

FONDAZIONE MARIA ADRIANA PROLO
MUSEO NAZIONALE DEL CINEMA
NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2017

Criteria di formazione e struttura del bilancio

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2017 è stato redatto nell'osservanza delle disposizioni generali di cui agli articoli 2423, 2423 bis e 2426 del codice civile laddove applicabili, avuto riguardo al particolare carattere privato del Museo Nazionale del Cinema – Fondazione Maria Adriana Prolo. Tutti gli importi sono indicati in unità di euro.

Comparabilità con l'esercizio precedente

In relazione all'ordine espositivo, è stato indicato per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Convenzioni di classificazione

Vi segnaliamo che, avuto riguardo alle richieste della Regione Piemonte, sono state applicate le seguenti convenzioni di classificazione:

1. lo stato patrimoniale è stato classificato con riferimento al criterio finanziario e si è così provveduto a scindere l'attivo patrimoniale in due categorie: quella dell'attivo consolidato e quella dell'attivo circolante.

La sezione passiva vede le sue tre poste classificate tra patrimonio netto, passività consolidate e correnti;

2. con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti che sono esigibili/pagabili entro ovvero oltre l'esercizio successivo, si è seguito, in primis, il criterio della loro originaria natura e, se de-

terminati da accordi, in base a quest'ultimi, e non si è applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto non significativo;

3. nei ratei e risconti sono state incluse esclusivamente quelle quote di costi e di ricavi che, sulla base di una stima fondata su elementi obiettivi, sono di competenza di due o più esercizi ed il cui importo varia in funzione del tempo. La loro valutazione ed iscrizione riflette e realizza il criterio della competenza temporale ed economica dell'esercizio. Più in particolare, per quanto riguarda i risconti passivi, si evidenzia che si sono registrati i proventi i cui oneri correlati saranno sostenuti in esercizi successivi e, pertanto, nel rispetto del principio di correlazione oneri/proventi. Pertanto in tale voce patrimoniale trovano corrispondenza i residui contabili da attività già impegnate e non ancora concluse in quanto i costi correlati ai contributi deliberati non sono ancora compiutamente maturati alla fine dell'esercizio (ad esempio il servizio non è ancora stato reso, la prestazione eseguita, etc.) ma saranno sostenuti in seguito;
4. si è mantenuto iscritto un fondo rischi, nelle sue diverse componenti, in base alle stime ed informazioni attualmente disponibili;
5. il conto economico è stato redatto secondo il criterio del valore aggiunto.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione utilizzati per la redazione del bilancio al 31 dicembre 2017 non si discostano da quelli utilizzati per il bilancio relativo al precedente esercizio. La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata attenendosi ai principi generali di prudenza e di competenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività della Fondazione, che si basa sull'attuale situazione patrimoniale e sulle previsioni economiche future derivanti dalle diverse entrate

a vario titolo previste, unitamente al supporto finanziario che i Soci garantiranno alle attività ed alle iniziative della Fondazione. In merito ai criteri di valutazione adottati per le singole poste di bilancio, Vi precisiamo che ci siamo attenuti ai criteri generali di cui al disposto dell'art. 2426 del codice civile e, più in particolare, i criteri adottati, con riferimento alle voci più significative, vengono qui di seguito riassunti.

Immobilizzazioni immateriali

Sono relative a spese caratterizzate da utilità pluriennale, sono iscritte al costo con il consenso dell'organo di controllo e sono ammortizzate direttamente in conto. Le spese di ammodernamento presso la Mole sono ammortizzate al 20%, mentre quelle sostenute in locali di terzi in base alla durata del contratto di affitto. I programmi software hanno aliquota di ammortamento al 20%.

