

**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), Piazza della Repubblica  
Codice Fiscale 97662370010

**SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.2014**

(importi in unità di euro)

**ATTIVO**

		<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2013</b>
<b><u>IMMOBILIZZAZIONI</u></b>			
<b><u>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</u></b>			
Software capitalizzato	<i>Costo storico</i>	92.414	92.414
	<i>Ammortamenti</i>	(86.801)	(81.896)
		5.613	10.518
Realizzazione siti internet	<i>Costo storico</i>	57.311	57.311
	<i>Ammortamenti</i>	(57.311)	(57.311)
		0	0
Video istituzionale	<i>Costo storico</i>	7.200	7.200
	<i>Ammortamenti</i>	(5.760)	(4.320)
		1.440	2.880
Lavori su immobili di terzi	<i>Costo storico</i>	404.879	404.879
	<i>Ammortamenti</i>	(397.973)	(387.503)
		6.906	17.376
Lavori allestimento Centro restauro "La Venaria Reale"	<i>Costo storico</i>	21.748	21.748
	<i>Ammortamenti</i>	(21.748)	(21.748)
		0	0
Sistema digitalizzazione immagini restauri	<i>Costo storico</i>	103.826	103.826
	<i>Ammortamenti</i>	(103.826)	(103.826)
		0	0
Marchi e brevetti	<i>Costo storico</i>	4.330	4.330
	<i>Ammortamenti</i>	(1.732)	(866)
		2.598	3.464
<i>Totale immobilizzazioni immateriali nette</i>		<b>16.557</b>	<b>34.238</b>
<b><u>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</u></b>			
Laboratorio dipinti murali, affreschi, statue lignee	<i>Costo storico</i>	21.140	21.140
	<i>Fondo ammortamento</i>	(20.668)	(19.958)
		472	1.182
Laboratorio tele e tavole	<i>Costo storico</i>	22.613	22.613
	<i>Fondo ammortamento</i>	(22.088)	(21.666)
		525	947
Laboratorio falegnameria	<i>Costo storico</i>	9.078	9.078
	<i>Fondo ammortamento</i>	(9.078)	(9.078)
		0	0

Laboratorio fotografico	<i>Costo storico</i>	265.729	265.729	
	<i>Fondo ammortamento</i>	(262.794)	(259.869)	
		2.935		5.860
Laboratori scientifici	<i>Costo storico</i>	543.419	543.419	
	<i>Fondo ammortamento</i>	(543.419)	(543.038)	
		0		381
Laboratorio tessuti e arazzi	<i>Costo storico</i>	25.142	25.142	
	<i>Fondo ammortamento</i>	(24.802)	(24.074)	
		340		1.068
Laboratorio pietre e metalli	<i>Costo storico</i>	60.507	60.507	
	<i>Fondo ammortamento</i>	(57.034)	(54.950)	
		3.473		5.557
Laboratorio arte moderna e contemporanea	<i>Costo storico</i>	380	380	
	<i>Fondo ammortamento</i>	(380)	(380)	
		0		0
Beni per allestimento Centro restauro "La Venaria Reale"	<i>Costo storico</i>	144.022	144.022	
	<i>Fondo ammortamento</i>	(144.022)	(144.022)	
		0		0
Sistemi telefonici elettronici	<i>Costo storico</i>	33.646	33.646	
	<i>Fondo ammortamento</i>	(33.646)	(33.646)	
		0		0
Mobili e arredi	<i>Costo storico</i>	80.852	80.852	
	<i>Fondo ammortamento</i>	(79.214)	(74.944)	
		1.638		5.908
Biblioteca	<i>Costo storico</i>	53.046	51.290	
	<i>Fondo ammortamento</i>	(51.619)	(48.206)	
		1.427		3.084
Allestimento Università	<i>Costo storico</i>	51.730	51.730	
	<i>Fondo ammortamento</i>	(49.671)	(45.532)	
		2.059		6.198
Impianto controlli accessi	<i>Costo storico</i>	20.119	20.119	
	<i>Fondo ammortamento</i>	(9.054)	(6.036)	
		11.065		14.083
Bunker	<i>Costo storico</i>	34.800	34.800	
	<i>Fondo ammortamento</i>	(34.800)	(34.800)	
		0		0
Altre immobilizzazioni materiali	<i>Costo storico</i>	235.516	206.224	
	<i>Fondo ammortamento</i>	(168.327)	(139.863)	
		67.189	66.361	
<i>Totale immobilizzazioni materiali nette</i>		<b>91.123</b>	<b>110.629</b>	
<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>				
- Conto vincolato		430.000	430.000	
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>		<b>430.000</b>	<b>430.000</b>	
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>		<b>537.680</b>	<b>574.867</b>	

