

**FONDAZIONE CENTRO PER LA CONSERVAZIONE ED IL RESTAURO
DEI BENI CULTURALI "LA VENARIA REALE"**
Registro delle Persone Giuridiche Private n. 417 - Prefettura di Torino
Sede in Venaria Reale (TO), Via XX settembre 18
Codice Fiscale 97662370010

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.2021

(importi in unità di euro)

ATTIVO

	31.12.2021		31.12.2020	
<u>IMMOBILIZZAZIONI</u>				
<u>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</u>				
Software capitalizzato	<i>Costo storico</i>	60.691		54.025
	<i>Ammortamenti</i>	(28.748)		(17.740)
		31.943		36.285
Concessioni e licenze	<i>Costo storico</i>	6.124		-
	<i>Ammortamenti</i>	(2.041)		-
		4.083		-
Sistema digitalizzazione immagini restauri	<i>Costo storico</i>	20.800		20.800
	<i>Ammortamenti</i>	(20.800)		(17.738)
		-		3.062
Lavori su immobili di terzi	<i>Costo storico</i>	142.315		112.943
	<i>Ammortamenti</i>	(66.397)		(41.945)
		75.918		70.998
Marchi e brevetti	<i>Costo storico</i>	4.330		4.330
	<i>Ammortamenti</i>	(4.330)		(4.330)
		-		-
Realizzazione sito internet	<i>Costo storico</i>	26.000		26.000
	<i>Ammortamenti</i>	(14.800)		(9.600)
		11.200		16.400
Immobilizzazioni in corso e acconto	<i>Costo storico</i>	56.000		-
	<i>Ammortamenti</i>	-		-
		56.000		-
		179.144		126.745
<i>Totale immobilizzazioni immateriali nette</i>				
<u>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</u>				
Laboratorio dipinti murali, affreschi, statue lignee	<i>Costo storico</i>	21.140		21.140
	<i>Fondo ammortamento</i>	(21.140)		(21.140)
		-		-
Laboratorio tele e tavole	<i>Costo storico</i>	22.613		22.613
	<i>Fondo ammortamento</i>	(22.613)		(22.613)
		-		-
Laboratorio falegnameria	<i>Costo storico</i>	9.078		9.078
	<i>Fondo ammortamento</i>	(9.078)		(9.078)
		-		-
Laboratorio fotografico	<i>Costo storico</i>	261.150		261.150
	<i>Fondo ammortamento</i>	(261.150)		(261.150)
		-		-
Laboratori scientifici	<i>Costo storico</i>	543.419		543.419
	<i>Fondo ammortamento</i>	(543.419)		(543.419)
		-		-

Laboratorio tessuti e arazzi				
	<i>Costo storico</i>	25.142		25.142
	<i>Fondo ammortamento</i>	(25.142)		(25.142)
Laboratorio pietre e metalli				
	<i>Costo storico</i>	60.507		60.507
	<i>Fondo ammortamento</i>	(60.507)		(60.507)
Laboratorio arte moderna e contemporanea				
	<i>Costo storico</i>	380		380
	<i>Fondo ammortamento</i>	(380)		(380)
Beni per allestimento Centro restauro "La Venaria Reale"				
	<i>Costo storico</i>	167.585		167.585
	<i>Fondo ammortamento</i>	(167.585)		(162.872)
Sistemi telefonici elettronici				4.713
	<i>Costo storico</i>	33.646		33.646
	<i>Fondo ammortamento</i>	(33.646)		(33.646)
Mobili e arredi				
	<i>Costo storico</i>	101.974		101.974
	<i>Fondo ammortamento</i>	(96.927)	5.047	(93.759)
Biblioteca				8.215
	<i>Costo storico</i>	72.222		62.728
	<i>Fondo ammortamento</i>	(72.222)		(62.728)
Allestimento Università				
	<i>Costo storico</i>	51.490		51.490
	<i>Fondo ammortamento</i>	(51.490)		(51.490)
Impianto controlli accessi				
	<i>Costo storico</i>	20.119		20.119
	<i>Fondo ammortamento</i>	(20.119)		(20.119)
Bunker				
	<i>Costo storico</i>	34.800		34.800
	<i>Fondo ammortamento</i>	(34.800)		(34.800)
Impianti specifici				
	<i>Costo storico</i>	137.384		108.390
	<i>Fondo ammortamento</i>	(55.835)		(43.546)
Macchinari e attrezzature			81.549	64.844
	<i>Costo storico</i>	166.277		158.206
	<i>Fondo ammortamento</i>	(131.122)		(113.895)
Elaboratori			35.155	44.311
	<i>Costo storico</i>	70.541		91.257
	<i>Fondo ammortamento</i>	(45.798)		(56.455)
Altre immobilizzazioni materiali			24.743	34.802
	<i>Costo storico</i>	177.031		128.274
	<i>Fondo ammortamento</i>	(111.318)		(107.649)
Impianti e macchinari in corso			65.713	20.625
	<i>Costo storico</i>	16.812		-
	<i>Fondo ammortamento</i>	-		-
		16.812		-
<i>Totale immobilizzazioni materiali nette</i>			229.019	177.510
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				
- Partecipazione Fondazione Tiche			5.000	5.000
- Conto vincolato			430.000	430.000
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>			435.000	435.000
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI			843.163	739.255

ATTIVO CIRCOLANTE					
RIMANENZE					
- Rimanenze lavori in corso di esecuzione			105.059		16.800
	<i>Totale rimanenze</i>		105.059		16.800
CREDITI					
- Crediti per prestazioni di restauro:					
Regione Piemonte Patrimonio immobiliare, beni mobili, economato e cassa ec.	-			10.402	
Università degli Studi di Torino	-			10.000	
Word monuments fund	6.000			6.000	
Silvana Editoriale Spa	-			6.082	
Parrocchia Collegiata Moncalieri	34.111			-	
Gli orti di Venezia srl	-			6.231	
Museo nazionale del cinema	16.347			23.332	
Fai Fondo Ambiente Italiano	23.315			10.331	
Civita mostre e musei Spa	-			7.808	
Fondazione Museo delle antichità egizie	34.633			28.310	
Comune di Modena Musei Civici	-			5.600	
Consorzio delle residenze reali sabaude	43.764			87.680	
Fondazione Cassa di Risparmio di Cuneo	-			13.359	
Castello di Rivoli museo	-			26.315	
Fondazione Ordine Mauriziano	29.640			-	
Regione Autonoma Valle D'Aosta	9.350			-	
Intesa San Paolo SpA	46.179			11.100	
Real Estate Asset Management	48.190			-	
Comune di Milano	-			14.600	
Custodia di Terrasanta	15.263			-	
Clienti diversi	12.451			12.871	
Fatture da emettere	531.295			267.046	
		850.538			547.067
- Crediti verso fondatori per contributi, liberalità e tasse universitarie:					
Compagnia di Sanpaolo contr. c/esercizio e liberalità	88.368			130.265	
Università degli Studi di Torino per tasse universitarie	214.116			237.140	
		302.484			367.405
- Crediti diversi:					
Crediti verso società di factoring	765.434			1.454.351	
Crediti diversi per contributi da ricevere	196.972			120.754	
Crediti per rimborsi assicurativi	5.070			5.070	
Anticipi a fornitori	844			3.846	
Crediti diversi	4.601			9.039	
		972.921			1.593.060
Imposte anticipate		96.000			-
- Crediti verso Erario:					
Crediti verso erario	4.797			12.628	
Crediti per IVA	119.130			152.968	
Crediti per acconti Irap	8.654			8.829	
Crediti per IRES	62.800			115.888	
Crediti per ritenute su contributi in c/esercizio	96.900			62.789	
Crediti per ritenute subite	11			11	
		292.292			353.113
	<i>Totale</i>		2.514.235		2.860.645
- Fondo svalutazione crediti			-		(50.127)
	<i>Totale crediti</i>		2.514.235		2.810.518
DISPONIBILITÀ LIQUIDE					
- Banca conto corrente			10.355		-
- Cassa contanti			578		932
	<i>Totale disponibilità liquide</i>		10.933		932
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		2.630.227		2.828.250
RATEI E RISCOINTI ATTIVI					
Risconti attivi			17.175		13.766
	TOTALE RATEI E RISCOINTI ATTIVI		17.175		13.766
	TOTALE ATTIVO		3.490.565		3.581.271