Se gli investimenti sono stati assistiti da contributi, gli stessi sono riscontati in base alle quote di ammortamento di ciascun esercizio: tale tecnica contabile, rispetto a quella di indicare il valore delle immobilizzazioni degli investimenti effettuati al netto dei contributi ricevuti, evidenzia con maggiore trasparenza contabile il volume degli investimenti complessivamente effettuati nel corso dei vari esercizi.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto ed i beni sono stati ammortizzati in base alla loro presunta vita utile, che tiene conto sia del degrado fisico che dell'obsolescenza, criterio che abbiamo ritenuto adeguatamente rappresentato dalle seguenti aliquote :

- | | |
|--|-----|
| – macchinari, apparecchi, attrezzature | 15% |
| – attrezzature video Cinema Massimo | 19% |

- macchine elettriche ed elettromeccaniche 20%
- mobili e macchine ordinarie d'ufficio 12%

Se gli investimenti sono stati assistiti da contributi, gli stessi sono riscontati in base alle quote di ammortamento di ciascun esercizio: tale tecnica contabile, rispetto a quella di indicare il valore delle immobilizzazioni al netto dei contributi ricevuti, evidenzia con maggiore trasparenza contabile il volume degli investimenti complessivamente effettuati nel corso dei vari esercizi.

Immobilizzazioni finanziarie

Consistono in partecipazioni di modesto importo iscritte al costo.

Crediti

Sono iscritti al loro valore nominale che rappresenta anche il presumibile valore di realizzo e, per loro natura, tutti i crediti (verso i soci, i clienti e terze istituzioni) si ritengono esigibili entro l'esercizio successivo (ossia il 31.12.2018).

Disponibilità liquide

Rappresentano la disponibilità di numerario (cassa e banca) in essere alla chiusura dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta il debito in essere per le indennità da corrispondere alla cessazione del rapporto di lavoro maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura dell'esercizio, in conformità alla legislazione ed al contratto nazionale collettivo vigente in tale data.

Fondo Rischi

Rappresenta (i) l'importo dovuto, comprensivo di interessi, per pregresse utenze (acqua, riscaldamento e spese condominiali inerenti l'immobile sito in

Torino, via Sospello 197/199 concesso in comodato dal 1993) da pagare a favore della Regione Piemonte; nonché (ii) un fondo per la sicurezza ex D.Lgs.81/2008, (iii) un fondo manutenzione impianti ed (iv) un fondo rischi oneri futuri.

Debiti

Tutti i debiti sono iscritti al valore nominale, con separata indicazione, se esistenti, di quelli scadenti entro oppure oltre l'esercizio successivo e, se esistenti, di quelli aventi durata superiore a 5 anni. Per la loro originaria formazione tutti i debiti alla chiusura dell'esercizio scadono entro i successivi 12 mesi, anche se, in base all'andamento degli incassi dei contributi, si potrebbero verificare pagamenti di debiti oltre l'esercizio successivo.

Non ci sono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali.

Analisi Struttura Patrimoniale (Criterio Finanziario)

Per quanto riguarda la struttura patrimoniale del bilancio, le immobilizzazioni comprese nell'attivo consolidato passano da €/mln 8,1 ad €/mln 7,9 e per €/mln 7,1 (come al 31.12.2016) sono rappresentate da beni e collezioni museali, per € 247 mila (€ 364 mila nel 2016) rappresentano oneri pluriennali, mentre nel residuo importo di €/mln 0,6 (come per il 2016) sono registrati diversi beni materiali (tra cui attrezzature, mobili ed arredi, impianti e macchine elettroniche), necessari alla gestione. Vi segnaliamo che l'attivo circolante di €/mln 11,9 (contro €/mln 9,8 nel 2016) ampiamente fronteggia e tutela il pagamento delle passività correnti di €/mln 10,2 (erano €/mln 8,4 nel 2016) e, pertanto, avuto riguardo che i crediti di €/mln 8,5 sono verso i Soci Fondatori (erano €/mln 6,4 nel 2016), Vi possiamo confermare che, via via che saranno incassati gli stessi (soprattutto gli importi verso la Regione Piemonte per

€/mln 5,0 e la Città di Torino per €/mln 2,5), si provvederà a saldare, come già puntualmente avvenuto per i passati esercizi, le passività a breve rappresentate dai debiti scadenti entro i prossimi 12 mesi per complessivi €/mln 6,1 (erano €/mln 5,8 nel 2016), avuto riguardo che il debito netto verso gli istituti di credito (€/mln 2,5 contro €/mln 1,2 del 2016) sarà gestito come flusso di cassa autonomo, sia in decremento che in incremento, a seconda delle varie necessità gestionali.

