FONDAZIONE LA VENARIA REALE

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2018

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO		31 dicmebre 2018 Euro		31 dicembre 2017 Euro	
B)	**IMMOBILIZZAZIONI**				
I	**Immobilizzazioni immateriali**				
4)	concessioni, licenze, marchi e diritti simili		16.336		19.850
7)	altre		27.252		42.970
	Totale immobilizzazioni immateriali		**43.588**		**62.820**
II	**Immobilizzazioni materiali**				
2)	impianti e macchinario		110.691		137.185
3)	attrezzature industriali e commerciali		17.755		4.104
4)	altri beni		46.300		39.097
	Totale immobilizzazioni materiali		**174.746**		**180.386**
III	**Immobilizzazioni finanziarie**				
1)	partecipazioni in:				
	d-bis) altre imprese		5.000		5.000
	Totale partecipazioni		5.000		5.000
	Totale immobilizzazioni finanziarie		**5.000**		**5.000**
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)			**223.334**		**248.206**
C)	**ATTIVO CIRCOLANTE**				
I	**Rimanenze**				
2)	prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		40.072		31.623
	Totale rimanenze		**40.072**		**31.623**
II	**Crediti**				
1)	verso clienti				
	esigibili entro l'esercizio successivo	*794.398*		*449.040*	
	Totale crediti verso clienti		794.398		449.040
5-bis)	crediti tributari				
	esigibili entro l'esercizio successivo	*264.268*		*313.497*	
	Totale crediti tributari		264.268		313.497
5-quater)	verso altri				
	esigibili entro l'esercizio successivo	*2.697.829*		*2.729.693*	
	Totale crediti verso altri		2.697.829		2.729.693
	Totale crediti		**3.756.495**		**3.492.230**
IV	**Disponibilità liquide**				
1)	depositi bancari e postali		713.071		747.656
3)	danaro e valori in cassa		516		346
	Totale disponibilità liquide		**713.587**		**748.002**
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)			**4.510.154**		**4.271.855**
D)	**RATEI E RISCONTI**		**20.368**		**21.756**
TOTALE ATTIVO			**4.753.856**		**4.541.817**

		31 dicmebre 2018		31 dicembre 2017	
PASSIVO		Euro		Euro	
A)	**PATRIMONIO NETTO**				
I	Capitale		430.000		430.000
V	Riserve statutarie		413.389		396.742
VI	Altre riserve, distintamente indicate				
	Varie altre riserve	-		*(1)*	
	Totale altre riserve		-		(1)
IX	Utile (Perdita) dell'esercizio		10.169		16.647
TOTALE PATRIMONIO NETTO			**853.558**		**843.388**
B)	**FONDI PER RISCHI E ONERI**				
4)	altri		537.733		518.497
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI			**537.733**		**518.497**
C)	**TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**		**675.871**		**601.079**
D)	**DEBITI**				
4)	debiti verso banche				
	esigibili entro l'esercizio successivo	*1.105.169*		*1.150.325*	
	Totale debiti verso banche		1.105.169		1.150.325
6)	acconti				
	esigibili entro l'esercizio successivo	*8.866*		*29.930*	
	Totale acconti		8.866		29.930
7)	debiti verso fornitori				
	esigibili entro l'esercizio successivo	*745.131*		*550.264*	
	Totale debiti verso fornitori		745.131		550.264
12)	debiti tributari				
	esigibili entro l'esercizio successivo	*73.591*		*91.041*	
	Totale debiti tributari		73.591		91.041
13)	debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale				
	esigibili entro l'esercizio successivo	*115.992*		*110.658*	
	Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		115.992		110.658
14)	altri debiti				
	esigibili entro l'esercizio successivo	*470.093*		*433.293*	
	Totale altri debiti		470.093		433.293
TOTALE DEBITI			**2.518.842**		**2.365.511**
E)	**RATEI E RISCONTI**		**167.852**		**213.342**
TOTALE PASSIVO			**4.753.856**		**4.541.817**

CONTO ECONOMICO

		31 dicmebre 2018		31 dicembre 2017	
		Euro		Euro	
A)	**VALORE DELLA PRODUZIONE**				
1)	ricavi delle vendite e delle prestazioni		1.411.548		1.058.226
2)	variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		8.449		15.471
5)	altri ricavi e proventi				
	contributi in conto esercizio	*1.991.000*		*2.014.104*	
	altri	*468.891*		*572.583*	
	Totale altri ricavi e proventi		2.459.891		2.586.687
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE			**3.879.888**		**3.660.384**
B)	**COSTI DELLA PRODUZIONE**				
6)	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		159.563		122.942
7)	per servizi		1.229.840		1.120.920
8)	per godimento di beni di terzi		38.673		28.820
9)	per il personale:				
	a) salari e stipendi	*1.666.746*		*1.550.905*	
	b) oneri sociali	*416.012*		*380.554*	
	c) trattamento di fine rapporto	*105.870*		*99.261*	
	d) trattamento di quiescenza e simili	*2.976*		*2.928*	
	Totale costi per il personale		2.191.604		2.033.648
10)	ammortamenti e svalutazioni:				
	a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	*26.240*		*26.184*	
	b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	*52.004*		*44.478*	
	d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-		*31.624*	
	Totale ammortamenti e svalutazioni		78.244		102.286
12)	accantonamenti per rischi		72.000		116.370
14)	oneri diversi di gestione		51.604		52.593
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE			**3.821.528**		**3.577.579**
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)			**58.360**		**82.805**
C)	**PROVENTI E ONERI FINANZIARI**				
16)	altri proventi finanziari:				
	d) proventi diversi dai precedenti:				
	- altri	791		4.081	
	Totale proventi diversi dai precedenti		791		4.081
	Totale altri proventi finanziari		791		4.081
17)	interessi ed altri oneri finanziari:				
	- altri	25.737		28.744	
	Totale interessi e altri oneri finanziari		25.737		28.744
17-bis)	utili e perdite su cambi		-		22
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)			**(24.946)**		**(24.641)**
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)			**33.414**		**58.164**
20)	imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate				
	- imposte correnti	23.245		41.517	
	Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		23.245		41.517
21)	**UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO**		**10.169**		**16.647**

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 31.12.2018

(importi in unità di euro)

ATTIVO

	31.12.2018			31.12.2017		
IMMOBILIZZAZIONI						
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI						
Software capitalizzato						
Costo storico	13.138			10.345		
Ammortamenti	(8.185)			(6.037)		
		4.953			4.308	
Sistema digitalizzazione immagini restauri						
Costo storico	20.800			20.800		
Ammortamenti	(9.418)			(5.258)		
		11.382			15.542	
Lavori su immobili di terzi						
Costo storico	99.662			95.447		
Ammortamenti	(72.409)			(52.477)		
		27.253			42.970	
Marchi e brevetti						
Costo storico	4.330			4.330		
Ammortamenti	(4.330)			(4.330)		
		-			-	
Totale immobilizzazioni immateriali nette			**43.588**			**62.820**
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI						
Laboratorio dipinti murali, affreschi, statue lignee						
Costo storico	21.140			21.140		
Fondo ammortamento	(21.140)			(21.140)		
		-			-	
Laboratorio tele e tavole						
Costo storico	22.613			22.613		
Fondo ammortamento	(22.613)			(22.613)		
		-			-	
Laboratorio falegnameria						
Costo storico	9.078			9.078		
Fondo ammortamento	(9.078)			(9.078)		
		-			-	
Laboratorio fotografico						
Costo storico	265.729			265.729		
Fondo ammortamento	(265.729)			(265.729)		
		-			-	
Laboratori scientifici						
Costo storico	543.419			543.419		
Fondo ammortamento	(543.419)			(543.419)		
		-			-	
Laboratorio tessuti e arazzi						
Costo storico	25.142			25.142		
Fondo ammortamento	(25.142)			(25.142)		
		-			-	