PASSIVO	31.12.2021	31.12.2020
<u>PATRIMONIO NETTO</u>		
Fondo di dotazione disponibile	439.070	434.946
Fondo di dotazione indisponibile	430.000	430.000
Avanzo/disavanzo di gestione	7.299	4.125
TOTALE PATRIMONIO NETTO	876.369	869.071
<u>FONDI RISCHI DIVERSI</u>		
Fondo rischi indennità e oneri futuri	122.769	245.807
TOTALE FONDI PER ONERI FUTURI	122.769	245.807
<u>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUB.</u>		
	868.189	802.508
<u>DEBITI</u>		
Debiti verso fornitori	339.745	471.691
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	329.059	249.551
Debiti verso Erario	56.785	48.175
Debiti verso enti previdenziali e assistenziali	135.502	93.684
Debiti verso il personale e collaboratori	337.676	294.418
Banca conto corrente Intesa Sanpaolo c/c/67377	-	146.891
Debiti verso banca per interessi/competenza	3.236	1.825
Debiti per note spese	3.687	4.168
Debiti per acconti	109.247	111.247
Debiti diversi	25.375	65.165
TOTALE DEBITI	1.340.312	1.486.815
<u>RATEI E RISCONTI PASSIVI</u>		
Ratei passivi	1.182	5.402
Risconti passivi	281.744	171.668
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	282.926	177.070
TOTALE PASSIVO	3.490.565	3.581.271

RENDICONTO GESTIONALE AL 31.12.2021

	31.12.2021	31.12.2020
GESTIONE ATTIVITA' ISTITUZIONALE		
ONERI		
Spese funzionamento organi	9.760	9.550
TOTALE ONERI	9.760	9.550
<i>Avanzo (Disavanzo) gestione attività istituzionale</i>	<i>(9.760)</i>	<i>(9.550)</i>
GESTIONE ATTIVITA' RESTAURO E SCUOLA		
CONTRIBUTI e PROVENTI		
Proventi da prestazione di servizi	890.485	450.800
Rimanenze finali lavori in corso	105.059	16.800
Rimanenze iniziali lavori in corso	(16.800)	(49.009)
Proventi da progetti specifici	58.934	-
Proventi da prestazioni di diagnostica e varie	60.632	77.628
Proventi da progettazione interventi assistenza tecnica	42.893	136.229
Contributo in c/esercizio	1.892.953	2.066.490
Contributo in c/esercizio progetti specifici (CSP)	303.896	363.475
Contributo in c/impianti	36.699	11.632
Tasse iscrizione Università	151.116	158.140
Corsi Saf	25.680	10.140
Liberalità	301.846	208.207
Contributi 5 per mille	1.270	4.276
TOTALE CONTRIBUTI e PROVENTI	3.854.663	3.454.808
PROVENTI DIVERSI		
Proventi diversi	96.940	126.285
Donazioni ricevute	-	5.680
Sopravvenienze attive e plusvalenze	144.633	160.356
TOTALE PROVENTI DIVERSI	241.573	292.321
PROVENTI FINANZIARI		
Interessi attivi bancari	43	43
TOTALE PROVENTI FINANZIARI	43	43
IMPOSTE ANTICIPATE		
TOTALE PROVENTI	4.192.279	3.747.172

ONERI			
Spese per il personale e collaborazioni professionali	3.033.698		2.753.369
Spese diverse per il personale	575		873
Spese per lavorazioni di terzi	23.066		-
Spese di cancelleria, postali e d'ufficio	5.534		2.169
Spese telefoniche	20.728		22.380
Spese pubblicazioni	26.671		-
Spese per stampe e rilegature	1.626		11.676
Spese per trasferta cantieri didattici	974		535
Spese di pubblicità e comunicazione	21.780		8.430
Spese di vigilanza	12.987		12.888
Spese pulizia locali	54.583		52.038
Spese per utenze	320.713		290.016
Spese per partecipazione fiere	-		225
Spese per trasporti opere	15.966		6.439
Spese varie amministrative	18.736		5.359
Spese manutenzione	103.414		97.751
Premi assicurativi	45.553		46.891
Canoni di noleggio attrezzature e utilizzo licenze	61.952		34.538
Spese per acquisto materiali di consumo	115.239		105.965
Spese bancarie e oneri finanziari diversi	30.778		23.206
Imposte indirette e tasse	13.484		11.043
Iva indebitabile	26.661		32.427
Varie	33.579		30.657
Spese per ponteggi e allestimento cantieri	22.221		36.062
Spese certificaz. qualità	4.384		6.191
Spese accreditamento scuola	996		1.035
Sopravvenienze passive e penalità	1.512		3.910
		4.017.410	3.596.073
Imposte a carico dell'esercizio	7.406		5.357
		7.406	5.357
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	45.764		42.754
		45.764	42.754
Ammortamento immobilizzazioni materiali	104.640		89.313
		104.640	89.313
TOTALE ONERI		4.175.220	3.733.497
Avanzo (Disavanzo) gestione attività restauro		17.059	13.675
Avanzo (Disavanzo) complessivo		7.299	4.125

Il Presidente
(Stefano TRUCCO)

**FONDAZIONE CENTRO PER LA CONSERVAZIONE ED IL RESTAURO DEI BENI CULTURALI
"LA VENARIA REALE"**

Allegato "A"

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

	COSTO STORICO	AMMORTAMENTI	VALORE NETTO	ACQUISTI	DECREMENTI	UTILIZZO	AMMORTAMENTO	SALDO	AMMORTAMENTI	VALORE NETTO
	AL 31/12/20	AL 31/12/20	AL 31/12/20	SPESE INCR.		AMMORTAMENTI	ESERCIZIO 2021	AL 31/12/21	AL 31/12/21	AL 31/12/21
Lavori su immobili di terzi	112.944	41.945	70.999	29.371	-	-	24.452	142.315	66.397	75.918
Software capitalizzato	54.025	17.741	36.284	6.667	-	-	11.008	60.692	28.749	31.943
Sistema digitalizzazione immagini restauri	20.800	17.738	3.062	-	-	-	3.062	20.800	20.800	-
Marchi e brevetti	4.330	4.330	-	-	-	-	-	4.330	4.330	-
Concessioni e licenze	-	-	-	6.124	-	-	2.041	6.124	2.041	4.083
Sito internet	26.000	9.600	16.400	-	-	-	5.200	26.000	14.800	11.200
Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	56.000	-	-	-	56.000	-	56.000
TOTALE	218.099	91.354	126.745	98.162	-	-	45.763	316.261	137.117	179.144

Gli importi di cui alla presente tabella possono discostarsi da quelli indicati nel bilancio per effetto degli arrotondamenti all'unità di euro

**FONDAZIONE CENTRO PER LA CONSERVAZIONE ED IL RESTAURO DEI BENI CULTURALI
"LA VENARIA REALE"**

Allegato "B"