**ATTIVO CIRCOLANTE****RIMANENZE**

- Rimanenze lavori in corso di esecuzione	29.073		25.853
- Rimanenze di libri	4.147		4.147
<i>Totale rimanenze</i>		<b>33.220</b>	<b>30.000</b>

**CREDITI**

- Crediti per prestazioni di restauro:			
Provincia di Torino	58.612		30.784
Clienti diversi	281.384		107.522
Fatture da emettere	431.166		362.332
		771.162	500.638
- Crediti verso fondatori per contributi, liberalità e tasse universitarie:			
Regione Piemonte contributi per progetti specifici	771.058		840.240
Regione Piemonte contr. c/esercizio	1.752.000		1.940.000
Università degli Studi di Torino per tasse universitarie	204.500		632.500
		2.727.558	3.412.740
- Crediti diversi:			
Compagnia di San Paolo per liberalità	68.159		76.610
Crediti diversi per contributi da ricevere	14.000		18.164
Crediti per rimborsi assicurativi	5.070		5.070
Crediti diversi	11.440		15.381
		98.669	115.225
- Crediti verso Erario:			
Crediti per IVA	165.176		118.034
Crediti per ritenute su contributi in c/esercizio	91.102		80.440
Crediti per ritenute subite	1.812		2.509
Crediti per IRAP	44.256		74.363
		302.346	275.346
<i>Totale</i>		<b>3.899.735</b>	<b>4.303.949</b>
- Fondo svalutazione crediti		<b>(230.122)</b>	<b>(147.779)</b>
<i>Totale crediti</i>		<b>3.669.613</b>	<b>4.156.170</b>

**DISPONIBILITÀ LIQUIDE**

- Cassa contanti	726		223
<i>Totale disponibilità liquide</i>		<b>726</b>	<b>223</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>		<b>3.703.559</b>	<b>4.186.393</b>

**RATEI E RISCONTI ATTIVI**

Risconti attivi	9.583		5.392
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>		<b>9.583</b>	<b>5.392</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>		<b>4.250.822</b>	<b>4.766.652</b>

<b>PASSIVO</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2013</b>
<b><u>PATRIMONIO NETTO</u></b>		
Fondo di dotazione disponibile	42.134	
Fondo di dotazione indisponibile	430.000	430.000
Avanzo/disavanzo di gestione portato a nuovo	53.010	53.010
Avanzo/disavanzo di gestione	214.256	42.134
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>739.400</b>	<b>525.144</b>
<b><u>FONDI RISCHI DIVERSI</u></b>		
Fondo rischi indennità e oneri futuri	243.000	218.000
<b>TOTALE FONDI PER ONERI FUTURI</b>	<b>243.000</b>	<b>218.000</b>
<b><u>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUB.</u></b>	<b>424.123</b>	<b>368.376</b>
<b><u>DEBITI</u></b>		
Debiti verso fornitori	429.272	269.436
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	476.501	490.113
Debiti verso Erario	89.287	128.526
Debiti verso enti previdenziali e assistenziali	73.025	58.813
Debiti verso il personale e collaboratori	167.699	89.507
Debiti per compensi Organi Statutari	16.618	14.452
Banca conto corrente Banca Prossima	1.020.395	1.647.196
Debiti per docenze Scuola	14.975	14.975
Debiti per docenze Università	213.000	654.000
Debiti per docenze Master	4.000	4.000
Debiti per note spese	4.378	2.129
Debiti verso Comune Torino	166.164	166.164
Debiti verso Comune Venaria	12.000	12.000
Debiti per rimborsi studenti	855	1.131
Debiti diversi	120.117	97.556
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>2.808.286</b>	<b>3.649.998</b>
<b><u>RATEI E RISCONTI PASSIVI</u></b>		
Ratei passivi	5.969	5.134
Risconti passivi	30.044	0
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	<b>36.013</b>	<b>5.134</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>4.250.822</b>	<b>4.766.652</b>