Le passività consolidate sono pari ad €/mln 2,4 (€/mln 2,4 del 2016) e sono rappresentate dal TFR (€/mln 1,2 come nel 2016), dal fondo rischi (€/mln 0,9) e dalla quota di risconti passivi che sarà proventizzata oltre i 12 mesi (€/mln 0,2). Il patrimonio netto è pari ad €/mln 6,6 (contro €/mln 6,4 del 2016) ed è essenzialmente rappresentato dal Fondo di Dotazione di €/mln 4,3 e dal Fondo Patrimoniale di €/mln 2,3 preso atto che la perdita registrata nell'esercizio 2016 è integralmente coperta dall'utile dell'esercizio 2017.

ATTIVO

Immobilizzazioni immateriali

Risultano costituite da oneri e costi ritenuti di utilità pluriennale.

Le variazioni intervenute nella voce, nonché la movimentazione della quota di ammortamento portato in diretta detrazione dei costi, sono riportate nel prospetto sottostante:

VOCE DI BILANCIO	TOTALE 31.12.2016	INCR.TI 2017	AMM.NTO 2017	TOTALE 31.12.2017
Oneri pluriennali	5.801	9.780	-3.367	12.214
Rinnovo Mole	33.932	0	-25.758	8.174
Allestimenti Mole	56.943	3.170	-13.516	46.597

Migliorie su beni di terzi	129.324	11.196	- 30.269	110.251
Programmi informatici	30.269	4.491	-11.629	23.131
Studi & Progetti	103.639	0	- 59.163	44.476
Sistema digitale Sony	3.832	0	- 1.902	1.930
Totale	363.740	28.637	-145.604	246.773

Nella voce incrementi beni di terzi sono comprese le spese sugli impianti di climatizzazione e riscaldamento del Cinema Massimo, nonché per le aule didattiche alla Mole e per i depositi di via Sospello.

Gli incrementi sono dovute alla normale attività gestionale e non si sono registrati investimenti coperti da contributi finalizzati.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte per complessivi netti €/mln 7,7 e sono formati da €/mln 7,1 (92%) per beni e collezioni museali ed €/mln 0,6 (8%) da impianti, attrezzature, macchine elettroniche e arredi :

VOCE DI	TOTALE	INCR.TI	DECR.TI	TOTALE	F. AM.TO	NETTO
BILANCIO	31.12.2016	2017	2017	31.12.2017	31.12.2017	31.12.2017
Beni e Collezioni Museali	7.075.682	2.328	0	7.078.010	0	7.078.010
Attrezzature	987.511	33.474	0	1.020.985	-797.345	223.640
Impianti	564.110	21.747	0	585.857	-537.539	48.318
Macchine Ufficio Elettron.	615.050	6.797	0	621.847	- 613.199	8.648
Mobili ed Arredi	1.014.719	49.430	-3.575	1.060.574	- 741.538	319.036
Automezzi	4.500	0	0	4.500	- 3.937	563
Totale	10.261.572	113.776	-3.575	10.371.773	-2.693.558	7.678.215

Le variazioni sono conseguenti alla normale attività di gestione.

Il relativo fondo ammortamento delle immobilizzazioni materiali registra la seguente movimentazione:

	SALDO 31.12.2016	Quota 2017	Storno 2017	SALDO 31.12.2017
Attrezzature	707.413	89.932	0	797.345
Impianti	521.798	15.741	0	537.539
Macchine ufficio elettroniche	605.551	7.648	0	613.199
Mobili e arredi	672.765	75.573	-6.800	741.538
Automezzi	2.812	1.125	0	3.937
Totale	2.510.339	190.019	-6.800	2.693.558

Lo storno di € 6.800 alla voce Mobili e Arredi, è composto da una dismissione di Arredi per € 3.575, e da un giro conto per ammortamento in conto Oneri Allestimento Tende Mole per € 3.225.

Immobilizzazioni Finanziarie

Registrano un invariato saldo di € 1.550 e rappresentano quote di partecipazione estremamente minoritarie ai fini dell'attività museale, come Associazione Torino Internazionale per € 1.033 e Consorzio Forma per € 517.