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

	COSTO STORICO	AMMORTAMENTI	VALORE NETTO	ACQUISTI	DECREMENTI	UTILIZZO	AMMORTAMENTO	SALDO	AMMORTAMENTI	VALORE NETTO
	AL 31/12/20	AL 31/12/20	AL 31/12/20	SPESE INCR.		AMMORTAMENTI	ESERCIZIO 2021	AL 31/12/21	AL 31/12/21	AL 31/12/21
Laboratorio dipinti murali, affreschi, statue lignee	21.140	21.140	-	-			-	21.140	21.140	-
Laboratorio tele e tavole	22.613	22.613	-	-			-	22.613	22.613	-
Laboratorio falegnameria	9.078	9.078	-	-			-	9.078	9.078	-
Laboratorio fotografico	261.150	261.150	-	-			-	261.150	261.150	-
Laboratori scientifici	543.419	543.419	-	-			-	543.419	543.419	-
Laboratorio tessuti e arazzi	25.142	25.142	-	-			-	25.142	25.142	-
Laboratorio pietre e metalli	60.507	60.507	-	-			-	60.507	60.507	-
Laboratorio arte moderna e contemporanea	380	380	-	-			-	380	380	-
Beni per allestimento "Centro Restauro "La Venaria Reale"	167.585	162.872	4.713	-			4.713	167.585	167.585	-
Sistemi telefonici elettronici	33.646	33.646	-	-			-	33.646	33.646	-
Mobili e arredi	101.974	93.759	8.215	-			3.168	101.974	96.927	5.047
Biblioteca	62.728	62.728	-	9.494			9.494	72.222	72.222	-
Allestimento Università	51.490	51.490	-	-			-	51.490	51.490	-
Impianto controlli accessi	20.119	20.119	-	-			-	20.119	20.119	-
Bunker	34.800	34.800	-	-			-	34.800	34.800	-
Impianti specifici	108.390	43.546	64.844	28.994			12.289	137.384	55.835	81.549
Macchinari e attrezzature	158.206	113.895	44.311	8.071			17.227	166.277	131.122	35.155
Elaboratori	91.257	56.455	34.802	-	20.716	20.716	10.059	70.541	45.798	24.743
Altre immobilizzazioni materiali	128.274	107.649	20.625	59.709	10.950	10.950	14.619	177.033	111.318	65.715
Impianti e macchinari in corso	-	-	-	16.812			-	16.812	-	16.812
TOTALE	1.901.898	1.724.388	177.510	123.080	31.666	31.666	71.569	1.993.312	1.764.291	229.021

Gli importi di cui alla presente tabella possono discostarsi da quelli indicati nel bilancio per effetto degli arrotondamenti all'unità di euro

**FONDAZIONE CENTRO PER LA CONSERVAZIONE ED IL RESTAURO DEI BENI CULTURALI
"LA VENARIA REALE"**

Allegato "C"

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

	Saldo Iniziale	incrementi	decrementi	Saldo finale
Partecipazione Fondazione Tiche	5.000	-	-	5.000
Conto vincolato	430.000	-	-	430.000
	435.000	-	-	435.000
TOTALE				435.000

Gli importi di cui alla presente tabella possono discostarsi da quelli indicati nel bilancio per effetto degli arrotondamenti all'unità di euro

PROSPETTO DELLE VARIAZIONI
SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.2021

(importi in unità di euro)

ATTIVO

		31.12.2021		31.12.2020		Variazioni
IMMOBILIZZAZIONI						
<u>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</u>						
Software capitalizzato	<i>Costo storico</i>	60.691		54.025		6.666
	<i>Ammortamenti</i>	(28.748)		(17.740)		(11.008)
			31.943		36.285	(4.342)
Concessioni e licenze	<i>Costo storico</i>	6.124		-		6.124
	<i>Ammortamenti</i>	(2.041)		-		(2.041)
			4.083		-	4.083
Sistema digitalizzazione immagini restauri	<i>Costo storico</i>	20.800		20.800		-
	<i>Ammortamenti</i>	(20.800)		(17.738)		(3.062)
					3.062	(3.062)
Lavori su immobili di terzi	<i>Costo storico</i>	142.315		112.943		29.372
	<i>Ammortamenti</i>	(66.397)		(41.945)		(24.452)
			75.918		70.998	4.920
Marchi e brevetti	<i>Costo storico</i>	4.330		4.330		-
	<i>Ammortamenti</i>	(4.330)		(4.330)		-
						-
Realizzazione sito internet	<i>Costo storico</i>	26.000		26.000		-
	<i>Ammortamenti</i>	(14.800)		(9.600)		(5.200)
			11.200		16.400	(5.200)
Immobilizzazioni in corso e acconto	<i>Costo storico</i>	56.000		-		56.000
	<i>Ammortamenti</i>	-		-		-
			56.000		-	56.000
<i>Totale immobilizzazioni immateriali nette</i>			179.144		126.745	52.399
<u>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</u>						
Laboratorio dipinti murali, affreschi, statue lignee	<i>Costo storico</i>	21.140		21.140		-
	<i>Fondo ammortamento</i>	(21.140)		(21.140)		-
						-
Laboratorio tele e tavole	<i>Costo storico</i>	22.613		22.613		-
	<i>Fondo ammortamento</i>	(22.613)		(22.613)		-
						-
Laboratorio falegnameria	<i>Costo storico</i>	9.078		9.078		-
	<i>Fondo ammortamento</i>	(9.078)		(9.078)		-
						-
Laboratorio fotografico	<i>Costo storico</i>	261.150		261.150		-
	<i>Fondo ammortamento</i>	(261.150)		(261.150)		-
						-
Laboratori scientifici	<i>Costo storico</i>	543.419		543.419		-
	<i>Fondo ammortamento</i>	(543.419)		(543.419)		-
						-
Laboratorio tessuti e arazzi	<i>Costo storico</i>	25.142		25.142		-
	<i>Fondo ammortamento</i>	(25.142)		(25.142)		-
						-
Laboratorio pietre e metalli	<i>Costo storico</i>	60.507		60.507		-
	<i>Fondo ammortamento</i>	(60.507)		(60.507)		-
						-
Laboratorio arte moderna e contemporanea	<i>Costo storico</i>	380		380		-
	<i>Fondo ammortamento</i>	(380)		(380)		-
						-

Beni per allestimento Centro restauro "La Venaria Reale"					
	<i>Costo storico</i>	167.585		167.585	-
	<i>Fondo ammortamento</i>	(167.585)		(162.872)	(4.713)
			-		(4.713)
Sistemi telefonici elettronici				4.713	
	<i>Costo storico</i>	33.646		33.646	-
	<i>Fondo ammortamento</i>	(33.646)		(33.646)	-
			-		-
Mobili e arredi					
	<i>Costo storico</i>	101.974		101.974	-
	<i>Fondo ammortamento</i>	(96.927)		(93.759)	(3.168)
			5.047		(3.168)
Biblioteca				8.215	
	<i>Costo storico</i>	72.222		62.728	9.494
	<i>Fondo ammortamento</i>	(72.222)		(62.728)	(9.494)
			-		-
Allestimento Università					
	<i>Costo storico</i>	51.490		51.490	-
	<i>Fondo ammortamento</i>	(51.490)		(51.490)	-
			-		-
Impianto controlli accessi					
	<i>Costo storico</i>	20.119		20.119	-
	<i>Fondo ammortamento</i>	(20.119)		(20.119)	-
			-		-
Bunker					
	<i>Costo storico</i>	34.800		34.800	-
	<i>Fondo ammortamento</i>	(34.800)		(34.800)	-
			-		-
Impianti specifici					
	<i>Costo storico</i>	137.384		108.390	28.994
	<i>Fondo ammortamento</i>	(55.835)		(43.546)	(12.289)
			81.549		16.705
Macchinari e attrezzature				64.844	
	<i>Costo storico</i>	166.277		158.206	8.071
	<i>Fondo ammortamento</i>	(131.122)		(113.895)	(17.227)
			35.155		(9.156)
Elaboratori				44.311	
	<i>Costo storico</i>	70.541		91.257	(20.716)
	<i>Fondo ammortamento</i>	(45.798)		(56.455)	10.657
			24.743		(10.059)
Altre immobilizzazioni materiali				34.802	
	<i>Costo storico</i>	177.031		128.274	48.757
	<i>Fondo ammortamento</i>	(111.318)		(107.649)	(3.669)
			65.713		45.088
Impianti e macchinari in corso				20.625	
	<i>Costo storico</i>	16.812		-	16.812
	<i>Fondo ammortamento</i>	-		-	-
		16.812		-	16.812
<i>Totale immobilizzazioni materiali nette</i>			229.019	177.510	51.509
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE					
- Partecipazione Fondazione Tiche		5.000		5.000	-
- Conto vincolato		430.000		430.000	-
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>			435.000	435.000	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI			843.163	739.255	103.908

ATTIVO CIRCOLANTE**RIMANENZE**

- Rimanenze lavori in corso di esecuzione

Totale rimanenze

105.059

105.059

16.800

16.800

88.259

88.259**CREDITI**

- Crediti per prestazioni di restauro:

Regione Piemonte Patrimonio immobil., beni mobili, economato e cassa ec.