**RENDICONTO GESTIONALE AL 31.12.2014**

	31.12.2014	31.12.2013
<b>GESTIONE ATTIVITA' ISTITUZIONALE</b>		
<b>ONERI</b>		
Spese funzionamento organi	10.187	8.463
Ammortamento video istituzionale	1.440	1.440
<b>TOTALE ONERI</b>	<b>11.627</b>	<b>9.903</b>
<i>Avanzo (Disavanzo) gestione attività istituzionale</i>	<i>(11.627)</i>	<i>(9.903)</i>
<b>GESTIONE ATTIVITA' RESTAURO E SCUOLA</b>		
<b>CONTRIBUTI e PROVENTI</b>		
Proventi da prestazione di servizi	730.832	496.027
Rimanenze finali lavori in corso e libri	33.220	30.000
Rimanenze iniziali lavori in corso e libri	(30.000)	(14.163)
Proventi da progetti specifici	26.440	100.915
Proventi da prestazioni di diagnostica e varie	38.140	51.009
Contributo in c/impianti	0	59.758
Contributo in c/esercizio	2.026.000	2.011.000
Contributo in c/formazione	2.000	8.000
Corsi Saf	8.253	20.480
Liberalità	122.711	190.116
<b>TOTALE CONTRIBUTI e PROVENTI</b>	<b>2.957.596</b>	<b>2.953.142</b>
<b>PROVENTI DIVERSI</b>		
Proventi diversi	46.053	17.715
Sopravvenienze attive e plusvalenze	191.817	23.715
<b>TOTALE PROVENTI DIVERSI</b>	<b>237.870</b>	<b>41.430</b>
<b>PROVENTI FINANZIARI</b>		
Interessi attivi bancari	9.061	12.546
<b>TOTALE PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>9.061</b>	<b>12.546</b>
<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>3.204.527</b>	<b>3.007.118</b>
<b>ONERI</b>		
Spese per il personale e collaborazioni professionali	1.750.247	1.635.494
Spese diverse per il personale	480	928
Spese di cancelleria, postali e d'ufficio	7.510	3.047
Spese telefoniche	13.703	12.696
Spese pubblicazioni	28.850	25.626
Spese per stampe e rilegature	230	0
Spese per rimborso spese trasferta	5.221	5.414
Spese di pubblicità e comunicazione	7.900	0
Spese di vigilanza	16.293	18.236
Spese pulizia locali	32.583	33.850
Spese per utenze	374.165	393.783
Spese per partecipazione fiere	1.314	497
Spese per trasporti opere	12.074	4.785
Spese varie amministrative	3.229	5.467
Spese manutenzione	145.910	64.799
Premi assicurativi	68.698	40.496
Canoni di noleggio attrezzature e vari	25.955	37.649
Spese per acquisto materiali di consumo	55.203	53.255
Spese bancarie e oneri finanziari diversi	50.725	57.999
Imposte indirette e tasse	15.596	15.329

Iva indetraibile	16.920		13.093	
Varie	13.924		13.246	
Spese per ponteggi e allestimento cantieri	10.822		5.723	
Canoni di locazione immobili e spese condominiali	4.057		3.787	
Spese certificaz. qualità	2.582		2.745	
Spese accreditamento scuola	3.332		2.376	
Compensi per docenze	13.518		10.288	
Borse di studio	0		23.041	
Sopravvenienze passive e penaltà	15.284		75.231	
		2.696.325		2.558.880
Imposte a carico dell'esercizio	63.240		100.000	
		63.240		100.000
Accantonamenti rischi e svalutazione crediti	120.946		141.301	
		120.946		141.301
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	16.242		16.242	
		16.242		16.242
Ammortamento immobilizzazioni materiali	81.891		138.658	
		81.891		138.658
<b>TOTALE ONERI</b>		<b>2.978.644</b>		<b>2.955.081</b>
<b><i>Avanzo (Disavanzo) gestione attività restauro</i></b>		<b>225.883</b>		<b>52.037</b>
<b><i>Avanzo (Disavanzo) complessivo</i></b>		<b>214.256</b>		<b>42.134</b>

**Il Presidente**  
**(Stefano TRUCCO)**

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

*Sede in Venaria Reale (TO), Piazza della Repubblica*

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

*Codice fiscale 97662370010*

---

**BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2014**

**NOTA INTEGRATIVA**

\* \* \*

Il bilancio consuntivo al 31 dicembre 2014 è stato redatto tenendo conto della raccomandazione n. 1 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 2014, 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 214.256 già al netto degli oneri fiscali di competenza dell'esercizio.