ATTIVITA' A BREVE

CREDITI	2017	2016	Variazioni
Crediti verso clienti	906.894	803.549	103.345
Crediti verso Soci	8.533.541	6.382.215	2.151.326
Regione Piemonte	5.057.653	3.007.653	2.050.000
Città di Torino	2.543.200	2.476.700	66.500

Fondazione CRT	400.000	300.000	100.000
Compagnia di San Paolo	532.688	597.862	-65.174
Verso Altri	367.098	699.078	-331.980
Ministero BACT	0	456.000	- 456.000
Commissione Europea	296.400	193.390	103.010
Crediti diversi	70.698	49.688	21.010
Crediti Tributari	156.477	317.901	-161.424
Totale	9.964.010	8.202.743	1.761.267

In commento ai crediti, Vi segnaliamo il significativo incremento di oltre €/mln 2,0 per quello verso i Soci a titolo di contributi da ricevere, che passano da €/mln 6,4 del 2016 ad €/mln 8,5 del 2017 e tale mancanza di liquidità ha immediatamente avuto un effetto negativo sulla posizione finanziaria netta, che al 31.12.2017 è negativa per netti €/mln 2,3 contro €/mln 1,2 del 31.12.2016, con un peggioramento di €/mln 1,1. Essenzialmente i crediti verso i Soci riguardano le competenze 2016 e 2017 e Vi informiamo che €/mln 3,4 (pari al 40% di €/mln 8,5) hanno già formato anticipo presso gli istituti di credito per far fronte alle esigenze finanziarie gestionali.

Si fa presente che gli impegni dei Soci prevedono che i rispettivi crediti per contributi ancora da versare formino oggetto di incasso entro i prossimi 12 mesi, ossia entro il 31.12.2018.

Sul punto, Vi segnaliamo che nel corso del primo trimestre 2018, a titolo di contributi soci, sono stati incassati complessivi € 2.415.000, di cui € 1.005.000 in data 24/1/2018 per saldo 2016 Città di Torino, € 200.000 in data 27/02/2018 per acconto 2017 Fondazione CRT, € 10.000 in data 13/03/2018

per saldo 2017 CinemAmbiente Compagnia di San Paolo, ed € 1.200.000 in data 21/03/2018 per acconto 2016 Regione Piemonte.

Tra i clienti sono compresi i crediti derivanti dall'attività della Fondazione, quali l'affitto della Mole, delle sale del Cinema Massimo, il prestito delle pellicole, ecc. e si ritengono tutti esigibili.

Tra i crediti tributari, che saranno interamente utilizzati in compensazione dei debiti tributari derivanti dall'attività gestionale (ad esempio le ritenute sugli stipendi e/o il debito IVA derivante dalle future liquidazioni mensili), sono registrati il credito IVA (€ 26 mila contro € 18 mila del 2016), le ritenute subite sui contributi erogati (€ 94 mila contro € 257 mila del 2016), nonché il credito d'imposta sulle programmazioni cinematografiche (€ 30 mila contro € 38 mila del 2016).

I versamenti a titolo di acconto IRAP per complessivi € 60,5 mila sono stati imputati direttamente a storno del relativo debito d'imposta (di € 57,2 mila) e, pertanto, risulta iscritto il residuo importo a credito per netti € 3,3 mila .

Disponibilità liquide

	2017	2016	VARIAZIONI
Cassa	181.466	115.327	66.139
Banca	1.591.569	1.349.671	241.898
Totale	1.773.035	1.464.998	308.037

Risconti attivi

	2017	2016	VARIAZIONI
Costi gestionali vari	161.666	110.411	51.255

Le variazioni sono dovute alla normale attività di gestione e le spese anticipate essenzialmente si riferiscono ad affitti (€ 4,4 mila), canoni (€ 14,5 mila), assicurazioni (€ 22,2 mila), licenze software (€ 2,7 mila), costi 2018 TFLAB e mostra Sound Frames (€ 114,4 mila).

PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

	2017	2016	VARIAZIONI
Fondo di Dotazione	4.297.521	4.297.521	0
Fondo Patrimoniale	2.306.206	2.306.206	0
Utili a nuovo	18.586	18.586	0
Perdita esercizio precedente	-181.068	0	-181.068
Utile (Perdita) esercizio	181.697	(181.068)	362.765
Totale	6.622.942	6.441.245	181.697

Il Fondo Patrimoniale ha natura di indisponibilità per € 2.122.946 in quanto derivante dall'acquisizioni di beni e collezioni indisponibili, mentre per il residuo importo di € 183.260 è disponibile, in quanto derivante dall'acquisto di normali beni ed attrezzature non vincolate.

TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

La movimentazione del fondo nel corso dell'esercizio è stata la seguente:

	2017	2016	Differenza
Saldo iniziale	1.230.748	1.075.037	155.711
Accantonamento	<u>179.390</u>	<u>159.399</u>	<u>19.991</u>
Sub totale	1.410.138	1.234.436	175.702
Utilizzo	(147.662)	(3.688)	(143.974)

Saldo finale	1.262.476	1.230.748	31.728
--------------	------------------	------------------	---------------

La società ha adeguato il fondo in oggetto per la parte maturata nel corso dello stesso, in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali e le variazioni sono dovute al normale dinamismo gestionale. Al 31/12/2017 le risorse erano pari a n. 72 unità a tempo indeterminato, contro 77 del 2016 (di cui n. 71 a tempo indeterminato e n. 6 a tempo determinato).

FONDO RISCHI

	2017	2016	VARIAZIONI
Utenze	606.853	655.655	- 48.802
Manuten.ne Straordinaria	145.000	0	145.000
Sicurezza	100.000	0	100.000
Oneri Futuri	100.000	0	100.000
Totale	951.853	655.655	296.198

FONDO UTENZE

Il fondo utenze è iscritto al fine di fronteggiare l'addebito delle pregresse utenze (riscaldamento, acqua e spese condominiali) di via Sospello 197/199 a favore della Regione Piemonte in base ad un contratto di comodato del 22.10.1993 e scadente il 21/10/2018: è stata ottenuta una rateizzazione fino al 2026 dell'importo di complessivi € 674.280 (di cui € 109.568 per interessi e nel 2017 è stata pagata la 1° rata di € 67.428 (di cui € 10.957 per interessi), proventizzando identico importo al conto economico.

E' stato incrementato di € 18.626 al fine di renderlo omogeneo con il residuo debito di complessivi € 606.853 per il periodo 2018-2026.

FONDO MANUTENZIONE STRAORDINARIA

Iscritto per € 145.000 a seguito dell'accantonamento dell'esercizio per eventuali future spese di manutenzione di carattere straordinario.

FONDO SICUREZZA

Iscritto per € 100.000 a seguito dell'accantonamento dell'esercizio per eventuali spese a seguito della normativa ex D.Lgs. 81/2008 per la sicurezza dei siti ove opera la Fondazione, primo tra tutti la sede museale presso la Mole.

FONDO ONERI FUTURI

Iscritto per € 100.000 a seguito dell'accantonamento dell'esercizio per eventuali oneri futuri.

DEBITI

Le voci che compongono il saldo di €/mln 10,2 (contro €/mln 8,4 del 2016) sono le seguenti, precisandoVi che non esiste alcun debito assistito da garanzia reale su beni sociali :

	2017	2016	VARIAZIONI
Banche	4.099.612	2.646.418	1.453.194
Fornitori	3.657.540	3.620.878	36.662
Tributari	136.786	143.936	- 7.150
Previdenziali	124.133	131.495	- 7.362
TFLab	1.052.500	1.195.800	- 143.300
Altri debiti	1.130.421	680.103	450.318
Totale	10.200.992	8.418.630	1.782.362

Il debito verso gli istituti di credito è aumentato (+ €/mln 1,4 pari ad un + 55%) a seguito del ritardo negli incassi dei crediti verso i Soci per i contributi

anni pregressi ed è essenzialmente rappresentato dal c/anticipi su contributi di Banca Prossima per € 2.430 mila (€ 1.890 mila nel 2016) e di BNL Paribas per € 995 mila (€ 400 mila nel 2016), oltre ad un normale scoperto di c/c per i residui € 674 mila su diversi altri istituti di credito (era pari ad € 356 mila nel 2016).

Il saldo fornitori è leggermente superiore a quello del 2016 (+ € 36 mila, pari ad un + 1%), mentre i debiti tributari essenzialmente rappresentano le ritenute (relative ai pagamenti di dicembre 2017 e tutte versate all'erario nel gennaio 2018) sui dipendenti (€ 84,6 mila contro € 96,8 mila del 2016) e sui lavoratori autonomi (€ 49,3 mila contro € 41,7 del 2016), mentre i debiti previdenziali fondamentalmente rappresentano il debito verso l'Inps (€ 101,3 mila contro € 111,8 mila del 2016).