-

10.402

(10.402)

Università degli Studi di Torino

-

10.000

(10.000)

Word monuments fund

6.000

6.000

-

Silvana Editoriale Spa

-

6.082

(6.082)

Parrocchia Collegiata Moncalieri

34.111

-

34.111

Gli orti di Venezia srl

-

6.231

(6.231)

Museo nazionale del cinema

16.347

23.332

(6.985)

Fai Fondo Ambiente Italiano

23.315

10.331

12.984

Civita mostre e musei Spa

-

7.808

(7.808)

Fondazione Museo delle antichità egizie

34.633

28.310

6.323

Comune di Modena Musei Civici

-

5.600

(5.600)

Consorzio delle residenze reali sabaude

43.764

87.680

(43.916)

Fondazione Cassa di Risparmio di Cuneo

-

13.359

(13.359)

Castello di Rivoli museo

-

26.315

(26.315)

Fondazione Ordine Mauriziano

29.640

-

29.640

Regiona Autonoma Valle D'Aosta

9.350

-

9.350

Intesa San Paolo SpA

46.179

11.100

35.079

Real Estate Asset Management

48.190

-

48.190

Comune di Milano

-

14.600

(14.600)

Custodia di Terrasanta

15.263

-

15.263

Clienti diversi

12.451

12.871

(420)

Fatture da emettere

531.295

267.046

264.249

850.538

547.067

303.471

- Crediti verso fondatori per contributi, liberalità e tasse universitarie:

Compagnia di Sanpaolo contr. c/esercizio e liberalità

88.368

130.265

(41.897)

Università degli Studi di Torino per tasse universitarie

214.116

237.140

(23.024)

302.484

367.405

(64.921)

- Crediti diversi:

Crediti verso società di factoring

765.434

1.454.351

(1.454.351)

Crediti diversi per contributi da ricevere

196.972

120.754

76.218

Crediti per rimborsi assicurativi

5.070

5.070

-

Anticipi a fornitori

844

3.846

(3.002)

Crediti diversi

4.601

9.039

(4.438)

972.921

1.593.060

(620.139)

Imposte anticipate

96.000

-

96.000

- Crediti verso Erario:

Crediti verso erario

4.797

12.628

(7.831)

Crediti per IVA

119.130

152.968

(33.838)

Crediti per acconti Irap

8.654

8.829

(175)

Crediti per IRES

62.800

115.888

(53.088)

Crediti per ritenute su contributi in c/esercizio

96.900

62.789

34.111

Crediti per ritenute subite

11

11

-

292.292

353.113

(60.821)

*Totale***2.514.235****2.860.645****(346.410)**

- Fondo svalutazione crediti

-

(50.127)**50.127***Totale crediti***2.514.235****2.810.518****(296.283)****DISPONIBILITÀ LIQUIDE**

- Banca conto corrente

10.355

-

10.355

- Cassa contanti

578

932

(354)

*Totale disponibilità liquide***10.933****932****10.001****TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE****2.630.227****2.828.250****(198.023)****RATEI E RISCONTI ATTIVI**

Risconti attivi

17.175

13.766

3.409

TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI**17.175****13.766****3.409****TOTALE ATTIVO****3.490.565****3.581.271****(90.706)**

PASSIVO	31.12.2021	31.12.2020	Variazioni
<u>PATRIMONIO NETTO</u>			
Fondo di dotazione disponibile	439.070	434.946	4.124
Fondo di dotazione indisponibile	430.000	430.000	-
Avanzo/disavanzo di gestione	7.299	4.125	3.174
TOTALE PATRIMONIO NETTO	876.369	869.071	7.298
<u>FONDI RISCHI DIVERSI</u>			
Fondo rischi indennità e oneri futuri	122.769	245.807	(123.038)
TOTALE FONDI PER ONERI FUTURI	122.769	245.807	(123.038)
<u>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUB.</u>	868.189	802.508	65.681
<u>DEBITI</u>			
Debiti verso fornitori	339.745	471.691	(131.946)
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	329.059	249.551	79.508
Debiti verso Erario	56.785	48.175	8.610
Debiti verso enti previdenziali e assistenziali	135.502	93.684	41.818
Debiti verso il personale e collaboratori	337.676	294.418	43.258
Banca conto corrente Intesa Sanpaolo c/c/67377	-	146.891	(146.891)
Debiti verso banca per interessi/competenza	3.236	1.825	1.411
Debiti per note spese	3.687	4.168	(481)
Debiti per acconti	109.247	111.247	(2.000)
Debiti diversi	25.375	65.165	(39.790)
TOTALE DEBITI	1.340.312	1.486.815	(146.503)
<u>RATEI E RISCONTI PASSIVI</u>			
Ratei passivi	1.182	5.402	(4.220)
Risconti passivi	281.744	171.668	110.076
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	282.926	177.070	105.856
TOTALE PASSIVO	3.490.565	3.581.271	(90.706)

RENDICONTO GESTIONALE AL 31.12.2021

	31.12.2021	31.12.2020	
GESTIONE ATTIVITA' ISTITUZIONALE			
ONERI			
Spese funzionamento organi	9.760	9.550	210
TOTALE ONERI	9.760	9.550	210
<i>Avanzo (Disavanzo) gestione attività istituzionale</i>	<i>(9.760)</i>	<i>(9.550)</i>	<i>(210)</i>
GESTIONE ATTIVITA' RESTAURO E SCUOLA			
CONTRIBUTI e PROVENTI			
Proventi da prestazione di servizi	890.485	450.800	439.685
Rimanenze finali lavori in corso	105.059	16.800	88.259
Rimanenze iniziali lavori in corso	(16.800)	(49.009)	32.209
Proventi da progetti specifici	58.934	-	58.934
Proventi da prestazioni di diagnostica e varie	60.632	77.628	(16.996)
Proventi da progettazione interventi assistenza tecnica	42.893	136.229	(93.336)
Contributo in c/esercizio	1.892.953	2.066.490	(173.537)
Contributo in c/esercizio progetti specifici (CSP)	303.896	363.475	(59.579)
Contributo in c/impianti	36.699	11.632	25.067
Tasse iscrizione Università	151.116	158.140	(7.024)
Corsi Saf	25.680	10.140	15.540
Liberalità	301.846	208.207	93.639
Contributi 5 per mille	1.270	4.276	(3.006)
TOTALE CONTRIBUTI e PROVENTI	3.854.663	3.454.808	399.855
PROVENTI DIVERSI			
Proventi diversi	96.940	126.285	(29.345)
Donazioni ricevute	-	5.680	(5.680)
Sopravvenienze attive e plusvalenze	144.633	160.356	(15.723)
TOTALE PROVENTI DIVERSI	241.573	292.321	(50.748)
PROVENTI FINANZIARI			
Interessi attivi bancari	43	43	-
TOTALE PROVENTI FINANZIARI	43	43	-
IMPOSTE ANTICIPATE			
	96.000	-	96.000
TOTALE PROVENTI	4.192.279	3.747.172	445.107

