezzi tecnici	E	136.689
- apparecchi telefonici	E	2.507
- Condizionatore per autoveicolo	E	2.255
- mobili e arredi	E	5.280

Immobilizzazioni in corso e acconti

Rispetto al precedente esercizio questa voce è pari a zero in quanto i conti ad essa relativi sono stati spostati rispettivamente:

- FABBRICATI IN COSTRUZIONE	da BII05 a BII01
- PROGETTAZIONE DIREZIONE LAVORI	da BII05 a BII01

B III - Immobilizzazioni finanziarie

1. Partecipazioni

Saldo al 31/12/2001		33.570
Saldo al 31/12/2002		0
Variazioni		(33.570)

Le partecipazioni nel "CONSORZIO LID" , a seguito della redazione del bilancio finale di liquidazione del suddetto consorzio a valore di riparto uguale a zero , sono state stornate a sopravvenienze passive.

Partecipazioni in imprese controllate

Non sussistono partecipazioni in imprese controllate.

2. Crediti immobilizzati

Saldo al 31/12/2001	E	671
Saldo al 31/12/2002	E	516
Variazioni	E	155

Sono così composti:

Crediti verso altri

Questa voce è rappresentata dai depositi cauzionali fornitori.

Valore inizio esercizio		671
Acquisizioni dell'esercizio		
Riparto da liquidazione		
Restituzioni dell'esercizio		155
Valore netto Fine Esercizio		516

4. VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

ATTIVO

C II - Crediti

Saldo al 31/12/2001		554.351
Saldo al 31/12/2002		3.826.412
Variazioni		3.272.061

Descrizione	Val. iniziale	Val. finale	Variazione
Verso Clienti	75.806	440.013	364.207
importi esigibili entro l'esercizio successivo	75.806	440.013	364.207
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0
Verso altri	478.545	3.386.399	2.907.854
importi esigibili entro l'esercizio successivo	477.581	3.385.435	2.907.854
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	964	964	0
VALORE FINE ESERCIZIO	554.351	3.826.412	3.272.061

Crediti esigibili entro l'esercizio successivo

Trattasi di crediti verso clienti.

Totale crediti verso altri

I crediti verso altri sono principalmente vantati nei confronti di:

- ACCONTO IMPOSTE	EURO	257.600
- PRESTITI DIPENDENTI	EURO	214.123
- CREDITI DI COMPETENZA	EURO	2.670.192

I crediti di competenza sono rappresentati da contributi non ancora ricevuti ma di competenza del 2002, in particolare:

- Rilevazione contributo statale	EURO	1.000.000
- Progetto Archivista Multimediale	EURO	97.338
- Restauro 50 Film da salvare	EURO	361.520
- Contributo Regione Piemonte	EURO	611.500
- Rimborso interessi Ag. Entrate	EURO	599.421

Si precisa che alla data di chiusura del Bilancio non sussistono crediti e debiti la cui durata residua sia superiore a cinque anni.

C III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sono presenti in bilancio.

C IV - Disponibilità

Saldo al 31/12/2001		9.469.745
Saldo al 31/12/2002		6.595.519
Variazioni		2.874.226

Descrizione	Val. iniziale	Val. finale	Variazione
-------------	---------------	-------------	------------

Depositi bancari e postali	9.468.295	6.588.773	(2.879.522)
Depositi e valori in cassa	1.450	6.746	5.296

VALORE	FINE			
ESERCIZIO		9.469.745	6.595.519	(2.874.226)

D - Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2001		2.750
Saldo al 31/12/2002		10.312
Variazioni		7.562

Descrizione	Val. iniziale	Val. finale	Variazione
-------------	---------------	-------------	------------

Ratei attivi	2.750	2.750	
Risconti attivi		7.562	7.562
VALORE			
FINE			
ESERCIZIO	2.750	10.312	7.562

La variazione intervenuta è relativa a normali fatti di gestione.
Il dettaglio è riportato al punto 7) della presente Nota Integrativa.

Passivo**A - Patrimonio Netto**

Saldo al 31/12/2001	E	26.442.868
Saldo al 31/12/2002	E	27.297.209
Variazioni	E	854.341

C - Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2001	E	1.743.130
Saldo al 31/12/2002	E.	1.918.667
Variazioni	E.	175.537

F.do trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Esistenza all'inizio dell'esercizio	E.	1.743.130
Accantonamento dell'esercizio	E.	309.103
Utilizzo dell'esercizio	E.	133.566
VALORE NETTO FINE ESERCIZIO	E.	1.918.667

D – Debiti

Saldo al 31/12/2001		E	2.474.892	
Saldo al 31/12/2002		E	3.999.116	
Variazioni		E	1.524.224	
Descrizione		Val. iniziale	Val. finale	Variazione

Fatture da ricevere	654.789	1.509.223	854.434
importi esigibili entro l'esercizio successivo	654.789	1.509.223	854.434
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0
Debiti v/fornitori	1.487.166	1.589.944	102.778
importi esigibili entro l'esercizio successivo	1.487.166	1.589.944	102.778
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0
Debiti tributari	(34.913)	437.420	472.333
importi esigibili entro l'esercizio successivo	(34.913)	437.420	472.333
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0
Debiti v/istituti previdenziali	183.295	219.435	36.140
importi esigibili entro l'esercizio successivo	183.295	219.435	36.140
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0
Altri debiti	184.555	243.094	58.539
importi esigibili entro l'esercizio successivo	184.555	243.094	58.539
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0
VALORE FINE ESERCIZIO	2.474.892	3.999.116	1.524.224

E - Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2001		E	51.939	
Saldo al 31/12/2002		E	163.057	
Variazioni		E	111.118	
Descrizione		Val. iniziale	Val. finale	Variazione

Ratei passivi			
VALORE FINE			
ESERCIZIO	51.939	163.057	111.118

5 - ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE

Non ci sono partecipazioni in imprese controllate.