Tale importo integra il Patrimonio della Fondazione che al 31 dicembre 2014 è pari a complessivi Euro 739.400.

La situazione patrimoniale al 31 dicembre 2014 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. Si

segnala che, a partire dall'esercizio 2013, ha avuto inizio il processo di ammortamento del costo del brevetto capitalizzato.

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.

Le immobilizzazioni per il cui acquisto la Fondazione ha ottenuto specifici contributi in conto impianti sono rappresentate in bilancio per il loro costo lordo ed in conto economico sono iscritti i relativi ammortamenti; i contributi in conto impianti ad essi riferibili, come previsto dal Principio Contabile OIC n. 16, sono rilevati a conto economico con un criterio sistematico, per la quota proporzionalmente riferibile agli ammortamenti stanziati, con rilevazione di un'apposita voce tra i risconti passivi.

In ottemperanza 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.

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** sono relative alla valorizzazione di servizi in corso di esecuzione, ed in particolare ad interventi di restauro che al termine dell'esercizio erano in fase di avanzamento, oltre che ai volumi disponibili in magazzino; 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 2014 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 costi per docenze per complessivi Euro 6.000.

Si segnala inoltre che nel corso del 2014 è avvenuto - ad opera dell'Università degli Studi di Torino - il conguaglio per l'anno 2011/2012 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 euro 119.459 importo che ha comportato l'iscrizione quale provento straordinario di conto economico di un importo complessivo pari a euro 138.459 composto dai 119.459 sopracitati e dalla chiusura di fatture da ricevere iscritte in anni precedenti per debiti verso l'Università per euro 19.000. La Fondazione non ha potuto accertare tale provento negli anni precedenti in quanto non erano presenti elementi certi e precisi che consentissero di effettuare l'iscrizione; la sopravvenienza attiva che ne è sorta ha influenzato il risultato dell'esercizio in misura significativa.

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 ricerca, di sviluppo e di pubblicità” nonché ragioni dell'iscrizione ed rispettivi criteri di ammortamento.**

Non sono stati capitalizzati costi di ricerca, di sviluppo o di pubblicità.

**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**

Persiste il deposito vincolato acceso in data 18/02/2014 per la durata di 18 mesi e quindi sino al 18/06/2016 presso Banca Prossima per un importo di Euro 430.000 corrispondente al Fondo di dotazione indisponibile che per l'esercizio 2014 ha fruttato interessi attivi per Euro 9.061.

## **ATTIVO CIRCOLANTE**

### **Crediti**

La voce si compone principalmente di:

- crediti per lavori di restauro, in particolare:
  - verso la Provincia di Torino per Euro 58.612;oltre a clienti diversi e fatture da emettere per Euro 712.550;
- crediti per contributi dei soci Fondatori, ed in particolare:
  - verso il Fondatore Regione Piemonte per Euro 111.164 per contributi su progetti specifici europei;
  - verso il Fondatore Regione Piemonte per Euro 659.894 per contributi su attività di restauro;
  - verso il Fondatore Regione Piemonte per contributi in conto esercizio per Euro 1.752.000;
- crediti per tasce universitarie verso il Fondatore Università degli Studi di Torino per Euro 204.500;
- crediti per altri contributi da ricevere (Euro 14.000) .
- crediti verso l'Erario, ed in particolare:
  - per IVA, maturato nel corso dell'anno 2014, per Euro 165.176
  - per Irap per Euro 44.256;
  - per ritenute subite per Euro 92.914;
- crediti diversi tra cui:
  - credito verso Compagnia di San Paolo per liberalità su un progetto specifico per Euro 68.159;
  - crediti per rimborsi assicurativi per Euro 5.070;

- crediti diversi per Euro 11.440.

In relazione al periodico processo di valutazione dei crediti per verificare l'esistenza di perdite o di rischi di mancato incasso, abbiamo ritenuto opportuno iscrivere una svalutazione per Euro 82.344 ed adeguare le svalutazioni complessivamente iscritte ad Euro 230.122, 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.

### **Disponibilità liquide**

La voce "Cassa contanti" corrisponde al saldo del numerario dei valori presenti al 31 dicembre 2014 nella cassa della Fondazione.

### **Risconti attivi**

La voce accoglie quote di costi relativi principalmente ad assicurazioni, a spese telefoniche e a canoni di competenza dell'esercizio 2015.