Tra i debiti diversi - in aumento del 66% rispetto al passato esercizio - rilevano € 267 mila (contro € 326 mila del 2016) verso il personale per retribuzioni dicembre e permessi retribuiti, ed € 671 mila (contro € 213 mila del 2016) verso GTT per gli incassi biglietti ascensore e museo.

Risconti passivi

Come già anticipato, trattasi di contributi finalizzati per attività già impegnate e non ancora concluse. Le variazioni riguardano i seguenti contributi i cui costi avranno manifestazione oltre il 31.12.2017:

	2017	2016	VARIAZIONI
Regione Piemonte	28.345	60.644	-32.299
Compagnia di SanPaolo	230.274	424.782	-194.508
Commissione Europea	301.000	438.800	-137.800

Diversi	227.367	224.171	3.196
Totale	786.986	1.148.397	- 361.411

Nel corso del 2018 formerà oggetto di proventizzazione l'importo di € 618.919.

CONTO ECONOMICO

I ricavi ed i costi gestionali, nonché i contributi sono iscritti in bilancio per competenza e sono stati così registrati:

CONTRIBUTI

Soci	2017	2016	VARIAZIONI
Regione Piemonte	2.650.000	2.400.000	250.000
Comune di Torino	1.535.000	2.010.000	-475.000
Fondazione CRT	650.000	650.000	0
Compagnia di S.Paolo	970.000	860.000	110.000
GTT	212.500	212.500	0
Totale Contributi Soci	6.017.500	6.132.500	-115.000
<u>Altri Contributi</u>			
Ministero Beni e Att. Cul.	1.395.828	1.435.826	-39.998
Commissione Europea	695.200	629.900	65.300
Contributi Finalizzati	221.123	305.297	-84.174
Totale altri contributi	2.312.151	2.371.023	- 58.872
Totale Contributi	8.329.651	8.503.523	- 173.872

Ricavi Gestionali

Ingressi	2017	2016	VARIAZIONI
-----------------	-------------	-------------	-------------------

Mole	3.105.009	3.014.879	90.130
Cinema Massimo	444.619	584.789	- 140.170
Festivals	201.234	239.230	- 37.996
Totale Ingressi	3.750.862	3.838.898	- 88.036
Altri Proventi	2017	2016	
Sponsorizzazioni	492.498	458.377	34.121
Rimborso costi GTT	250.000	250.000	0
Proventi TFLAB	461.599	323.650	137.949
Credito Imposta Massimo	29.619	38.235	- 8.616
Bookshop e Caffetteria	128.276	120.446	7.830
Affitto Mole	68.222	78.400	- 10.178
Diritti Segreteria Festivals	33.026	44.100	- 11.074
Ricavi diversi Massimo	151.578	113.976	37.602
Altri Proventi Diversi	150.803	264.637	- 113.834
Totale altri proventi	1.765.621	1.691.821	73.800
Totale Ingressi e Proventi	5.516.483	5.530.719	- 14.236

Le variazioni sono dovute al normale dinamismo gestionale.

Vi precisiamo che il maggior contributo di € 110 mila da parte del socio Compagnia di S.Paolo, per € 100.000 ha carattere straordinario e non ripetitivo in quanto, per il solo 2017, è stato liquidato a supporto finanziario in occasione della mostra Peretti Griva.

Tra i proventi diversi sono registrati € 48,7 mila promozioni Aeroporto Torino e le royalties visite guidate per € 42 mila.

Costi Gestionali

Personale dipendente	2017	2016	VARIAZIONI
Stipendi	2.263.295	2.350.175	- 86.880
Contributi	658.303	669.343	- 11.040
TFR	179.390	174.724	4.666
Diversi	39.455	136.380	- 96.925
Totale	3.140.443	3.330.622	- 190.179

Come già anticipato Vi in commento al TFR, il numero dei dipendenti è passato da 77 a 72 ed il decremento del costo del lavoro è anche dipeso dal blocco degli straordinari ed all'utilizzo di ferie e permessi.