Laboratorio pietre e metalli						
Costo storico	60.507			60.507		
Fondo ammortamento	(60.507)			(60.507)		
		-			-	
Laboratorio arte moderna e contemporanea						
Costo storico	380			380		
Fondo ammortamento	(380)			(380)		
		-			-	
Beni per allestimento Centro restauro "La Venaria Reale"						
Costo storico	167.585			167.585		
Fondo ammortamento	(153.447)			(148.735)		
		14.138			18.850	
Sistemi telefonici elettronici						
Costo storico	33.646			33.646		
Fondo ammortamento	(33.646)			(33.646)		
		-			-	
Mobili e arredi						
Costo storico	100.539			95.849		
Fondo ammortamento	(87.422)			(84.469)		
		13.117			11.380	
Biblioteca						
Costo storico	60.436			57.861		
Fondo ammortamento	(60.428)			(57.701)		
		8			160	
Allestimento Università						
Costo storico	51.730			51.730		
Fondo ammortamento	(51.730)			(51.730)		
		-			-	
Impianto controlli accessi						
Costo storico	20.119			20.119		
Fondo ammortamento	(20.119)			(18.107)		
		-			2.012	
Bunker						
Costo storico	34.800			34.800		
Fondo ammortamento	(34.800)			(34.800)		
		-			-	
Altre immobilizzazioni materiali						
Costo storico	438.562			399.465		
Fondo ammortamento	(291.079)			(251.481)		
		147.483			147.984	
Totale immobilizzazioni materiali nette			**174.746**			**180.386**
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE						
- Partecipazione Fondazione Tiche		5.000			5.000	
- Conto vincolato		430.000			430.000	
Totale immobilizzazioni finanziarie			**435.000**			**435.000**
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI			**653.334**			**678.206**

ATTIVO CIRCOLANTE					
RIMANENZE					
- Rimanenze lavori in corso di esecuzione		40.072		31.623	
Totale rimanenze			**40.072**		**31.623**
CREDITI					
- Crediti per prestazioni di restauro:					
Compagnia di San Paolo	22.204		-		
Fondazione Torino Musei	29.180		-		
Confraternita SS. Sudario	47.080		-		
Museo nazionale del cinema	18.751		-		
Fai Fondo Ambiente Italiano	13.634		-		
Fondazione Museo delle antichità egizie	55.677		114.812		
Parrocchia San Giovanni Battista e ns signora	15.785		-		
Consorzio delle residenze reali sabaude	492.067		230.447		
Castello di Rrivoli museo	14.280		-		
Apolloni srl	-		36.515		
Clienti diversi	25.520		112.647		
Fatture da emettere	205.352		99.752		
		939.530		594.173	
- Crediti verso fondatori per contributi, liberalità e tasse universitarie:					
Regione Piemonte contr. c/esercizio	2.260.000		2.250.000		
Università degli Studi di Torino per tasse universitarie	302.774		270.456		
		2.562.774		2.520.456	
- Crediti diversi:					
Compagnia di San Paolo per liberalità	124.695		123.519		
Crediti diversi per contributi da ricevere	-		31.893		
Crediti per rimborsi assicurativi	5.070		5.070		
Finpiemonte per progetti europei	-		34.601		
Anticipi a fornitori	-		8.267		
Crediti diversi	9.596		10.193		
		139.361		213.543	
- Crediti verso Erario:					
Crediti per IVA	154.685		177.316		
Crediti per acconti Irap	21.818		8.282		
Crediti per ritenute su contributi in c/esercizio	87.560		101.170		
Crediti per ritenute subite	206		1.061		
Crediti per IRES	-		25.668		
		264.269		313.497	
Totale			**3.905.934**		**3.641.669**
- Fondo svalutazione crediti			**(149.439)**		**(149.439)**
Totale crediti			**3.756.495**		**3.492.230**
DISPONIBILITÀ LIQUIDE					
- Banca conto corrente		283.071		317.656	
- Cassa contanti		516		346	
Totale disponibilità liquide			**283.587**		**318.002**
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE			**4.080.154**		**3.841.855**
RATEI E RISCONTI ATTIVI					
Risconti attivi		20.368		21.756	
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI			**20.368**		**21.756**
TOTALE ATTIVO			**4.753.856**		**4.541.817**

PASSIVO	31.12.2018		31.12.2017	
PATRIMONIO NETTO				
Fondo di dotazione disponibile	413.389		396.742	
Fondo di dotazione indisponibile	430.000		430.000	
Avanzo/disavanzo di gestione	10.169		16.647	
TOTALE PATRIMONIO NETTO		**853.558**		**843.389**
FONDI RISCHI DIVERSI				
Fondo rischi indennità e oneri futuri	537.733		518.497	
TOTALE FONDI PER ONERI FUTURI		**537.733**		**518.497**
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUB.		**675.871**		**601.079**
DEBITI				
Debiti verso fornitori	459.147		264.106	
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	285.984		286.158	
Debiti verso Erario	73.590		91.042	
Debiti verso enti previdenziali e assistenziali	115.992		110.658	
Debiti verso il personale e collaboratori	303.489		282.838	
Debiti per compensi Organi Statutari	15.517		16.490	
Banca conto corrente Banca Prossima	1.105.169		1.150.325	
Debiti per docenze Scuola	14.975		14.975	
Debiti per docenze Master	4.000		4.000	
Debiti per note spese	11.278		2.379	
Debiti per acconti	8.866		29.930	
Debiti verso Comune Venaria	12.000		12.000	
Debiti per rimborsi studenti	3.365		2.104	
Debiti diversi	105.470		98.505	
TOTALE DEBITI		**2.518.842**		**2.365.510**
RATEI E RISCONTI PASSIVI				
Ratei passivi	5.008		4.996	
Risconti passivi	162.844		208.346	
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI		**167.852**		**213.342**
TOTALE PASSIVO		**4.753.856**		**4.541.817**

RENDICONTO GESTIONALE AL 31.12.2018

	31.12.2018			31.12.2017		
GESTIONE ATTIVITA' ISTITUZIONALE						
ONERI						
Spese funzionamento organi	9.792			10.298		
TOTALE ONERI		**9.792**			**10.298**	
Avanzo (Disavanzo) gestione attività istituzionale			**(9.792)**			**(10.298)**
GESTIONE ATTIVITA' RESTAURO E SCUOLA						
CONTRIBUTI e PROVENTI						
Proventi da prestazione di servizi	1.101.465			702.535		
Rimanenze finali lavori in corso	40.072			31.623		
Rimanenze iniziali lavori in corso	(31.623)			(16.152)		
Proventi da progetti specifici	-			21.801		
Proventi da prestazioni di diagnostica e varie	83.748			59.677		
Proventi da progettazione interventi assistenza tecnica	1.868			27.625		
Contributo in c/esercizio	1.991.000			2.014.104		
Contributo in c/esercizio progetti specifici (CSP)	159.192			246.720		
Contributo in c/impianti	11.172			8.610		
Tasse iscrizione Università	205.774			217.456		
Contributo stage/cantieri didattici/tirocini	15.349			-		
Corsi Saf	18.692			29.133		
Liberalità	162.563			172.705		
TOTALE CONTRIBUTI e PROVENTI		**3.759.272**			**3.515.837**	
PROVENTI DIVERSI						
Proventi diversi	18.894			12.969		
Donazioni ricevute	27.811			13.638		
Sopravvenienze attive e plusvalenze	73.910			117.939		
TOTALE PROVENTI DIVERSI		**120.615**			**144.546**	
PROVENTI FINANZIARI						
Interessi attivi bancari	791			4.103		
TOTALE PROVENTI FINANZIARI		**791**			**4.103**	
TOTALE PROVENTI			**3.880.678**			**3.664.486**
ONERI						
Spese per il personale e collaborazioni professionali	2.677.203			2.427.258		
Spese diverse per il personale	983			426		
Spese di cancelleria, postali e d'ufficio	5.787			5.261		
Spese telefoniche	14.736			15.610		
Spese pubblicazioni	26.770			25.399		
Spese per stampe e rilegature	1.602			3.813		
Spese per trasferta	5.890			10.704		
Spese di pubblicità e comunicazione	6.832			18.100		
Spese di vigilanza	16.053			18.757		
Spese pulizia locali	33.779			32.666		
Spese per utenze	399.107			351.478		
Spese per partecipazione fiere	2.434			2.244		
Spese per trasporti opere	5.556			18.765		
Spese varie amministrative	15.151			26.139		
Spese manutenzione	71.783			70.137		
Premi assicurativi	53.063			44.633		
Canoni di noleggio attrezzature e vari	38.673			28.820		
Spese per acquisto materiali di consumo	114.154			99.270		
Spese bancarie e oneri finanziari diversi	27.402			29.247		
Imposte indirette e tasse	15.370			13.956		