ONERI

Spese per il personale e collaborazioni professionali	3.033.698		2.753.369		280.329
Spese diverse per il personale	575		873		(298)
Spese per lavorazioni di terzi	23.066		-		23.066
Spese di cancelleria, postali e d'ufficio	5.534		2.169		3.365
Spese telefoniche	20.728		22.380		(1.652)
Spese pubblicazioni	26.671		-		26.671
Spese per stampe e rilegature	1.626		11.676		(10.050)
Spese per trasferta cantieri didattici	974		535		439
Spese di pubblicità e comunicazione	21.780		8.430		13.350
Spese di vigilanza	12.987		12.888		99
Spese pulizia locali	54.583		52.038		2.545
Spese per utenze	320.713		290.016		30.697
Spese per partecipazione fiere	-		225		(225)
Spese per trasporti opere	15.966		6.439		9.527
Spese varie amministrative	18.736		5.359		13.377
Spese manutenzione	103.414		97.751		5.663
Premi assicurativi	45.553		46.891		(1.338)
Canoni di noleggio attrezzature e utilizzo licenze	61.952		34.538		27.414
Spese per acquisto materiali di consumo	115.239		105.965		9.274
Spese bancarie e oneri finanziari diversi	30.778		23.206		7.572
Imposte indirette e tasse	13.484		11.043		2.441
Iva indetraibile	26.661		32.427		(5.766)
Varie	33.579		30.657		2.922
Spese per ponteggi e allestimento cantieri	22.221		36.062		(13.841)
Spese certificaz. qualità	4.384		6.191		(1.807)
Spese accreditamento scuola	996		1.035		(39)
Sopravvenienze passive e penalità	1.512		3.910		(2.398)
		4.017.410		3.596.073	421.337
Imposte a carico dell'esercizio	7.406		5.357		2.049
		7.406		5.357	2.049
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	45.764		42.754		3.010
		45.764		42.754	3.010
Ammortamento immobilizzazioni materiali	104.640		89.313		15.327
		104.640		89.313	15.327
TOTALE ONERI		4.175.220		3.733.497	441.723
Avanzo (Disavanzo) gestione attività restauro		17.059		13.675	3.384
Avanzo (Disavanzo) complessivo		7.299		4.125	3.174

RENDICONTO FINANZIARIO

	31/12/2021
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)	
Utile (perdita) dell'esercizio	7.299
Imposte sul reddito	-89.624
Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi)	24.735
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	-57.590
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	
Accantonamenti ai fondi (B.9.c); B.9.d); B.12; B.13)	115.463
Ammortamenti delle immobilizzazioni	117.333
Altre rettifiche in aumento/ (in diminuzione) per elementi non monetari: - Rilascio fondi per insussistenza	-122.769
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	110.027
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	52.437
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>	
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-88.259
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	-348.754
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-52.438
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-3.409
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	105.856
Altre variazioni [decrementi/ (incrementi)] del capitale circolante netto	770.599
Totale variazioni del capitale circolante netto	383.595
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	436.032
<i>Altre rettifiche</i>	
Interessi incassati/(pagati)	-24.735
(Imposte sul reddito pagate)	13.794
Dividendi incassati	-
(Utilizzo dei fondi)	-49.782
Altri incassi/(pagamenti)	-
Totale altre rettifiche	-60.723
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	375.309
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	
Immobilizzazioni materiali	-123.078
(Investimenti)	-123.078
Disinvestimenti	-
Immobilizzazioni immateriali	-98.163
(Investimenti)	-98.163
Disinvestimenti	-
Immobilizzazioni finanziarie	-
(Investimenti)	-
Disinvestimenti	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-221.241
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	
<i>Mezzi di terzi</i>	
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	-144.067
Accensione finanziamenti	-
(Rimborso finanziamenti)	-
<i>Mezzi propri</i>	
Aumento di capitale a pagamento	-
(Rimborso di capitale)	-
Cessione (acquisto) di azioni proprie	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-144.067
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	10.001
Disponibilità liquide a inizio esercizio	430.932
Disponibilità liquide a fine esercizio	440.933

**FONDAZIONE CENTRO PER LA CONSERVAZIONE
ED IL RESTAURO DEI BENI CULTURALI
"LA VENARIA REALE"**

Sede in Venaria Reale (TO), Via XX settembre 18

Registro delle Persone Giuridiche Private n. 417 - Prefettura di Torino

Codice fiscale 97662370010

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2021

NOTA INTEGRATIVA

* * *

Il bilancio consuntivo al 31 dicembre 2021 è stato redatto tenendo conto delle raccomandazioni del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed è integrato in relazione all'esercizio di attività commerciale; è composto da una situazione patrimoniale, da un rendiconto gestionale e dalla presente nota integrativa.

Il rendiconto consuntivo dell'esercizio 2021, predisposto secondo criteri gestionali, evidenziando separatamente l'attività istituzionale dall'attività "Restauro e Scuola", e tenendo conto di tutte le entrate per contributi da parte dei Fondatori a prescindere dai relativi titoli (Ordinario, Straordinario, Esercizio e Patrimonio disponibile), presenta un avanzo di Euro 7.299 già al netto degli oneri fiscali di competenza dell'esercizio.

Tale importo integra il Patrimonio della Fondazione che al 31 dicembre 2021 è pari a complessivi Euro 876.369.

La situazione patrimoniale al 31 dicembre 2021 e il conto economico sono stati redatti secondo criteri di competenza e di prudenza. Tutti gli importi sono espressi in unità di Euro.

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.

Le **Immobilizzazioni immateriali** sono iscritte al costo di acquisto o di produzione comprensivo degli oneri accessori e rettifiche delle quote annue di ammortamento calcolate in misura costante in relazione della loro prevista utilità futura.

I movimenti delle immobilizzazioni immateriali sono esposti nella tabella allegata sotto la lettera “A” alla presente nota integrativa.

Le **Immobilizzazioni materiali** sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e sono esposte nell’attivo dello stato patrimoniale al netto dei relativi fondi di ammortamento. Le quote di ammortamento sono determinate sulla base di un piano sistematico, predisposto secondo il criterio della residua possibilità di utilizzazione, in conformità al disposto dell’art. 2426 del codice civile.

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 16 gli eventuali contributi ricevuti dalla Fondazione per l’acquisto di specifici impianti sono rilevati a conto economico con un criterio sistematico, per la quota proporzionalmente riferibile agli ammortamenti effettuati sugli impianti; la parte restante del contributo ricevuto viene riscontata sugli anni successivi, in ottemperanza al principio di competenza economica.

In conformità al principio contabile OIC 16 la Fondazione capitalizza le sole spese di manutenzione che producono un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva, sicurezza o vita utile del cespite. Viceversa se tali costi non producono questi effetti sono trattati come manutenzione ordinaria e addebitati al conto economico.

Per l’esercizio della propria attività la Fondazione si avvale anche di beni non di proprietà, ricevuti in comodato gratuito da parte della Regione Piemonte, e ciò in assolvimento degli impegni della stessa Regione Piemonte assunti in sede di costituzione; tali beni non trovano rappresentazione nello stato patrimoniale così come nel conto economico non trova evidenza il loro ammortamento.

Si precisa, inoltre, che lo stesso compendio immobiliare in cui ha la sede la Fondazione è di proprietà del Ministero per i beni e le attività culturali, che lo ha concesso in uso alla Fondazione. Nel bilancio della Fondazione, pertanto, non sono iscritti valori per la voce “Terreni e fabbricati”.

I movimenti delle immobilizzazioni materiali sono esposti nella tabella allegata sotto la lettera “B” alla presente nota integrativa.

Le **Immobilizzazioni finanziarie** sono iscritte al costo e/o al valore nominale, eventualmente rettificato per tenere conto di perdite durevoli di valore.

I movimenti delle immobilizzazioni finanziarie sono esposti nella tabella allegata sotto la lettera “C” alla presente nota integrativa.

Le **Rimanenze** valorizzano i servizi in corso di esecuzione, ed in particolare interventi di restauro e di attività di diagnostica che al termine dell’esercizio erano in fase di avanzamento. Le rimanenze sono valorizzate sulla base dei costi sostenuti.

I **Crediti** sono iscritti al valore nominale, al netto delle eventuali svalutazioni prudenzialmente operate per tenere conto dei rischi di mancato incasso dei medesimi.

Le **Disponibilità liquide** sono iscritte al valore nominale.

I **Ratei e risconti attivi e passivi** sono calcolati secondo criteri di competenza economica e temporale e si riferiscono a quote di ricavi e costi comuni all'esercizio in esame e a quello successivo, di entità che varia in ragione del tempo.

I **Debiti** sono iscritti al valore nominale.

Il **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato** viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

I **Costi e i Ricavi** sono contabilizzati in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza, con rilevazione dei relativi ratei e risconti.