## **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 42.134, corrisponde a quanto destinato a tale posta di patrimonio netto a valere sul risultato positivo del precedente esercizio 2013.

La riserva per Avanzo di gestione portato a nuovo, pari ad Euro 53.010, deriva dai risultati positivi di precedenti esercizi, privi di specifica destinazione.

L'Avanzo di gestione, pari ad Euro 214.256, è rappresentato dal saldo positivo della gestione dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014.

Della riserva per Avanzo di gestione, pari ad Euro 53.010, richiediamo sia deliberato il trasferimento ad incremento del Fondo di Dotazione Disponibile unitamente

all'utile di questo esercizio pari ad Euro 214.256; in tal modo il Fondo di Dotazione Disponibile, a seguito dell'approvazione dell'assemblea dei soci fondatori, sarà pari a complessivi Euro 309.400.

## **TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO**

Il Fondo TFR al 31 dicembre 2014 è pari ad Euro 424.123 e rispetto all'esercizio precedente ha subito una variazione netta in aumento di Euro 55.747 riferibili all'incremento per l'accantonamento a carico dell'esercizio al netto dell'utilizzo.

## **FONDO RISCHI DIVERSI**

Il Fondo rischi diversi è pari ad Euro 243.000 ed è stanziato per fronteggiare passività potenziali ritenute probabili principalmente riferibili, (i) a vertenze legali da parte di precedenti collaboratori e/o dipendenti, (ii) a differenziali negativi in sede di conguaglio tra rette per i corsi universitari e costi per docenze e (iii) a eventuali conguagli per utenze da parte del CVC, (iv) compensi diversi e (v) a rischi connessi ad incertezze interpretative sul trattamento di alcune operazioni poste in essere.

La movimentazione del fondo nel corso dell'anno 2014 è riportata nel prospetto sottostante:

Fondo al 31/12/2013	Incremento per riclassificazione da debiti verso erario	Incrementi	Decrementi	Fondo al 31/12/2014
Euro 218.000	Euro 56.398	Euro 38.602	Euro (70.000)	Euro 243.000

Il fondo è stato utilizzato nel corso del 2014 per Euro 40.000 per indennità corrisposta a seguito di un licenziamento avvenuto nel 2013, per Euro 7.835 per spese legali sostenute per due controversie definite nel 2014, e rilasciato per circa Euro 22.000, con contropartita sopravvenienza attiva per insussistenza controversie. L'incremento di euro 56.398 è dovuto alla riclassificazione - dalla voce "debiti verso erario" alla voce "fondo rischi diversi" - di importi stanziati prudenzialmente per far fronte alle incertezze interpretative sul trattamento di alcune operazioni poste in essere.

In ottemperanza al principio di prudenza si è proceduto ad incrementare il fondo rischi dei seguenti importi:

- Euro 10.000 per far fronte ai probabili conguagli per consumi energetici con riferimento agli anni 2013 e 2014.
- Euro 28.602 per far fronte a rischi legati alla natura di alcune operazioni di gestione.

## **DEBITI**

### **Debiti verso fornitori**

*(tutti esigibili entro il prossimo esercizio)*

Al 31 dicembre 2014 la voce accoglie i seguenti conti di dettaglio:

Fornitori	euro	429.272
Fatture da ricevere	euro	476.501
<i>Totale debiti verso fornitori</i>	euro	905.773

### **Debiti verso Banche**

*(tutti esigibili entro il prossimo esercizio)*

La voce corrisponde al saldo al 31 dicembre 2014 dei conti correnti bancari in essere presso la banca Prossima pari ad Euro 1.020.396

### **Debiti verso Erario**

*(tutti esigibili entro il prossimo esercizio)*

Al 31 dicembre 2014, la voce accoglie i seguenti conti di dettaglio:

Debiti vs l'erario su redditi di lav. autonomo e dip.	euro	26.047
Debiti per imposte dell'esercizio	euro	63.240
<i>Totale debiti verso Erario</i>	euro	89.287

### **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 44.360, per contributi su collaboratori per Euro 1.987, tutti versati alle scadenze di legge, oltre all'importo dei ratei contributivi relativi a retribuzioni per Euro 26.153 e al debito per INAIL pari ad Euro 525.