Iva indetraibile	24.608			28.407		
Varie	19.391			30.625		
Spese per ponteggi e allestimento cantieri	57.735			38.410		
Spese certificaz. qualità	5.200			8.062		
Spese accreditamento scuola	634			634		
Compensi per docenze	4.069			8.887		
Sopravvenienze passive e penalità	3.729			1.080		
		3.647.694			3.358.788	
Imposte a carico dell'esercizio	23.245			41.518		
		23.245			41.518	
Accantonamenti rischi e oneri e svalutazione crediti	72.000			147.994		
		72.000			147.994	
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	26.240			26.184		
		26.240			26.184	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	91.538			63.057		
		91.538			63.057	
TOTALE ONERI			**3.860.717**			**3.637.541**
Avanzo (Disavanzo) gestione attività restauro			**19.961**			**26.945**
Avanzo (Disavanzo) complessivo			**10.169**			**16.647**

Il Presidente

(Stefano TRUCCO)

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 2018

NOTA INTEGRATIVA

* * *

Il bilancio consuntivo al 31 dicembre 2018 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 2018, 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 10.169 già al netto degli oneri fiscali di competenza dell'esercizio.

Tale importo integra il Patrimonio della Fondazione che al 31 dicembre 2018 è pari a complessivi Euro 853.558.

La situazione patrimoniale al 31 dicembre 2018 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 rettificate 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 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 2018 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 205.774.

Si segnala inoltre che nel corso del 2018 è avvenuto - ad opera dell'Università degli Studi di Torino - il conguaglio per l'anno 2016/2017 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 66.695. 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.

Non sono stati capitalizzati costi di impianto e di ampliamento e/o di sviluppo.

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), al 31.12.2017 si riferiva ai Buoni di risparmio acquistati nel corso del 2016 presso Banca Prossima con scadenza marzo 2018; al 31.12.2018 tale importo fa riferimento ad un conto corrente vincolato sul quale tale somma è stata veicolata alla scadenza dei Buoni di risparmio di cui sopra. I buoni di risparmio hanno fruttato nel 2018 interessi attivi per Euro 737, mentre il conto vincolato (da marzo 2018) ha fruttato 28 Euro.

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

La voce si compone principalmente di:

- crediti per lavori di restauro, in particolare:
  - verso la Fondazione Museo delle antichità egizie per Euro 55.677;
  - verso il Consorzio delle residenze reali sabaude per Euro 492.067;
  - verso la Compagnia di San Paolo per Euro 22.204;
  - verso la Fondazione Torino Musei per Euro 29.180;
  - verso la Confraternita SS. Sudario per Euro 47.080;
  - verso il Museo nazionale del cinema per Euro 18.751;
  - verso il Fai Fondo Ambiente Italiano per Euro 13.634;
  - verso la Parrocchia San Giovanni Battista per Euro 15.785;
  - verso il Castello di Rivoli museo per Euro 14.280;

oltre a clienti diversi e fatture da emettere per Euro 230.872;

- crediti per contributi dei soci Fondatori, ed in particolare:
  - verso il Fondatore Regione Piemonte per contributi in conto esercizio per Euro 2.260.000;
  - verso il Fondatore Università degli Studi di Torino per tasse universitarie per Euro 302.774;
- crediti diversi fra cui:
  - crediti verso Compagnia di San Paolo per liberalità per Euro 124.695;
  - crediti per rimborsi assicurativi per Euro 5.070;
  - crediti diversi per Euro 9.596;

- crediti verso l'Erario, ed in particolare:
  - per IVA, maturato nel corso dell'anno 2018, per Euro 154.685;
  - per acconti Irap per Euro 21.818;
  - per ritenute subite per Euro 87.766.

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 2018, il fondo svalutazione crediti ammonta a complessivi Euro 149.439, importo che riteniamo congruo per rappresentare i rischi di mancato incasso potenzialmente connessi anche a decurtazioni e/o non riconoscimento di contributi oggetto di rendicontazione. Il fondo non è stato movimentato nel corso dell'anno.

	31/12/2017	utilizzi	accantonamenti	31/12/2018
Fondo rischi su crediti	149.439	-	-	149.439

Segnaliamo che non esistono crediti di durata residua superiore ai 5 anni.

Disponibilità liquide

La voce "Cassa contanti" corrisponde al saldo del numerario dei valori presenti al 31 dicembre 2018 nella cassa della Fondazione.

Ratei e risconti attivi

La voce "risconti attivi", la quale ammonta complessivamente ad euro 20.368, raccoglie, così analiticamente suddivisi:

- canoni per noleggi € 397;
- assicurazioni € 12.973;
- costi per licenze, gestionali contabili e posta elettronica € 4.363
- spese telefoniche € 1.786;
- altri costi amministrativi € 849.

Con riferimento alle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio 2018, rispetto all'esercizio 2017, 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 413.389, 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 10.169, è rappresentato dal saldo positivo della gestione dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018.

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 423.558.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il Fondo TFR al 31 dicembre 2018 è pari ad Euro 675.871 e rispetto all'esercizio precedente ha subito una variazione netta in aumento di Euro 74.792 riferibili all'incremento per l'accantonamento a carico dell'esercizio al netto dell'utilizzo.

FONDO RISCHI E ONERI DIVERSI

Il Fondo rischi diversi è pari ad Euro 537.733 ed è stanziato per fronteggiare passività potenziali ritenute probabili principalmente riferibili a: (i) vertenze legali da parte di precedenti collaboratori e/o dipendenti, (ii) conguagli tra rette per i corsi universitari e costi per docenze, (iii) compensi diversi, (iv) rischi connessi ad incertezze interpretative sul trattamento di alcune operazioni poste in essere, (v) adeguamenti da effettuarsi in

conformità alla disciplina in materia di sicurezza sul lavoro ex D.lgs. 81/2008 e (vi) rischi per impegni assunti.

La movimentazione del fondo indennità e oneri futuri nel corso dell'anno 2018 è riportata nel prospetto sottostante:

Descrizione fondo	31/12/2017	31/12/2018	Variazione
F.do rischi per conteziosi	115.607	115.607	-
Fondo rischi su oneri futuri	196.355	196.355	-
F.do adeg.to impianti	90.165	109.401	19.236
Fondo rischi per impegni assunti	116.370	116.370	-
Totale	**518.497**	**537.733**	**19.236**

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 55.546 euro, di cui circa *48.357* euro per spese correnti e i residuali 7.189 euro per acquisti di cespiti, il cui impatto effettivo è pari alla quota di ammortamento degli stessi per euro 1.289 (oltre ammortamenti riferiti a cespiti 2017 per euro 3.117, così per complessivi *4.406*), e così per un decremento del fondo pari ad euro *52.764*.

Vista la relazione predisposta dal Responsabile Sicurezza del CCR, redatta anche a seguito di confronto con il Medico competente del Centro (con relativa modifica del Protocollo di sorveglianza Sanitaria), è stato effettuato un accantonamento per oneri futuri per Euro 72.000 al fine di far fronte alla necessità di effettuare alcuni interventi di adeguamento strutturali rivolti al miglioramento dei livelli di sicurezza: (i) degli impianti, (ii) dei locali in cui operano i dipendenti e gli studenti, (iii) del fabbricato e delle attrezzature disponibili alla Fondazione.