Servizi	2017	2016	VARIAZIONI
Prestazioni di servizi	2.987.059	3.010.582	- 23.523
Collaborazioni e Consulenze	1.078.335	1.339.604	- 261.269
Affitti e Leasing	536.241	509.824	26.417
Promozione attività	300.364	380.095	- 79.731
Spese viaggio	16.320	26.686	- 10.366
Totale	4.918.319	5.266.791	- 348.472

Le variazioni nei servizi derivano dalla normale attività di gestione, avuto riguardo sia alle diverse iniziative intraprese nel corso dell'esercizio, sia al mantenimento del livello di efficienza raggiunto nella varie aree della Fondazione. Tra le prestazioni di servizi rientra il costo del presidio diurno verso la

Rear (che passa da € 1.471 mila del 2016 ad € 1.496 mila del 2017), il costo del noleggio ed i costi di programmazione dei film (a titolo esemplificativo, Vi segnaliamo che il noleggio film sala 1 passa da € 132 mila del 2016 ad € 87 mila del 2017 con - € 45 mila pari a - 34%), le utenze varie (a titolo esemplificativo, Vi segnaliamo che la voce energia elettrica passa da € 293 mila del 2016 ad € 287 mila del 2017 ed il costo telefonia e rete resta ad € 121 mila del 2016 , la vigilanza (che passa da € 254 mila del 2016 ad € 291 mila del 2017 con + € 37 mila pari ad un + 14,5%), le manutenzioni ordinarie (da € 161 mila del 2016 ad € 81 mila del 2017 con - € 80 mila pari a - 100%).

Oneri diversi di Gestione	2017	2016	VARIAZIONI
Costi Sala Tre	142.685	170.381	-27.696
Produzioni editoriali	21.444	15.381	6.063
Imposte e tasse	816.899	793.521	23.378
Totale	981.028	979.283	1.745

Tra imposte e tasse si registrano € 798 mila per IVA indetraibile ex art.10/633 (€ 775 mila nel 2016) a seguito del pro-rata di indetraibilità per l'attività esente degli ingressi museali: per tale meccanismo fiscale, più si incrementano gli ingressi museali (come è avvenuto nel 2017 rispetto al 2016), più aumenta il coefficiente di pro-rata e quindi il costo per IVA indeducibile.

Altre Spese Gestionali	2017	2016	VARIAZIONI
Spese Periodi Festivals	930.869	1.125.343	- 194.474
Spese generali	724.862	810.932	- 86.070
Torino Film Lab	1.466.211	1.400.185	66.026

Totale	3.121.942	3.336.460	- 214.518
---------------	------------------	------------------	------------------

<u>Proventi e Costi Finalizzati</u>	2017	2016	VARIAZIONI
Proventi finalizzati			
Iniziative anni precedenti riscontati	178.022	193.468	- 15.446
Iniziative anno corrente	43.101	111.829	- 68.728
Totale proventi finalizzati	221.123	305.297	- 84.174
Costi finalizzati			
Iniziative anno corrente	-754.941	-702.699	52.242
Totale Perdita gestione finalizzati	- 533.818	- 397.402	136.416

<u>Oneri e proventi finanziari</u>	2017	2016	VARIAZIONI
Interessi attivi	97	185	- 88
Interessi passivi	- 106.095	-131.713	25.618
Differenze passive su cambi	- 575	-1.114	539
Totale	- 106.573	- 132.642	26.069

<u>Oneri e proventi atipici</u>	2017	2016	VARIAZIONI
Utilizzo Fondo Svalutazione Crediti	0	15.000	-15.000
Utilizzo Fondo Utenze	67.428	0	67.428
Plusvalenze e Sopravvenienze attive	191.231	45.824	145.407
Sopravvenienze passive	- 146.566	- 117.353	(29.213)

Totale	112.093	-56.529	168.622
---------------	----------------	----------------	----------------

<u>Imposte</u>	2017	2016	VARIAZIONI
Irap	57.260	60.574	- 3.314

Le considerazioni ed i valori contenuti nella presente Nota Integrativa sono conformi alle scritture contabili.

DESTINAZIONE DELL'UTILE DI ESERCIZIO

Nell'invitarVi ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2017, nonché la presente nota integrativa e la relazione sulla gestione, Vi proponiamo di destinare l'utile di € 181.697, con il quale lo stesso si chiude, ad integrale copertura della perdita 2016 di € 181.068 ed i residui € 629 alla riserva utili esercizi precedenti.

Il Presidente

Laura Milani