### **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 e i debiti verso i dipendenti per tredicesima mensilità, ferie e relativi oneri contributivi, nonché gli eventuali debiti verso i collaboratori a progetto per i compensi maturati e non ancora liquidati al 31 dicembre 2014.

### **Debiti per docenze**

*(tutti esigibili entro il prossimo esercizio)*

La voce accoglie i debiti per le docenze maturati al 31 dicembre 2014 verso i docenti della Scuola di Formazione per Euro 14.975, verso l'Università per le docenze, relative a precedenti annualità, relative al corso universitario per Euro 213.000 e verso i docenti del Master Universitario per Euro 4.000.

### **RATEI E RISCONTI PASSIVI**

I ratei passivi accolgono la quota di competenza dell'esercizio di spese non ancora sostenute e si riferiscono principalmente a polizze assicurative.

Nel corso dell'esercizio non sono stati ricevuti contributi in conto impianti.

#### **Elenco partecipazioni.**

La Fondazione non detiene alcuna partecipazione in imprese o in enti di altro tipo.

#### **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 ha 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 degli oneri e dei proventi straordinari**

Gli oneri straordinari sono composti da sopravvenienze passive per euro 15.284 e si riferiscono a costi di competenza di esercizi precedenti (euro 11.798) nonché a minori ricavi accertati nel 2013 (euro 3.486).

I proventi straordinari sono composti integralmente da sopravvenienze attive la cui componente principale è costituita per Euro 138.459 dalla quota di spettanza della Fondazione delle tasse e dei contributi per l'anno accademico 2011/2012 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.

Vi sono inoltre Euro 31.045 riferibili ad abbuoni ottenuti sui consumi di energia e gas relativi all'anno 2013 da parte del C.V.C. il quale essendo il proprietario dei locali in cui la Fondazione opera è altresì il soggetto intestatario dei contratti di energia e gas e quindi provvede, in un secondo tempo, a rifatturare alla Fondazione i consumi ad essa riferibili.

**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 50.725, di cui Euro 38.577 per interessi passivi bancari, Euro 11.451 per disponibilità fondi, Euro 494 per commissioni e spese bancarie, Euro 204 per interessi passivi diversi.

**Il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria.**

La Fondazione, alla data del 31 dicembre 2014 ha in essere 35 rapporti di lavoro con dipendenti assunti con contratto a tempo indeterminato nonché 9 dipendenti a tempo determinato, di cui 5 in posizioni strutturali e 4 su specifica commessa, suddivisi per categoria nella tabella che segue. Alla stessa data la Fondazione mantiene diversi rapporti di collaborazione a progetto o di lavoro autonomo con personale applicato ad attività produttive e di supporto tecnico-amministrativo.

	Livello C.C.N.L.	1/1/2014	Increment.	Decrement.	31/12/2014
Funzionari amm.vi	Q	0	1	0	1
Funzionari amm.	D	1	0	1	0

Funzionari lab. Scient.	D	1	1	0	2
Impegnati lab. Scient.	C	1	0	1	0
Impegnati amm.	C	5	0	0	5
Funzion. storico dell'arte	Q	0	1	0	1
Funzionari Storici dell'arte	D	1	0	1	0
Impegnati Storici dell'arte	C	1	0	0	1
Bibliotecari	C	1	0	0	1
Funzionari Lab. Restauro	D	1	0	0	1
Restauratori	B C	20	0	1	19
Architetti	C	1	0	0	1
Operai	B	0	1	0	1
Operai	A	1	0	1	0
Impiegato Lab. Imaging	C	1	0	0	1
Fotografo	B	1	0	0	1
Dip. a tempo determinato		2	7	0	9
<b>Totale</b>		<b>38</b>	<b>11</b>	<b>5</b>	<b>44</b>

**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 2014.

Al Collegio dei Revisori spetta un compenso complessivo pari a Euro 9.142 per l'esercizio 2014, 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 2014 ammonta ad Euro 360.