L'importo di euro 72.000 è stato stanziato dopo aver definito la tipologia di interventi da attuare e l'onere complessivo da sostenere per la relativa realizzazione; nella stima

dell'onere complessivo si tenuto altresì conto delle criticità emerse nel corso degli interventi di adeguamento iniziati nel corso del 2018.

Il fondo rischi per impegni assunti, per complessivi euro 116.370 (importo corrispondente alla differenza tra il costo degli interventi e il valore dei finanziamenti già ottenuti a copertura della realizzazione di alcuni restauri) verrà verosimilmente utilizzato nel corso dell'anno 2019.

DEBITI

Debiti verso fornitori

(*tutti esigibili entro il prossimo esercizio*)

Al 31 dicembre 2018 la voce accoglie i seguenti conti di dettaglio:

Fornitori	euro	459.147
Fatture da ricevere	euro	285.984
Totale debiti verso fornitori	euro	745.131

Debiti verso Banche

(*tutti esigibili entro il prossimo esercizio*)

La voce corrisponde al saldo al 31 dicembre 2018 dei conti correnti bancari in essere presso la banca Prossima pari ad Euro 1.105.169.

Debiti verso Erario

(*tutti esigibili entro il prossimo esercizio*)

Al 31 dicembre 2017, la voce accoglie i seguenti conti di dettaglio:

Debiti vs l'erario su redditi di lav. autonomo e dip.	euro	49.214
Debiti per imp. sost. TFR e add.li	euro	1.131
Debiti per imposte dell'esercizio	euro	23.245
Totale debiti verso Erario	euro	73.590

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 71.608, per contributi su collaboratori per Euro 6.270, tutti versati alle scadenze di legge, oltre all'importo dei ratei contributivi relativi a retribuzioni per Euro 29.815, al debito per INAIL pari ad Euro 4.782 e al debito per contributi Previndai per Euro 3.517.

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, ferie e relativi oneri contributivi, nonché gli eventuali debiti verso i collaboratori per i compensi maturati e non ancora liquidati al 31 dicembre 2018.

Debiti per docenze

(*tutti esigibili entro il prossimo esercizio*)

La voce accoglie i debiti per le docenze esistenti al 31 dicembre 2018 verso i docenti della Scuola di Formazione per Euro 14.975, e verso i docenti del Master Universitario per Euro 4.000.

Si precisa che, così come per i crediti, non vi sono debiti con scadenza oltre i 5 anni; non esistono, inoltre, debiti assistiti da garanzie reali.

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 2018.

I risconti passivi si riferiscono a contributi costituti 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 2018, rispetto all'esercizio 2017, 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*".

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 variazione, rispetto all'esercizio 2017, è da ricondursi essenzialmente ad eventi per i quali l'Ente non disponeva di tutti gli elementi necessari per poter compiere una corretta quantificazione delle poste negli esercizi precedenti.

Le sopravvenienze attive comprendono circa 66.695 euro di quote di spettanza della Fondazione delle tasse e dei contributi per l'anno accademico 2016/2017 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. L'importo residuale di Euro 7.215 valorizza insussistenze degli anni precedenti.

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 27.402, di cui Euro 17.867 per interessi passivi bancari, Euro 7.755 per disponibilità fondi, Euro 1.616 per commissioni e spese bancarie, Euro 164 per interessi passivi diversi.

La variazione della voce, rispetto all'esercizio 2017, risulta essere positiva per euro 1.845 ed è dovuta in parte agli interessi corrisposti sullo scoperto di conto corrente e in parte agli interessi bancari.

Il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria.

La Fondazione, alla data del 31 dicembre 2018 ha in essere 51 rapporti di lavoro con dipendenti assunti con contratto a tempo indeterminato nonché 1 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 C.C.N.L.	1/1/2018	Increm.	Decrem.	31/12/2018
Dirigenti	**Dirigente**	1	0	0	1
Funzionari amm.vi	**Q**	1	0	0	1
Funzionari lab. Scient.	**D**	2	0	0	2
Impegati lab. Scient.	**C**	3	0	0	3
Impiegati amm.	**C**	8	0	0	8
Funzion. storico dell'arte	**Q**	1	0	0	1
Funzion. storico dell'arte	**D**	1	1	0	2
Impiegati Storici dell'arte	**C**	2	0	1	1
Bibliotecari	**C**	1	0	0	1
Funzionari Lab.Restauro	**Q**	1	0	0	1
Funzionari Lab.Restauro	**D**	2	2	0	4
Restauratori	**C**	21	1	2	20
Architetti	**C**	2	0	0	2
Operai	**B**	1	0	0	1
Impiegato Lab. Imaging	**C**	3	0	0	3
Dip. a tempo determinato		1	1	1	1
Totale		**51**	**5**	**4**	**52**

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 2.677.202 e sono così suddivise:

- € 2.180.001 per personale in organico, di cui € 1.905.378 relativi a personale dipendente, € 249.354 relativi a collaboratori a progetto ed € 25.269 relativi a stagisti e borse di studio;

- € 359.087 per prestazioni professionali relative a commesse, prestazioni afferenti l'attività, servizi su commesse, prestazioni professionali fiscali, legali e tecniche, per complessivi;

- € 138.114 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 2018.

Al Collegio dei Revisori spetta un compenso complessivo pari a Euro 8.750 per l'esercizio 2018, 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 2018 ammonta ad Euro 420.

Indici

ROE: **1,19%**

Ricorso al capitale di terzi (mezzi di terzi/PN): **4,57**

Indice di indipendenza finanziaria: **18%**

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, contributi, incarichi retribuiti e comunque a vantaggi economici di qualunque genere ricevuti, così come per altro pubblicate come da normativa sul sito della Fondazione.

EROGAZIONI A TITOLO DI CONTRIBUZIONE / LIBERALITA'

ANNO COMPETENZA	ENTE EROGATORE	DESCRIZIONE	IMPORTO STANZIATO	Incasso 2018	DATA INCASSO
2012	REGIONE PIEMONTE	PROGETTO NEU ART	33.085,00	**33.085,00**	INCASSATO IL 25/01/2018 PER EURO 33.085,00
2016	REGIONE PIEMONTE	REGIONE PIEMONTE - CONTRIBUTO PER ATTIVITA' ISTITUZIONALE DETERMINA N.418/A2002A DEL 07/10/2016	750.000,00		14/11/2016
					INCASSATO EURO 370.000 IL 13/03/2017
			750.000,00	**750.000,00**	INCASSATO IL 25/06/2018
2017	PALESTINIAN MUNICIPALITIES SUPPORT PROGRAM	INTERDISCIPLINARY TRAINING IN CONSERVATION OF CULTURAL HERITAGE - QUOTA COMPETENZA ANNO 2017	7.600,00	**14.161,20**	IMPORTO INCASSATO IL 24/12/2018
		INTERDISCIPLINARY TRAINING IN CONSERVATION OF CULTURAL HERITAGE	6.561,20		
2017	REGiONE PIEMONTE	CONTRIBUTO PER ATTIVITA' ISTITUZIONALE DELIBERAZIONE N. 44 - 5374 DEL 17/07/2017	720.000,00	**720.000,00**	INCASSATO IL 24/09/2018
			780.000,00		
2017	UNIVERSITA' DI TORINO	ACCORDO PER IL FUNZIONAMENTO DEL CORSO DI LAUREA MAGISTRALE A CICLO UNICO IN CONSERVAZIONE E RESTAURO DEI BENI CULTURALI (CLASSE LMR/02) E PER LA COLLABORAZIONE AD ATTIVITA' DI RICERCA - MUMMIE	28.650,00		INCASSATO IL 02/10/2017
					INCASSATO IL 14/12/2017
			3.000,00	**3.000,00**	INCASSATO IL 15/10/2018
2018	COMUNE DI VENARIA REALE	CONTRIBUTO ANNO 2018	11.000,00	**11.000,00**	INCASSATO IL 23/03/2018
2018	REGIONE PIEMONTE	CONTRIBUTO PER ATTIVITA' ISTITUZIONALE CON DETERMINA DIRIGENZIALE N. 334/A2002A DEL 02/08/2018	666.000,00		
			814.000,00		
2018	SEGRETARIATO REGIONALE PER IL PIEMONTE	CONTRIBUTO ANNO 2018	200.000,00		
2018	UNIVERSITA' DI TORINO	PROGETTO ERASMUS+ CAPUS	80.374,00	**3.000,00**	INCASSO DEL 06/03/2018
				29.149,60	INCASSO DEL 17/05/2018
2016/2017	UIVERSITA' DI TORINO	**contribuzione studentesca a.a. 2016/2017**		**240.150,73**	INCASSO DEL 28/06/2018
			4.850.270,20	**1.803.546,53**	