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

Le **Imposte sul reddito** dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri d'imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale.

Con specifico riguardo al **metodo di rilevazione dei rapporti con l'Università degli Studi di Torino**, si rileva che a partire dal 2013, per fornire una migliore informativa, anche in coerenza con la convenzione sottoscritta, il criterio di contabilizzazione si basa sulla rappresentazione del solo differenziale tra ricavi per rette universitarie spettanti alla Fondazione e costi per docenze afferenti. Per l'anno 2021 e avendo a riguardo i dati contenuti nella convenzione con l'Università degli Studi di Torino, l'applicazione di tale

criterio ha comportato la rilevazione di ricavi per tasse relative ad iscrizioni universitarie per complessivi Euro 151.116.

Si segnala inoltre che nel corso del 2021 è avvenuto - ad opera dell'Università degli Studi di Torino - il conguaglio per l'anno 2019/2020 delle quote di spettanza della Fondazione delle tasse e dei contributi pagati dagli studenti iscritti al Corso di studio per la Laurea Magistrale a Ciclo Unico in Conservazione e Restauro dei Beni Culturali (Classe LMR/02) per complessivi euro 16.140. Tale importo, iscritto alla voce "Sopravvenienze attive e plusvalenze", non è stato accertato negli anni passati in quanto, in ottemperanza al principio di prudenza, non vi erano gli elementi certi e precisi che ne consentissero l'iscrizione in bilancio.

Il **Fondo rischi diversi** è stanziato per fronteggiare passività potenziali ritenute probabili, in conformità alle indicazioni fornite dall'art. 2424-bis, comma 3, codice civile e dal Principio Contabile OIC 31.

Composizione delle voci "Costi di impianto e di ampliamento" e "Costi di sviluppo" nonché ragioni dell'iscrizione ed rispettivi criteri di ammortamento.

Nel corso degli anni 2019/2020 sono stati capitalizzati i costi relativi alla realizzazione del nuovo sito internet della Fondazione. Tali costi, considerati costi di impianto e di ampliamento sono stati ammortizzati su 5 anni. Nel corso del 2021 non vi sono stati incrementi di valore delle voci in oggetto.

Variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo; in particolare, per i fondi e per il trattamento di fine rapporto, le utilizzazioni e gli accantonamenti.

Le variazioni delle singole voci dell'attivo e del passivo, rispetto al saldo dell'esercizio precedente, sono dettagliatamente indicate nel prospetto "D" allegato alla presente nota integrativa.

Ad ulteriore supporto si forniscono le informazioni che seguono.

ATTIVO

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie comprendono la partecipazione di € 5.000 nella Fondazione Tiche, di cui il Centro è divenuto socio in sede di costituzione nel corso dell'anno 2017.

Il conto vincolato di euro 430.000 (corrispondente al Fondo di dotazione indisponibile), fa riferimento ad un conto corrente vincolato, sul quale la somma corrispondente al Fondo di dotazione indisponibile è stata veicolata in seguito a precedente investimento (altresì vincolato). Tale conto vincolato ha fruttato nel corso dell'anno 43 Euro.

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

La voce si compone principalmente di:

➤ crediti per lavori di restauro, in particolare:

- verso il *World Monuments Fund* per Euro 6.000;
- verso la *Parrocchia Collegiata di Moncalieri* per Euro 34.111;
- verso il *Museo Nazionale del Cinema* per Euro 16.347;
- verso il *Fai Fondo Ambiente Italiano* per Euro 23.315;
- verso la *Fondazione Museo delle antichità egizie* per Euro 34.633;
- verso il *Consorzio delle Residenze Reali Sabaude* per Euro 43.764;
- verso la *Fondazione Ordine Mauriziano* per Euro 29.640;
- verso la *Regione Autonoma Valle d'Aosta* per Euro 9.350;
- verso *Intesa San Paolo S.p.A.* per Euro 46.179;
- verso il *Real Estate Asset Management* per Euro 48.190;
- verso la *Custodia di Terrasanta* per Euro 15.263;

oltre a *clienti diversi* e *fatture da emettere* per Euro 543.746.

➤ crediti per contributi dei soci Fondatori, ed in particolare:

- verso il Fondatore Università degli Studi di Torino per tasse universitarie per Euro 214.116;

- verso Compagnia di Sanpaolo per complessivi Euro 88.368.

Si segnala, in particolare, che nel corso del 2021 la Fondazione ha provveduto a cedere (pro soluto) ad una società di factor MB FACTA il credito vantato verso il Fondatore Regione Piemonte per contributi in conto esercizio 2021 per Euro 1.270.000. Il credito verso la società di factor è classificato fra i crediti diversi sotto dettagliati.

➤ crediti diversi fra cui:

- crediti verso società di factoring per Euro 765.434;
- crediti diversi per contributi da ricevere per Euro 196.972;
- crediti per rimborsi assicurativi per Euro 5.070;
- crediti per anticipi a fornitori per Euro 844;
- crediti diversi per Euro 4.601;

➤ crediti verso l'Erario, ed in particolare:

- credito sanificazione (covid-19) e credito beni strumentali per Euro 4.797;
- per IVA per Euro 119.130;
- per acconti Irap per Euro 8.654;
- per IRES per Euro 62.800;
- per ritenute su contributo in conto esercizio per Euro 96.900;
- per ritenute subite per Euro 11.

In relazione al periodico processo di valutazione dei crediti per verificare l'esistenza di perdite o di rischi di mancato incasso si rileva che, al 31 dicembre 2021, il fondo svalutazione crediti è stato integralmente rilasciato, in considerazione delle valutazioni effettuate sulle partite creditorie, per le quali non si ritiene vi siano rischi di mancato incasso potenzialmente connessi anche a decurtazioni e/o non riconoscimento di contributi oggetto di rendicontazione.

	31/12/2020	rilasci	accantonamenti	31/12/2021
Fondo rischi su crediti	50.127	50.127	-	-

Disponibilità liquide

Le voci “Banca conto corrente” e “Cassa contanti” corrispondono al saldo del numerario dei valori presenti al 31 dicembre 2021 nella cassa della Fondazione.

Ratei e risconti attivi

La voce “risconti attivi”, la quale ammonta complessivamente ad euro 17.175, raccoglie, così analiticamente suddivisi:

- spese telefoniche € 2.370;
- costi per licenze software € 10.596;
- incarico data protection officer € 1.736;
- altri costi € 2.473.

Con riferimento alle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio 2021, rispetto all'esercizio 2020, si evidenzia che le stesse sono da imputarsi alla corretta applicazione del criterio pro-rata temporis previsto dall'OIC 18 il quale prevede che: *“Nella voce ratei e risconti attivi devono essere iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi, e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi”*.

PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Il fondo di dotazione indisponibile, pari ad Euro 430.000, corrisponde a quanto conferito quale patrimonio iniziale in sede di costituzione della Fondazione ovvero di successiva ammissione di altri enti quali Fondatori, considerando anche le erogazioni effettuate dai Fondatori quali reintegro del fondo di dotazione iniziale.

Il fondo di dotazione disponibile, pari ad Euro 439.070, corrisponde a quanto destinato a tale posta di patrimonio netto a valere sui risultati positivi dei precedenti esercizi.

L'Avanzo di gestione, pari ad Euro 7.299, è rappresentato dal saldo positivo della gestione dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021.

Di tale Avanzo di gestione richiediamo sia deliberato il trasferimento ad incremento del Fondo di Dotazione Disponibile; in tal modo il Fondo di Dotazione Disponibile, a seguito dell'approvazione dell'assemblea dei soci fondatori, sarà pari a complessivi Euro 446.370.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il Fondo TFR al 31 dicembre 2021 è pari ad Euro 868.189 e rispetto all'esercizio precedente ha subito una variazione netta in aumento di Euro 65.681 riferibile all'incremento per l'accantonamento a carico dell'esercizio (circa 115 mila Euro), al netto delle erogazioni corrisposte nell'anno (circa 50 mila Euro).