\* \* \*

Allegati:

Allegato "A" – Immobilizzazioni immateriali

Allegato "B" – Immobilizzazioni materiali

Allegato "C" – Immobilizzazioni finanziarie

Allegato "D" – Variazioni

per il Consiglio di amministrazione

IL PRESIDENTE

(Arch. Stefano Trucco)

	2013		2014		2015		Delta	
	Chiusura 2013		Previsionale	Chiusura 2014	Previsionale		Chiusura 2014 - Chiusura 2013	
<b>A</b> Contributi	2.011.000		2.011.000	2.011.000	2.011.000		0	
<b>A 1</b> Comune di Venaria	11.000		11.000	11.000	11.000		0	0
<b>A 2</b> Fondazione CRT	0		0	0	0		0	0
<b>A 3</b> Fondazione 1563 per l'Arte e la Cultura della Compagnia di San Paolo	500.000		500.000	500.000	500.000		0	0
<b>A 4</b> Regione Piemonte	1.500.000		1.500.000	1.500.000	1.500.000		0	0
<b>B</b> Proventi e liberalità legati all'attività	767.506		831.700	912.838	912.000		145.332	
<b>C</b> Rette universitarie <a href="#">vedi riga I_1</a>	418.000		418.000	418.000	418.000		0	
<b>D</b> Proventi da corsi SAF <a href="#">vedi riga L</a>	20.480		5.000	8.253	20.000		-12.227	
<b>E</b> Proventi diversi	112.729		70.000	250.143	0		137.414	
<b>F</b> Proventi da Progetti finanziati	100.915		23.760	26.440	7.000		-74.475	
<b>TOTALE CONTRIBUTI + PROVENTI E LIBERALITA'</b>	<b>3.430.631</b>		<b>3.359.460</b>	<b>3.626.674</b>	<b>3.368.000</b>		<b>196.043</b>	
<b>COSTI</b>								
<b>G</b> Funzionamento organi	8.463		30.700	9.779	30.700		1.316	
<b>H</b> Personale	1.533.922		1.582.252	1.642.367	1.763.200		108.445	
Laboratori di restauro	667.594		759.000	781.234	768.700		113.640	
<b>Totale costi personale indiretto</b>	<b>866.328</b>		<b>823.252</b>	<b>861.133</b>	<b>994.500</b>		<b>-5.195</b>	
<b>I</b> Docenze e cantieri didattici <a href="#">vedi riga C</a>	473.829		478.580	452.599	496.000		-21.229	
<b>L</b> Costi corsi saf <a href="#">vedi riga D</a>	11.071		4.000	5.911	0		-5.160	
<b>M</b> Ponteggi Trasporti Materiali consumo assicurazioni	65.522		107.000	155.262	103.000		89.740	
<b>N</b> Spese generali di funzionamento	118.921		180.400	152.783	173.400		33.863	
<b>O</b> Manutenzioni	128.250		159.800	215.031	168.200		86.780	
<b>P</b> Costi per utenze	406.479		350.000	387.867	350.000		-18.612	
<b>Q</b> Comunicazione, Eventi, Convegni	19.546		53.500	46.193	56.500		26.647	
<b>R</b> Costi progetti finanziati	88.734		0	0	0		-88.734	
<b>S</b> Progetto conservazione preventiva	0		24.000	0	0		0	
<b>T</b> Ammortamenti e Locazioni	140.462		175.284	73.268	78.631		-67.193	
<b>U</b> Oneri Finanziari	57.956		100.000	50.695	60.000		-7.261	
<b>V</b> Oneri Straordinari/accantonamenti	141.370		0	120.945	0		-20.424	
<b>W</b> Rimanenze finali libri	5.513		0	4.147	0		-1.366	
<b>X</b> Sopravv passiva	75.072		0	15.284	0		-59.788	
<b>Y</b> IVA indetraibile	13.093		14.000	16.920	14.000		3.827	
<b>Z</b> Imposte	100.295		95.000	63.367	65.000		-36.928	
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>3.388.496</b>		<b>3.354.516</b>	<b>3.412.418</b>	<b>3.358.631</b>		<b>23.922</b>	
<b>AVANZO / - DISAVANZO</b>	<b>42.135</b>		<b>4.944</b>	<b>214.256</b>	<b>9.369</b>		<b>172.122</b>	

Dettaglio Patrimonio netto					
Perdita/ Utile portata a nuovo	53.010	53.010	53.010		
Avanzo / Disavanzo di Gestione	42.135	4.944	214.256	9.369	
Perdita/ Avanzo cumulata	95.144	57.954	267.266	9.369	
Arrotondamenti					
Fondo Dotazione DISPONIBILE		42.134	42.134	309.400	
Fondo Dotazione Indisponibile	430.000	430.000	430.000	430.000	
<b>Patrimonio netto</b>	<b>525.144</b>	<b>530.088</b>	<b>739.400</b>	<b>748.769</b>	