INCASSI PER INCARICHI

ANNO COMPETENZA	ENTE	FATTURA	Incasso 2018	DATA INCASSO
2018	MIBACT	ft 10 06/11/2019	19.740,69	20/11/2018
2018	POLITECNICO DI TORINO	nota di debito / Volinia	3.049,50	11/05/2018
2018	COMUNE DI VERCELLI	FT 2PA 26/03/2018	39.136,10	15/05/2018
2018	MIBACT LIGURIA	FT 3PA 29/03/2018	20.901,64	17/05/2018
2017	COMUNE DI PAVIA	FT 13 PA 2017	4.662,29	08/01/2018
			89.444,62	

Risorse Strumentali

Anno di concessione	Durata	Descrizione	Valore a Bilanci ente proprietario	Ente proprietario
Da Atto costitutivo 2005	30 anni	Complesso denominato Ex Galoppatoio Lamarmora	217.035,00	Regione Piemonte
Da Atto costitutivo 2005	30 anni	Complesso monumentale della Reggia di Venaria Ex Scuderie Juvarriane corpo A B C	*in fase di accertamento*	MIBAC

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)

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

Allegato "A"

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

	COSTO STORICO AL 31/12/17	AMMORTAMENTI AL 31/12/17	VALORE NETTO AL 31/12/17	ACQUISTI SPESE INCR.	DECREMENTI	UTILIZZO AMMORTAMENTI	AMMORTAMENTO ESERCIZIO 2018	SALDO AL 31/12/18	AMMORTAMENTI AL 31/12/18	VALORE NETTO AL 31/12/18
Lavori su immobili di terzi	95.447	52.477	42.970	4.215			19.932	99.662	72.409	27.253
Software capitalizzato	10.345	6.037	4.308	2.793			2.148	13.138	8.185	4.953
Sistema digitalizzazione immagini restauri	20.800	5.258	15.542	-			4.160	20.800	9.418	11.382
Marchi e brevetti	4.330	4.330	-	-			-	4.330	4.330	-
TOTALE	**130.922**	**68.102**	**62.820**	**7.008**	**-**	**-**	**26.240**	**137.930**	**94.342**	**43.588**

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 AL 31/12/17	AMMORTAMENTI AL 31/12/17	VALORE NETTO AL 31/12/17	ACQUISTI SPESE INCR.	DECREMENTI	UTILIZZO AMMORTAMENTI	AMMORTAMENTO ESERCIZIO 2018	SALDO AL 31/12/18	AMMORTAMENTI AL 31/12/18	VALORE NETTO AL 31/12/18
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	265.729	265.729	-	-			-	265.729	265.729	-
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	148.735	18.850	-			4.713	167.585	153.448	14.137
Sistemi telefonici elettronici	33.646	33.646	-	-			-	33.646	33.646	-
Mobili e arredi	95.849	84.469	11.380	4.690			2.953	100.539	87.422	13.117
Biblioteca	57.861	57.701	160	2.575			2.727	60.436	60.428	8
Allestimento Università	51.730	51.730	-	-			-	51.730	51.730	-
Impianto controlli accessi	20.119	18.107	2.012	-			2.012	20.119	20.119	-
Bunker	34.800	34.800	-	-			-	34.800	34.800	-
Altre immobilizzazioni materiali	399.465	251.482	147.983	39.098	-	-	39.599	438.563	291.081	147.482
TOTALE	**1.809.063**	**1.628.678**	**180.385**	**46.363**	**-**	**-**	**52.004**	**1.855.426**	**1.680.682**	**174.744**

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

Allegato "C"

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

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

	Saldo Iniziale	incrementi	decrementi	Saldo finale
Partecipazione Fondazione Tiche	5.000	-	-	5.000
Buoni di risparmio Banca Prossima	430.000	-	430.000	-
Conto vincolato		430.000	-	430.000
	435.000	**430.000**	**430.000**	**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

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

PROSPETTO DELLE VARIAZIONI

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.2018

(importi in unità di euro)

ATTIVO

	31.12.2018			31.12.2017			Variazioni
IMMOBILIZZAZIONI							
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
Software capitalizzato							
Costo storico	13.138			10.345			2.793
Ammortamenti	(8.185)			(6.037)			(2.148)
		4.953			4.308		645
Sistema digitalizzazione immagini restauri							
Costo storico	20.800			20.800			-
Ammortamenti	(9.418)			(5.258)			(4.160)
		11.382			15.542		(4.160)
Lavori su immobili di terzi							
Costo storico	99.662			95.447			4.215
Ammortamenti	(72.409)			(52.477)			(19.932)
		27.253			42.970		(15.717)
Marchi e brevetti							
Costo storico	4.330			4.330			-
Ammortamenti	(4.330)			(4.330)			-
		-			-		-
Totale immobilizzazioni immateriali nette			**43.588**			**62.820**	**(19.232)**
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
Laboratorio dipinti murali, affreschi, statue lignee							
Costo storico	21.140			21.140			-
Fondo ammortamento	(21.140)			(21.140)			-
		-			-		-
Laboratorio tele e tavole							
Costo storico	22.613			22.613			-
Fondo ammortamento	(22.613)			(22.613)			-
		-			-		-
Laboratorio falegnameria							
Costo storico	9.078			9.078			-
Fondo ammortamento	(9.078)			(9.078)			-
		-			-		-
Laboratorio fotografico							
Costo storico	265.729			265.729			-
Fondo ammortamento	(265.729)			(265.729)			-
		-			-		-
Laboratori scientifici							
Costo storico	543.419			543.419			-
Fondo ammortamento	(543.419)			(543.419)			-
		-			-		-
Laboratorio tessuti e arazzi							
Costo storico	25.142			25.142			-
Fondo ammortamento	(25.142)			(25.142)			-
		-			-		-

Laboratorio pietre e metalli						
Costo storico	60.507			60.507		-
Fondo ammortamento	(60.507)			(60.507)		-
		-			-	-
Laboratorio arte moderna e contemporanea						
Costo storico	380			380		-
Fondo ammortamento	(380)			(380)		-
		-			-	-
Beni per allestimento Centro restauro "La Venaria Reale"						
Costo storico	167.585			167.585		-
Fondo ammortamento	(153.447)			(148.735)		(4.712)
		14.138			18.850	(4.712)
Sistemi telefonici elettronici						
Costo storico	33.646			33.646		-
Fondo ammortamento	(33.646)			(33.646)		-
		-			-	-
Mobili e arredi						
Costo storico	100.539			95.849		4.690
Fondo ammortamento	(87.422)			(84.469)		(2.953)
		13.117			11.380	1.737
Biblioteca						
Costo storico	60.436			57.861		2.575
Fondo ammortamento	(60.428)			(57.701)		(2.727)
		8			160	(152)
Allestimento Università						
Costo storico	51.730			51.730		-
Fondo ammortamento	(51.730)			(51.730)		-
		-			-	-
Impianto controlli accessi						
Costo storico	20.119			20.119		-
Fondo ammortamento	(20.119)			(18.107)		(2.012)
		-			2.012	(2.012)
Bunker						
Costo storico	34.800			34.800		-
Fondo ammortamento	(34.800)			(34.800)		-
		-			-	-
Altre immobilizzazioni materiali						
Costo storico	438.562			399.465		39.097
Fondo ammortamento	(291.079)			(251.481)		(39.598)
		147.483			147.984	(501)
Totale immobilizzazioni materiali nette			**174.746**			**180.386**	**(5.640)**
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE						
- Partecipazione Fondazione Tiche		5.000			5.000	-
- Conto vincolato		430.000			430.000	-
Totale immobilizzazioni finanziarie			**435.000**			**435.000**	**-**
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI			**653.334**			**678.206**	**(24.872)**