6 - AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI E DEI DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI, CON SPECIFICA INDICAZIONE DELLA NATURA DELLE GARANZIE.

Alla data di chiusura del Bilancio non sussistono debiti la cui durata residua sia superiore a cinque anni.

7 - COMPOSIZIONE DELLE VOCI RATEI E RISCONTI ATTIVI E PASSIVI, DELLA VOCE ALTRI FONDI NONCHE' LA COMPOSIZIONE DELLA VOCE ALTRE RISERVE

La composizione delle singole voci risulta come dai seguenti dettagli

Ratei attivi

Quota associativa FIAF per anno 2003		2.750
TOTALE		2.750

Risconti attivi

- Abbonamenti internet	E	282
- Noleggi	E	86
- Assicurazioni	E	115
- Spese telefoniche	E	58
- Fitti passivi	E	4.930
- Licenze	E	2.091
Totale Risconti attivi	E	7.562

Ratei passivi

- Incentivo dipendenti	E	58.565
- Retrib.ne var .incentivante	E	19.209
- Retrib.ne var .incentivante D.G.	E	5.377
- Compensi per Arch. Mult.le	E	11.217
- Contributo ANICA	E	68.689
Totale Ratei passivi	E	163.057

8 - AMMONTARE DEGLI ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE DISTINTAMENTE PER OGNI VOCE

Nessun onere finanziario è stato capitalizzato.

10 - RIPARTIZIONE DEI RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

I ricavi ammontano a Euro 152.949 con una diminuzione di Euro 31.121 rispetto all'esercizio precedente.

La composizione dei settori di attività è la seguente:

Settore di attività

Ricavi tipici biblioteca e cineteca		152.949
TOTALE		152.949

La composizione per area geografica di destinazione è la seguente:

Area geografica

Italia		137.215
Eestero		15.734
TOTALE		152.949

11 - AMMONTARE DEI PROVENTI DA PARTECIPAZIONE DIVERSI DAI DIVIDENDI

Vi precisiamo che non è stato realizzato alcun provento dalle partecipazioni possedute diverso dai dividendi.

12 - SUDDIVISIONE DEGLI INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI DI CUI ALL'ART. 2425 N° 17 CODICE CIVILE

Gli interessi e altri oneri finanziari esposti in bilancio ammontano a complessivi Euro 59.692 e sono così dettagliati:

Oneri bancari	E	(5.727)
Rit. Fiscale su int. bancari	E	(50.477)
Rest. Interessi su prestiti	E	(3.488)
Totale	E	(59.692)

13 - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Composizione della voce "Proventi straordinari":

- Sopravvenienze attive:	E	602.206
--------------------------	---	---------

Composizione della voce altri oneri straordinari:

- Sopravvenienze pasive:	E	(35.481)
--------------------------	---	----------

15 IL NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI, RIPARTITO PER CATEGORIA

CONSISTENZA DEL PERSONALE AL 31 DICEMBRE 2002

PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO

2001			2002		
Personale in forza al 31/12/01	Qualifiche Federculture	Consistenza media	Personale in forza al 31/12/02	Qualifiche Federculture	Consistenza media
6	Dirigenti	6	7	Dirigenti	7
8	D3	7,83	6	D3	6,33
9	D2	9	7	D2	8,17
31	D1	32,29	31	D1	31,67
27	C3	23,79	29	C3	29,03
9	C2	8,6	9	C2	9
23	C1	22,5	23	C1	22,92
18	B3	18	24	B3	23,02
10	B2	8,96	6	B2	6,67
0	B1	0	0	B1	0
141		136,97	142		143,81

PERSONALE A TEMPO DETERMINATO

2001			2002		
Personale in forza al 31/12/01	Qualifiche Federculture	Consistenza media	Personale in forza al 31/12/02	Qualifiche Federculture	Consistenza media
0	D3	0	0	D3	0
0	D2	0	0	D2	0
0	D1	0	0	D1	0
2	C3	0,25	2	C3	2,66
1	C2	0,04	1	C2	1,72
1	C1	0,17	2	C1	1,17
1	B3	0,13	1	B3	1,23
2	B2	0,58	0	B2	0,73
0	B1	0	0	B1	0
7		1,17	6		7,51

16- AMMONTARE DEI COMPENSI SPETTANTI AGLI AMMINISTRATORI ED AI REVISORI DEI CONTI

Consiglio Amministrazione	E	(6.389)
Collegio Sindacale	E	(20.411)
Totale	E	(26.800)

17 - NUMERO E VALORE NOMINALE DI CIASCUNA CATEGORIA DI AZIONI DELLA SOCIETA'

Trattandosi di una fondazione non ci sono azioni.

BILANCIO CONSOLIDATO

Non vi è formazione di bilancio consolidato.

ROMA, 28 marzo 2003

IL PRESIDENTE
(Prof. Francesco Alberoni)

Francesco Alberoni