FONDO RISCHI E ONERI DIVERSI

Il Fondo rischi diversi è pari ad Euro 122.769 ed è stanziato per fronteggiare passività potenziali ritenute probabili principalmente riferibili a: (i) vertenze legali da parte di precedenti collaboratori e/o dipendenti, (ii) compensi diversi, (ii) adeguamenti da effettuarsi in conformità alla disciplina in materia di sicurezza sul lavoro ex D.lgs. 81/2008.

La movimentazione del fondo indennità e oneri futuri nel corso dell'anno 2021 è riportata nel prospetto sottostante:

Descrizione fondo	31/12/2020	31/12/2021	Variazione
F.do rischi per contenziosi	115.607	94.607	- 21.000
Fondo rischi su oneri futuri	92.855	-	- 92.855
F.do adeg.to impianti	37.345	28.162	- 9.183
Totale	245.807	122.769	- 123.038

Il fondo rischi per contenziosi è stato parzialmente rilasciato a fronte del venir meno di alcuni dei presupposti per i quali era stata prudenzialmente accantonata tale posta negli esercizi precedenti.

Il fondo oneri futuri è stato integralmente rilasciato, a fronte dell'esaurirsi dei rischi sottostanti, a suo tempo prudenzialmente valorizzati.

Il fondo adeguamento impianti, costituito nel 2016 per far fronte ai maggiori costi stimati per il miglioramento dei livelli di sicurezza degli impianti e del fabbricato (D.lgs. 81/2008), è stato utilizzato nel rispetto del principio di competenza economica e di correlazione tra costi e ricavi di cui all'OIC 11: il rilascio avviene infatti per ripartizione dell'utilità o funzionalità pluriennale del fondo e in ragione sistematica rispetto ai costi sostenuti. Il fondo è stato utilizzato per 9.182 euro, di cui circa 4.530 euro per spese correnti e i residuali 4.6046 euro relativi alle quote di ammortamento dei cespiti acquisiti nel corso degli anni precedenti a valere sul fondo stesso. Nel corso del 2021 non sono stati stanziati ulteriori accantonamenti sul medesimo fondo.

DEBITI

Debiti verso fornitori

(tutti esigibili entro il prossimo esercizio)

Al 31 dicembre 2021 la voce accoglie i seguenti conti di dettaglio:

Fornitori	euro	339.745
Fatture da ricevere	euro	329.059
<i>Totale debiti verso fornitori</i>	euro	668.804

Debiti verso Banche

(tutti esigibili entro il prossimo esercizio)

La voce, a differenza del precedente esercizio, non risulta valorizzata essendo il saldo di conto corrente al 31 dicembre positivo.

Debiti verso Erario

(tutti esigibili entro il prossimo esercizio)

Al 31 dicembre 2021, la voce accoglie i seguenti conti di dettaglio:

Debiti vs l'erario su redditi di lav. autonomo e dip.	euro	44.295
Debiti per imp. sost. TFR e add.li	euro	5.042
Debiti per IRAP	euro	7.406
Debiti per imposta di bollo su fatture elettroniche	euro	42
<i>Totale debiti verso Erario</i>	euro	56.785

Debiti verso enti previdenziali e assistenziali

(tutti esigibili entro il prossimo esercizio)

La voce accoglie principalmente il debito verso l'Inps per contributi da versare su dipendenti per Euro 81.747, per contributi su collaboratori per Euro 10.132 (tutti versati alle scadenze di legge), oltre all'importo dei ratei contributivi relativi a retribuzioni per Euro 34.875, al debito per contributi Previdai per Euro 3.878, al debito INAIL per Euro 3.654, al debito per previdenza complementare per Euro 1.131 e al debito per altre ritenute per Euro 85.

Debiti verso il personale e verso collaboratori

(tutti esigibili entro il prossimo esercizio)

La voce accoglie il debito verso i dipendenti per le retribuzioni del mese di dicembre non liquidate entro il 31 dicembre, debiti per premi performance e i debiti verso i dipendenti per tredicesima mensilità e ferie, nonché gli eventuali debiti verso i collaboratori per i compensi maturati e non ancora liquidati al 31 dicembre 2021.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei passivi accolgono la quota di competenza dell'esercizio di spese non ancora sostenute e si riferiscono a premi assicurativi di competenza dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021.

I risconti passivi si riferiscono a contributi costituiti da donazioni e liberalità concesse da soggetti pubblici e privati e specificatamente finalizzati per lo svolgimento di attività la cui realizzazione avrà un impatto economico su più esercizi. Pertanto in ottemperanza del principio di competenza economica si è proceduto a riscontare i componenti positivi di reddito la cui utilità futura si manifesterà nell'esercizio in cui verranno sostenute le relative spese.

Con riferimento alle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio 2021, rispetto all'esercizio 2020, si evidenzia che le stesse sono da imputarsi alla corretta applicazione del

criterio pro-rata temporis previsto dall'OIC 18 il quale prevede che: *“Nella voce ratei e risconti passivi devono essere iscritti i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi”*.

IMPOSTE

Le imposte correnti dell'esercizio ammontano ad Euro 7.406 e si riferiscono all'IRAP di competenza.

Nell'esercizio in commento sono state stanziare imposte anticipate per euro 96.000 su quota parte delle perdite fiscali conseguite dalla Fondazione, in conformità a quanto previsto dall'OIC 25.

A tal fine si evidenzia che i bilanci previsionali relativi agli esercizi 2022/2023/2024 evidenziano utili ante imposte (i quali approssimano il reddito imponibile stimato) per circa complessivi 365.000 Euro, con ampi margini di miglioramento, in quanto gli stessi sono stati redatti con criteri prudenziali.

Sulla base delle predette stime sono state valorizzate imposte anticipate su quota parte delle perdite fiscali 2019-2021, valorizzandole per Euro 400.000, importo ritenuto ragionevolmente recuperabile nei prossimi esercizi. In sede di chiusura del bilancio al 31/12/2022 verranno fatte nuove valutazioni, alla luce delle quali si valuterà l'esistenza dei presupposti, sempre in un'ottica di ragionevole certezza, per poter stanziare le imposte anticipate anche sulla restante parte delle perdite fiscali 2019-2021.

Elenco partecipazioni.

La Fondazione detiene un'unica partecipazione nella Fondazione Tiche, così come già esposto al punto relativo alle immobilizzazioni finanziarie.

Ammontare dei crediti e dei debiti di durata residua superiore a cinque anni, e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

La Fondazione non detiene né debiti né crediti di durata residua superiore a cinque anni e non ha debiti assistiti da garanzie reali, né su beni sociali, né su beni altrui.

Ammontare degli oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo della situazione patrimoniale.

Nell'esercizio – così come nei precedenti esercizi – nessun onere finanziario è stato imputato ai valori iscritti nell'attivo della situazione patrimoniale.

Ammontare delle sopravvenienze e degli oneri e dei proventi di natura eccezionale

Le sopravvenienze passive si riferiscono a costi di competenza di esercizi precedenti la cui manifestazione è da ricondursi essenzialmente alla revisione di stime effettuate nell'esercizio 2020 per le quali l'Ente non disponeva di tutti gli elementi necessari per poter compiere una corretta quantificazione delle poste, la cui revisione ha dato luogo ai suddetti elementi di costo.

Le sopravvenienze attive comprendono circa 16.140 euro di quote di spettanza della Fondazione delle tasse e dei contributi per l'anno accademico 2019/2020 pagati dagli studenti iscritti al Corso di studio per Laurea Magistrale a Ciclo Unico in Conservazione e Restauro dei Beni Culturali (Classe LMR/02) per l'attività didattica resa dalla Fondazione, al netto dei costi di docenza sostenuti da questa Università relativamente al Corso stesso, liquidati per un importo superiore a quanto era stato a suo tempo stimato sulla base delle informazioni in allora disponibili. Tale voce valorizza inoltre per 21.000 Euro, il rilascio del fondo rischi per indennità, per circa 50.000 Euro il rilascio del fondo rischi su crediti e per circa euro 51.500 poste di debito ormai prescritte.

Ammontare dei proventi da partecipazioni, diversi dai dividendi.