ATTIVO CIRCOLANTE							
RIMANENZE							
- Rimanenze lavori in corso di esecuzione		40.072			31.623		8.449
Totale rimanenze			**40.072**			**31.623**	**8.449**
CREDITI							
- Crediti per prestazioni di restauro:							
Compagnia di San Paolo	22.204			-			22.204
Fondazione Torino Musei	29.180			-			29.180
Confraternita SS. Sudario	47.080						47.080
Museo nazionale del cinema	18.751			-			18.751
Fai Fondo Ambiente Italiano	13.634			-			13.634
Fondazione Musueo delle antichità egizie	55.677			114.812			(59.135)
Parrocchia San Giovanni Battista e ns signora	15.785						15.785
Consorzio delle residenze reali sabaude	492.067			230.447			261.620
Castello di Rrivoli museo	14.280			-			14.280
Apolloni srl	-			36.515			(36.515)
Clienti diversi	25.520			112.647			(87.127)
Fatture da emettere	205.352			99.752			105.600
		939.530			594.173		345.357
- Crediti verso fondatori per contributi, liberalità e tasse universitarie:							
Regione Piemonte contr. c/esercizio	2.260.000			2.250.000			10.000
Università degli Studi di Torino per tasse universitarie	302.774			270.456			32.318
		2.562.774			2.520.456		42.318
- Crediti diversi:							
Compagnia di San Paolo per liberalità	124.695			123.519			1.176
Crediti diversi per contributi da ricevere	-			31.893			(31.893)
Crediti per rimborsi assicurativi	5.070			5.070			0
Finpiemonte per progetti europei	-			34.601			(34.601)
Anticipi a fornitori	-			8.267			(8.267)
Crediti diversi	9.596			10.193			(597)
		139.361			213.543		(74.182)
- Crediti verso Erario:							
Crediti per IVA	154.685			177.316			(22.631)
Crediti per acconti Irap	21.818			8.282			13.536
Crediti per ritenute su contributi in c/esercizio	87.560			101.170			(13.610)
Crediti per ritenute subite	206			1.061			(855)
Crediti per IRAP	-			25.668			(25.668)
		264.269			313.497		(49.228)
Totale			**3.905.934**			**3.641.669**	**264.265**
- Fondo svalutazione crediti			**(149.439)**			**(149.439)**	**-**
Totale crediti			**3.756.495**			**3.492.230**	**264.265**
DISPONIBILITÀ LIQUIDE							
- Banca conto corrente		283.071			317.656		34.585
- Cassa contanti		516			346		170
Totale disponibilità liquide			**283.587**			**318.002**	**(34.415)**
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE			**4.080.154**			**3.841.855**	**238.299**
RATEI E RISCONTI ATTIVI							
Risconti attivi		20.368			21.756		(1.388)
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI			**20.368**			**21.756**	**(1.388)**
TOTALE ATTIVO			**4.753.856**			**4.541.817**	**212.039**

PASSIVO	31.12.2018		31.12.2017		Variazioni
PATRIMONIO NETTO					
Fondo dotazione disponibile	413.389		396.742		16.647
Fondo di dotazione indisponibile	430.000		430.000		-
Avanzo/disavanzo di gestione	10.169		16.647		(6.478)
TOTALE PATRIMONIO NETTO		**853.558**		**843.389**	**10.169**
FONDI RISCHI DIVERSI					
Fondo rischi indennità e oneri futuri	537.733		518.497		19.236
TOTALE FONDI PER ONERI FUTURI		**537.733**		**518.497**	**19.236**
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUB.		**675.871**		**601.079**	**74.792**
DEBITI					
Debiti verso fornitori	459.147		264.106		195.041
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	285.984		286.158		(174)
Debiti verso Erario	73.590		91.042		(17.452)
Debiti verso enti previdenziali e assistenziali	115.992		110.658		5.334
Debiti verso il personale e collaboratori	303.489		282.838		20.651
Debiti per compensi Organi Statutari	15.517		16.490		(973)
Banca conto corrente Banca Prossima	1.105.169		1.150.325		(45.156)
Debiti per docenze Scuola	14.975		14.975		-
Debiti per docenze Master	4.000		4.000		-
Debiti per note spese	11.278		2.379		8.899
Debiti per acconti da clienti	8.866		29.930		(21.064)
Debiti verso Comune Venaria	12.000		12.000		-
Debiti per rimborsi studenti	3.365		2.104		1.261
Debiti diversi	105.470		98.505		6.965
TOTALE DEBITI		**2.518.842**		**2.365.510**	**153.332**
RATEI E RISCONTI PASSIVI					
Ratei passivi	5.008		4.996		12,00
Risconti passivi	162.844		208.346		(45.502)
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI		**167.852**		**213.342**	**(45.490)**
TOTALE PASSIVO		**4.753.856**		**4.541.817**	**212.039,00**

RENDICONTO GESTIONALE AL 31.12.2018

	31.12.2018		31.12.2017		
GESTIONE ATTIVITA' ISTITUZIONALE					
ONERI					
Spese funzionamento organi	9.792		10.298		(506)
TOTALE ONERI		**9.792**		**10.298**	**(506)**
Avanzo (Disavanzo) gestione attività istituzionale		**(9.792)**		**(10.298)**	**506**
GESTIONE ATTIVITA' RESTAURO E SCUOLA					
CONTRIBUTI e PROVENTI					
Proventi da prestazione di servizi	1.101.465		702.535		398.930
Rimanenze finali lavori in corso	40.072		31.623		8.449
Rimanenze iniziali lavori in corso	(31.623)		(16.152)		(15.471)
Proventi da progetti specifici	0		21.801		(21.801)
Proventi da prestazioni di diagnostica e varie	83.748		59.677		24.071
Proventi da progettazione interventi assistenza tecnica	1.868		27.625		(25.757)
Contributo in c/esercizio	1.991.000		2.014.104		(23.104)
Contributo in c/esercizio progetti specifici (CSP)	159.192		246.720		(87.528)
Contributo in c/impianti	11.172		8.610		
Tasse iscrizione Università	205.774		217.456		(11.682)
Contributo stage/cantieri didattici/tirocini	15.349				
Corsi Saf	18.692		29.133		(10.441)
Liberalità	162.563		172.705		(10.142)
TOTALE CONTRIBUTI e PROVENTI		**3.759.272**		**3.515.837**	**243.435**
PROVENTI DIVERSI					
Proventi diversi	18.894		12.969		5.925
Donazioni ricevute	27.811		13.638		14.173
Sopravvenienze attive e plusvalenze	73.910		117.939		(44.029)
TOTALE PROVENTI DIVERSI		**120.615**		**144.546**	**(23.931)**
PROVENTI FINANZIARI					
Interessi attivi bancari	791		4.103		(3.312)
TOTALE PROVENTI FINANZIARI		**791**		**4.103**	(3.312)
TOTALE PROVENTI		**3.880.678**		**3.664.486**	**216.192**
ONERI					
Spese per il personale e collaborazioni professionali	2.677.203		2.427.258		249.945
Spese diverse per il personale	983		426		557
Spese di cancelleria, postali e d'ufficio	5.787		5.261		526
Spese telefoniche	14.736		15.610		(874)
Spese pubblicazioni	26.770		25.399		1.371
Spese per stampe e rilegature	1.602		3.813		(2.211)
Spese per trasferta	5.890		10.704		(4.814)
Spese di pubblicità e comunicazione	6.832		18.100		(11.268)
Spese di vigilanza	16.053		18.757		(2.704)
Spese pulizia locali	33.779		32.666		1.113
Spese per utenze	399.107		351.478		47.629
Spese per partecipazione fiere	2.434		2.244		190
Spese per trasporti opere	5.556		18.765		(13.209)
Spese varie amministrative	15.151		26.139		(10.988)
Spese manutenzione	71.783		70.137		1.646
Premi assicurativi	53.063		44.633		8.430
Canoni di noleggio attrezzature e vari	38.673		28.820		9.853
Spese per acquisto materiali di consumo	114.154		99.270		14.884
Spese bancarie e oneri finanziari diversi	27.402		29.247		(1.845)
Imposte indirette e tasse	15.370		13.956		1.414