La Fondazione non ha avuto proventi da partecipazioni.

La suddivisione degli interessi ed altri oneri finanziari.

Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari per complessivi Euro 30.778, di cui Euro 2.329 per interessi passivi bancari, Euro 3.000 per disponibilità fondi, Euro 635 per commissioni e spese bancarie, Euro 166 per interessi passivi e commissioni diversi. Vi sono poi i costi connessi alla cessione del credito e in particolare: commissioni factoring per Euro 5.270 e interessi passivi factoring per Euro 19.378.

La variazione della voce, rispetto all'esercizio 2020, risulta essere positiva per circa Euro 7.600 ed è dovuta principalmente all'incremento degli interessi passivi bancari e in particolare degli interessi factoring.

Il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria.

La Fondazione, alla data del 31 dicembre 2021 ha in essere 55 rapporti di lavoro con dipendenti assunti con contratto a tempo indeterminato e nessun dipendente a tempo determinato, suddivisi per categoria nella tabella che segue. Alla stessa data la Fondazione mantiene alcuni rapporti di lavoro autonomo con personale applicato ad attività produttive e di supporto tecnico-amministrativo.

Livello		01/01/2021	Increment.	Decrem.	31/12/2021
C.C.N.L.					
Dirigenti	Dirigente	1	0	0	1
Funzionari amm.vi	funzionari	0	1	0	1
Funzionari lab. Scient.		1	1	1	1
Funzionari Storici dell'arte		1	0	0	1
Funzionari Lab.Restauro		1	0	0	1
Funzionari lab. Scient.		3	0	0	3
Funzionari amm.	3^fascia	6	0	0	6
Funzionari Storici dell'arte		2	0	0	2
Funzionari Lab.Restauro		12	0	1	11
Impegnati lab. Scient.		3	0	0	3
Impiegati amm.	2^fascia	7	0	0	7
Impiegati Storici dell'arte		0	0	0	0
Restauratori		16	0	0	16
Impiegato Lab. Imaging		2	0	1	1
Operai		1^fascia	1	0	0
Dip. a tempo determinato		1	0	1	0
Totale		57	2	4	55

Dettaglio della spesa del personale utilizzato a qualsiasi titolo e con qualsivoglia tipologia contrattuale.

Le spese sostenute per il personale utilizzato a qualsiasi titolo e con qualsivoglia tipologia contrattuale ammontano a complessivi euro 3.033.698 e sono così suddivise:

- € 2.507.639 per personale in organico, di cui € 2.187.957 relativi a personale dipendente, € 301.358 relativi a collaboratori ed € 18.324 relativi a stagisti;
- € 417.493 per prestazioni professionali relative a commesse, prestazioni afferenti l'attività, servizi su commesse, prestazioni professionali fiscali, legali e tecniche;
- € 108.566 per altri costi relativi a personale dipendente.

L'ammontare dei compensi spettanti ai Consiglieri, ai Comitati Scientifico e di Programmazione e ai revisori, cumulativamente per ciascuna categoria.

Ai componenti del Comitato Scientifico non spettano compensi per l'esercizio 2021.

Al Collegio dei Revisori spetta un compenso complessivo pari a Euro 8.750 per l'esercizio 2021, oltre IVA e oneri previdenziali e assistenziali e ad un gettone di presenza per la partecipazione alle riunioni del Consiglio di Amministrazione che per l'esercizio 2021 ammonta ad Euro 210.

Indici

ROE: **0,83%**

Ricorso al capitale di terzi (mezzi di terzi/PN): **2,98**

Indice di indipendenza finanziaria: **25,11%**

Altre informazioni

Con riferimento agli strumenti finanziari derivati, si segnala che non è stato sottoscritto nessuno strumento di tale natura da parte dell'Ente.

Si riportano di seguito le informazioni richieste dalla legge n.124/2017 art. 1 c. 125-127, relative a sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria, erogati nell'esercizio finanziario precedente dalle pubbliche amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 e dai soggetti di cui all'articolo 2-bis del decreto legislativo 14 marzo 2013, così come per altro pubblicate come da normativa sul sito della Fondazione.

EROGAZIONI A TITOLO DI CONTRIBUZIONE / LIBERALITA'						
ANNO DI STANZIAMENTO	ENTE EROGATORE	DESCRIZIONE	IMPORTO STANZIATO	CONTRIBUTO GIA' INCASSATO	INCASSO 2021	DATA INCASSO
2018	UNIVERSITA' DI TORINO	PROGETTO ERASMUS+ CAPUS CUP D13C17000550005	89.466,00 €	3.000,00		
				29.149,60		
				39.423,20		
					9.250,69	INCASSATO il 31/12/2021
2019	RÉGION AUVERGNE RHONE ALPES - DIRECTIONS DES FONDS EUROPEENNES	PITEM PROGETTO SEMPLICE SALVAGUARDARE - PROGETTO P.AC.E.M	144.500,00 €	14.450,00		
					13.075,87	INCASSATO IL 31/12/2021
					24.697,57	INCASSATO IL 31/12/2021
2019	REGIONE VALLE D'AOSTA (CAPOFILA)	Scoprire per Promuovere_Pitem Pa.CE	85.000,00 €	8.500,00		
				8.500,00		
					693,21	INCASSATO IL 31/12/2021
					1.743,66	INCASSATO IL 31/12/2021
					6.551,77	INCASSATO IL 31/12/2021
2019	UNIPO UNIVERSITA' DEL PIEMONTE ORIENTALE	Programma di Cooperazione Interreg V A "Italia – Svizzera 2014-2020" "I Sacri Monti: patrimonio comune di valori, laboratorio per la conservazione sostenibile ed una migliore fruibilità turistica dei beni culturali" ID: 473472, Acronimo: MAIN10ANCE	80.935,75 €	12.140,36		
					6.842,27	INCASSATO IL 31/12/2021
					21.333,55	INCASSATO IL 31/12/2021
					1.052,47	INCASSATO IL 31/12/2021
2021	MIBACT BENI ATTIVITA' CULTURALI E TURISMO	CONTRIBUTO 5XMILLE A.F.2020	1.011,91 €		1.011,91	INCASSATO IL 27/09/2021
2021	UNIVERSITA' DI TORINO	ACCORDO di COLLABORAZIONE e ATTIVITA' DI RICERCA - MUMMIE	3.000,00 €		3.000,00	INCASSATO IL 07/12/2021
2021	UNIVERSITA' DI TORINO	CONTRIBUZIONE STUDENTESCA a.a. 2019/2020	186.899,60 €		186.899,60	INCASSATO IL 04/03/2022
2021	MIUR ISTRUZIONE E RICERCA	CONTRIBUTO 5XMILLE A.F.2020	257,64 €		257,64	INCASSATO IL 30/07/2021
2021	COMUNE DI VENARIA REALE	CONTRIBUTO ISTITUZIONALE 2021	11.000,00 €		11.000,00	INCASSATO IL 16/03/2021
2021	REGIONE PIEMONTE	CONTRIBUTO PER ATTIVITA' ISTITUZIONALE 2021 determinazione dirigenziale DD 206/A2002C/2021 del 16.09.2021	635.000,00 €		635.000,00	INCASSATO IL 04/11/2021
			635.000,00 €			
2021	CEI Fund at the EBRD_ Central European Initiative	ITALY-NORTH MACEDONIA KNOWLEDGE EXCHANGE IN CONSERVATION AND INNOVATIVE MANAGEMENT OF CULTURAL HERITAGE - CENTRAL EUROPEAN INITIATIVE - EXECUTIVE SECRETARIAT	25.000,00 €		12.000,00	INCASSATO IL 13/12/2021
			1.897.070,90	115.163,16	934.410,21	

Allegati:

Allegato “A” – Immobilizzazioni immateriali

Allegato “B” – Immobilizzazioni materiali

Allegato “C” – Immobilizzazioni finanziarie

Allegato “D” – Variazioni

Allegato “E” – Rendiconto

per il Consiglio di amministrazione

IL PRESIDENTE

(Arch. Stefano Trucco)