Iva indetraibile	24.608			28.407		(3.799)
Varie	19.391			30.625		(11.234)
Spese per ponteggi e allestimento cantieri	57.735			38.410		19.325
Spese certificaz. qualità	5.200			8.062		(2.862)
Spese accreditamento scuola	634			634		0
Compensi per docenze	4.069			8.887		(4.818)
Sopravvenienze passive e penalità	3.729			1.080		2.649
		3.647.694			3.358.788	288.906
Imposte a carico dell'esercizio	23.245			41.518		(18.273)
		23.245			41.518	(18.273)
Accantonamenti rischi e svalutazione crediti	72.000			147.994		(75.994)
		72.000			147.994	(75.994)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	26.240			26.184		56
		26.240			26.184	56
Ammortamento immobilizzazioni materiali	91.538			63.057		28.481
		91.538			63.057	28.481
TOTALE ONERI			**3.860.717**			**3.637.541**	**223.176**
Avanzo (Disavanzo) gestione attività restauro			**19.961**			**26.945**	**(6.984)**
Avanzo (Disavanzo) complessivo			**10.169**			**16.647**	**(6.478)**

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

Allegato "E"

RENDICONTO

	31/12/2018
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)	
Utile (perdita) dell'esercizio	**10.169**
Imposte sul reddito	23.245
Interessi passivi/(interessi attivi)	24.946
(Dividendi)	-
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	**58.360**
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	
Accantonamenti ai fondi (B.9.c); B.9.d); B.12; B.13) e rischi cons.fiscale/trasparenza	163.461
Ammortamenti delle immobilizzazioni	78.244
Svalutazioni per perdite durevoli di valore/(rivalutazioni di attività)	-
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	-
- Altro….	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	**241.705**
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	**300.065**
Variazioni del capitale circolante netto	
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-8.449
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	-345.358
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	194.867
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	1.388
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-45.490
Altre variazioni [decrementi/ (incrementi)] del capitale circolante netto	74.560
Totale variazioni del capitale circolante netto	**-128.482**
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	**171.583**
Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	-24.946
(Imposte sul reddito pagate)	-13.091
Dividendi incassati	-
(Utilizzo dei fondi)	-69.433
Altri incassi/(pagamenti)	-
Totale altre rettifiche	**-107.470**
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	**64.113**
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	
Immobilizzazioni materiali	**-46.364**
(Investimenti)	-46.364
Disinvestimenti	-
Immobilizzazioni immateriali	**-7.008**
(Investimenti)	-7.008
Disinvestimenti	-
Immobilizzazioni finanziarie	**-**
(Investimenti)	-430.000
Disinvestimenti	430.000
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	**-53.372**
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	
Mezzi di terzi	
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	-45.156
Accensione finanziamenti	-
(Rimborso finanziamenti)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	**-45.156**
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	**-34.415**
Disponibilità liquide a inizio esercizio	**748.002**
Disponibilità liquide a fine esercizio	**713.587**

FONDAZIONE CENTRO PER LA CONSERVAZIONE ED IL RESTAURO DEI BENI CULTURALI "LA VENARIA REALE"
Piazza della Repubblica
10078 -VENARIA (TO)
Codice fiscale: 97662370010
Partita Iva: 09120370011

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI CON CONTROLLO CONTABILE AL BILANCIO DEL 31.12.2018

****

Signori Soci della Fondazione Centro per la Conservazione ed il Restauro dei Beni Culturali "La Venaria Reale" (in seguito Fondazione), i membri effettivi del Collegio dei Revisori dei Conti Dottoressa Marinella LOMBARDI, Ragionier Domenico MORABITO e Dottor Alberto DEL DUCA, hanno svolto sia le funzioni di controllo contabile che di vigilanza e hanno potuto esaminare il Rendiconto dell'esercizio 2018, trasmesso dall'Organo Amministrativo in tempo utile a consentire la verifica di legge.

Essi si sono riuniti, come prescritto dalla legge, con cadenza trimestrale per svolgere le verifiche periodiche, hanno partecipato alle riunioni del Consiglio di Amministrazione e del Collegio dei Fondatori.

Il Collegio dei Revisori dei Conti ha esaminato il Rendiconto dell'Esercizio 2018 e le scritture contabili che determinano la sua formazione e si pregia di sottoporVi la presente relazione.

Parte Prima

Relazione ai sensi dell'art. 2409-ter, primo comma lettera c) del Codice Civile

1) Il Collegio dei Revisori dei Conti ha svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Fondazione chiuso al 31.12.2018. La responsabilità della redazione del bilancio compete all'Organo Amministrativo della Fondazione. E' del Collegio dei Revisori dei Conti la responsabilità del giudizio professionale espresso in ordine al bilancio e basato sulla revisione contabile.
2) L'esame del Collegio dei Revisori dei Conti è stato condotto secondo gli statuiti principi per la revisione contabile. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il

bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di controllo contabile è stato svolto in modo coerente in relazione alle dimensioni della Fondazione ed al suo assetto organizzativo e comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'Organo Amministrativo. Si ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del giudizio professionale del Collegio dei Revisori dei Conti.

3) A giudizio del Collegio dei Revisori dei Conti, il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Fondazione per l'esercizio dal 01.01.2018 al 31.12.2018, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio di esercizio. Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati a fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla Relazione predisposta in data 15 maggio 2018.
4) La responsabilità della redazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete all'organo amministrativo della Fondazione.
5) Il bilancio d'esercizio è redatto in linea ai principi della Direttiva 2013/34/CE e secondo le indicazioni del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti in ordine alle organizzazioni "no profit", di cui la Fondazione fa parte.

   Il Bilancio d'esercizio si compone dei seguenti documenti: Situazione Patrimoniale, Rendiconto Gestionale, Nota Integrativa e Relazione della Gestione delle Attività "Report 2018".

Parte Seconda

Relazione ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile

Il Collegio dei Revisori dei Conti ha preso visione dei verbali delle riunioni dell'Organo di Controllo nel corso dell'esercizio 2018 e ritiene che:

1) Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2018 l'attività svolta è ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio dei Revisori dei Conti raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

2) In particolare:

- il Collegio dei Revisori dei Conti ha vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- nell'esercizio dal 01.01.2018 al 31.12.2018 sono state svolte n. 4 assemblee del Collegio dei Fondatori, nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale della Fondazione;
- il Collegio dei Revisori dei Conti ha ottenuto informazioni dall'Organo Amministrativo e attraverso l'esame della documentazione messa a disposizione, ha valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione e a tale riguardo non ha osservazioni particolari da riferire.

3) Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, il Collegio dei Revisori dei Conti è stato periodicamente informato dall'Organo Amministrativo sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle decisioni assunte dall'Organo Amministrativo.

Di conseguenza il Collegio dei Revisori dei Conti può ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere:

- sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dal Collegio dei Fondatori o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale della Fondazione;
- sono rivolte al raggiungimento degli scopi sociali.

4) Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio dei Revisori dei Conti denunce ai sensi dell'art. 2408 C.C.

5) Al Collegio dei Revisori dei Conti non sono pervenuti esposti.

6) Il Collegio dei Revisori dei Conti in carica ha esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2018. Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio al 31.12.2018 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Fondazione ai sensi dell'art. 2409-ter del Codice Civile si rimanda alla prima parte della relazione.

7) Al fine di portare all'attenzione degli utilizzatori del bilancio della Fondazione Centro per la Conservazione ed il Restauro dei Beni Culturali "La Venaria Reale", chiuso al 31.12.2018, si ritiene utile riportare quanto segue:

- il bilancio dell'esercizio 2018 conclude le poste contabili con un avanzo di gestione di Euro 10.169,00.
  Le ragioni che hanno determinato il citato risultato sono descritte dall'Organo Amministrativo nella Relazione "Report 2018";
- il Patrimonio Netto complessivamente ammonta ad Euro 853.558,00 e comprende l'avanzo di esercizio 2018 di Euro 10.169,00;
- le immobilizzazioni immateriali hanno subito un incremento di Euro 2.793,00 determinato dalla capitalizzazione di un software e di Euro 4.215,00 per la realizzazione di lavori su immobili di terzi;
- il Consiglio di Amministrazione attraverso la propria Relazione "Report 2018" ha reso informazioni dettagliate sull'andamento della gestione della Fondazione e sull'attività istituzionale;
- attraverso la verifica svolta in ordine al Bilancio dell'Esercizio 2018, il Collegio dei Revisori dei Conti afferma che le poste contabili dell'Attivo e del Passivo Patrimoniale, nonchè del Conto Economico sono conformi alla documentazione contabile. Il Consiglio di Amministrazione ha operato le scritture di rettifica e di assestamento al fine di allineare il Conto Economico ai principi di competenza contabile;
- l'ordine delle voci contenute nella Situazione Patrimoniale è riconducibile al criterio di liquidità crescente: le voci patrimoniali sono indicate con le relative poste di rettifica.
- il Rendiconto Gestionale evidenzia il risultato complessivamente raggiunto mettendo a confronto i proventi ed i relativi oneri sia dell'attività istituzionale sia dell'attività di restauro e scolastica.

8) Le principali risultanze contabili possono essere di seguito riassunte:

SITUAZIONE PATRIMONIALE 2018

ATTIVO	Euro	4.753.856,00
PASSIVO	Euro	3.900.298,00
PATRIMONIO NETTO	Euro	853.558,00

Le attività sono sintetizzate come segue:

A) Immobilizzazioni	Euro	653.334,00
C) Attivo Circolante	Euro	4.080.154,00
D) Ratei e Risconti attivi	Euro	20.368,00
Totale Attivo	**Euro**	**4.753.856,00**

Le passività sono sintetizzate come segue:

A) Patrimonio Netto	Euro	853.558,00
B) Fondo per rischi ed oneri futuri	Euro	537.733,00
C) Trattamento fine rapporto lav.sub.	Euro	675.871,00
D) Debiti	Euro	2.518.842,00
E) Ratei e Risconti passivi	Euro	167.852,00
Totale Passivo	**Euro**	**4.753.856,00**

RENDICONTO GESTIONALE 2018

Attività gestionale	Euro	9.792,00
Proventi	Euro	3.880.678,00
Oneri	Euro	3.860.717,00
Avanzo gestionale	**Euro**	**10.169,00**

I proventi sono sintetizzati come segue:

- Contributi e Proventi da attività istituzionale	Euro	0
- Contributi e Proventi da attività restauro e scuola	Euro	3.759.272,00
- Proventi di natura finanziaria	Euro	791,00
- Proventi diversi	Euro	120.615,00
Totale Proventi	Euro	3.880.678,00

Gli oneri sono sintetizzati come segue:

Oneri attività restauro e scuola.	Euro	3.829.586,00
Oneri finanziari	Euro	27.402,00
Oneri straordinari	Euro	3.729,00
Totale Oneri	Euro	3.860.717,00

9) L'esame dei documenti messi a disposizione dal Consiglio di Amministrazione, nonché gli accertamenti effettuati in occasione delle verifiche periodiche svolte, consentono di attestare che:

- la situazione finanziaria e patrimoniale, così come il risultato gestionale ed istituzionale dell'esercizio, sono dettagliatamente esposti ed illustrati nei documenti che sono stati messi a disposizione del Collegio dei Revisori dei Conti, nel rispetto dei principi di chiarezza e di rappresentazione veritiera e corretta, tenuto conto della natura, struttura e dimensioni dell'Ente, del suo patrimonio e delle attività sociali;
- i criteri di valutazione seguiti sono quelli esposti nella Nota Integrativa;
- i valori patrimoniali ed economici di bilancio rappresentano la sintesi delle risultanze delle scritture contabili obbligatorie, sistematicamente tenute ed aggiornate.

In ordine al dettaglio di alcune poste del bilancio il Collegio dei Revisori dei Conti precisa quanto segue:

- la giacenza di Cassa alla data del 31.12.2018 ammonta ad Euro 516,00;
- il saldo del conto corrente bancario alla data del 31.12.2018 coincide con il saldo dell'estratto conto bancario alla medesima data. La consistenza di fine esercizio del conto corrente vincolato presso la Banca Prossima è pari ad Euro 430.000 e corrisponde al Fondo di Dotazione Indisponibile che, per l'esercizio 2018, ha maturato interessi attivi pari ad Euro 791,00;
- i fondi di ammortamento comprendono le quote di accantonamento di competenza dell'esercizio 2018 e per quanto attiene ai beni strumentali esse sono commisurate al loro utilizzo e al loro deperimento;
- i debiti sono iscritti al loro valore nominale;
- il fondo rischi su crediti è stato adeguato in relazione ai potenziali rischi sui crediti iscritti a bilancio.

Tra le poste creditorie si rilevano i crediti verso Università per Rette Universitarie del corso di laurea pari ad Euro 302.774,00 ed i crediti verso la Regione Piemonte per contributi in conto esercizio per Euro 2.260.000,00 relativi all'esercizio 2018 e ad esercizi precedenti e crediti verso l'Erario per Euro 264.269,00 determinato dai crediti per IVA pari ad Euro 154.685,00, per acconti IRAP pari ad Euro 21.818,,00, per ritenute su contributi in c/esercizio pari ad Euro 87.560,00 e per ritenute subite pari ad Euro 206,00.

Tra le poste debitorie si rileva il debito verso Banca Prossima per anticipazioni per Euro 1.105.169,00, il debito verso fornitori per Euro 459.147,00, il debito verso fornitori per fatture da ricevere per Euro 285.984,00, il debito verso Enti previdenziali e assistenziali per Euro 115.992,00, il debito verso il personale e collaboratori per Euro 303.489,00, il debito verso Enti previdenziali e assistenziali per Euro 115.992,00, il debito per note spese per Euro 11.278,00 e i debiti diversi per Euro 105.470,00.

CONCLUSIONI

Il Collegio dei Revisori dei Conti dà atto che le risultanze dell'Esercizio 2018, sottoposte all'approvazione da parte del Collegio dei Fondatori, trovano conferma nelle scritture contabili.

Nessuna particolare segnalazione è giunta al Collegio dei Revisori dei Conti da parte di terzi e/o di soci fondatori interessati, nè ritiene che sussistano particolari ragioni per formulare raccomandazioni ed osservazioni.

PER QUANTO PRECEDE

Il Collegio dei Revisori dei Conti non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio dell'esercizio dal 01.01.2018 al 31.12.2018, né ha obiezioni da formulare in merito al risultato raggiunto ed alla sua destinazione.

Venaria Reali lì 5 aprile 2019

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Marinella LOMBARDI - Presidente

Domenico MORABITO - Membro Effettivo

Alberto DEL DUCA - Membro Effettivo