

**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 31.12.2020

(importi in unità di euro)

ATTIVO

		31.12.2020	31.12.2019
<u>IMMOBILIZZAZIONI</u>			
<u>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</u>			
Software capitalizzato	<i>Costo storico</i>	54.025	19.629
	<i>Ammortamenti</i>	(17.740)	(11.631)
		36.285	7.998
Sistema digitalizzazione immagini restauri	<i>Costo storico</i>	20.800	20.800
	<i>Ammortamenti</i>	(17.738)	(13.578)
		3.062	7.222
Lavori su immobili di terzi	<i>Costo storico</i>	112.943	101.944
	<i>Ammortamenti</i>	(41.945)	(92.798)
		70.998	9.146
Marchi e brevetti	<i>Costo storico</i>	4.330	4.330
	<i>Ammortamenti</i>	(4.330)	(4.330)
		-	-
Realizzazione sito internet	<i>Costo storico</i>	26.000	22.000
	<i>Ammortamenti</i>	(9.600)	(4.400)
		16.400	17.600
<i>Totale immobilizzazioni immateriali nette</i>		126.745	41.966
<u>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</u>			
Laboratorio dipinti murali, affreschi, statue lignee	<i>Costo storico</i>	21.140	21.140
	<i>Fondo ammortamento</i>	(21.140)	(21.140)
		-	-
Laboratorio tele e tavole	<i>Costo storico</i>	22.613	22.613
	<i>Fondo ammortamento</i>	(22.613)	(22.613)
		-	-
Laboratorio falegnameria	<i>Costo storico</i>	9.078	9.078
	<i>Fondo ammortamento</i>	(9.078)	(9.078)
		-	-
Laboratorio fotografico	<i>Costo storico</i>	261.150	261.150
	<i>Fondo ammortamento</i>	(261.150)	(261.150)
		-	-
Laboratori scientifici	<i>Costo storico</i>	543.419	543.419
	<i>Fondo ammortamento</i>	(543.419)	(543.419)
		-	-
Laboratorio tessuti e arazzi	<i>Costo storico</i>	25.142	25.142
	<i>Fondo ammortamento</i>	(25.142)	(25.142)
		-	-

Laboratorio pietre e metalli				
	<i>Costo storico</i>	60.507		60.507
	<i>Fondo ammortamento</i>	(60.507)		(60.507)
Laboratorio arte moderna e contemporanea				
	<i>Costo storico</i>	380		380
	<i>Fondo ammortamento</i>	(380)		(380)
Beni per allestimento Centro restauro "La Venaria Reale"				
	<i>Costo storico</i>	167.585		167.585
	<i>Fondo ammortamento</i>	(162.872)		(158.160)
Sistemi telefonici elettronici			4.713	9.425
	<i>Costo storico</i>	33.646		33.646
	<i>Fondo ammortamento</i>	(33.646)		(33.646)
Mobili e arredi				
	<i>Costo storico</i>	101.974		101.974
	<i>Fondo ammortamento</i>	(93.759)		(90.590)
Biblioteca			8.215	11.384
	<i>Costo storico</i>	62.728		61.867
	<i>Fondo ammortamento</i>	(62.728)		(61.867)
Allestimento Università				
	<i>Costo storico</i>	51.490		51.490
	<i>Fondo ammortamento</i>	(51.490)		(51.490)
Impianto controlli accessi				
	<i>Costo storico</i>	20.119		20.119
	<i>Fondo ammortamento</i>	(20.119)		(20.119)
Bunker				
	<i>Costo storico</i>	34.800		34.800
	<i>Fondo ammortamento</i>	(34.800)		(34.800)
Impianti specifici				
	<i>Costo storico</i>	108.390		93.274
	<i>Fondo ammortamento</i>	(43.546)		(33.463)
Macchinari e attrezzature			64.844	59.811
	<i>Costo storico</i>	158.206		152.627
	<i>Fondo ammortamento</i>	(113.895)		(95.037)
Elaboratori			44.311	57.590
	<i>Costo storico</i>	91.257		66.471
	<i>Fondo ammortamento</i>	(56.455)		(51.674)
Altre immobilizzazioni materiali			34.802	14.797
	<i>Costo storico</i>	128.274		156.820
	<i>Fondo ammortamento</i>	(107.649)		(131.965)
<i>Totale immobilizzazioni materiali nette</i>			<u>20.625</u>	<u>24.856</u>
		177.510		177.863
<u>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</u>				
- Partecipazione Fondazione Tiche			5.000	5.000
- Conto vincolato			430.000	430.000
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>			<u>435.000</u>	<u>435.000</u>
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI			739.255	654.829

ATTIVO CIRCOLANTE**RIMANENZE**

- Rimanenze lavori in corso di esecuzione

	16.800		49.009	
<i>Totale rimanenze</i>		16.800		49.009

CREDITI

- Crediti per prestazioni di restauro:

Regione Piemonte Patrimonio immobil., beni mobili, economato e cassa ec.	10.402		49.087	
Università degli Studi di Torino	10.000		-	
Word monuments fund	6.000		-	
Silvana Editoriale Spa	6.082		-	
Fondazione Torino Musei	-		9.311	
Gli orti di Venezia srl	6.231		-	
Confraternita SS. Sudario	-		6.080	
Museo nazionale del cinema	23.332		36.030	
Fai Fondo Ambiente Italiano	10.331		17.256	
Civita mostre e musei Spa	7.808		-	
Fondazione Museo delle antichità egizie	28.310		75.594	
Comune di Modena Musei Civici	5.600		-	
Consorzio delle residenze reali sabaude	87.680		60.451	
Fondazione Cassa di Risparmio di Cuneo	13.359		13.359	
Castello di Rivoli museo	26.315		9.150	
Fondazione Ordine Mauriziano	-		18.998	
Custodia di Terra Santa	-		17.676	
Intesa San Paolo SpA	11.100		16.714	
Consorzio delle residenze reali sabaude	-		-	
Comune di Milano	14.600		-	
Clienti diversi	12.871		29.750	
Fatture da emettere	267.046		183.865	

	547.067		543.321	
--	---------	--	---------	--

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

Compagnia di Sanpaolo contr. c/esercizio e liberalità	130.265		131.688	
Università degli Studi di Torino per tasse universitarie	237.140		259.567	

	367.405		391.255	
--	---------	--	---------	--

- Crediti diversi:

Crediti verso società di factoring	1.454.351		1.186.000	
Crediti diversi per contributi da ricevere	120.754		17.920	
Crediti per rimborsi assicurativi	5.070		5.070	
Anticipi a fornitori	3.846		7.576	
Crediti diversi	9.039		11.812	

	1.593.060		1.228.378	
--	-----------	--	-----------	--

- Crediti verso Erario:

Crediti verso erario	12.628		-	
Crediti per IVA	152.968		165.595	
Crediti per acconti Irap	8.829		18.367	
Crediti per IRES	115.888		-	
Crediti per ritenute su contributi in c/esercizio	62.789		115.433	
Crediti per ritenute subite	11		15	

	353.113		299.410	
--	---------	--	---------	--

		2.860.645		2.462.364
--	--	------------------	--	------------------

- Fondo svalutazione crediti

		(50.127)		(56.685)
--	--	-----------------	--	-----------------

		2.810.518		2.405.679
--	--	------------------	--	------------------

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

- Banca conto corrente

	-		390.790	
--	---	--	---------	--

- Cassa contanti

	932		748	
--	-----	--	-----	--

	<u>932</u>		<u>748</u>	
--	------------	--	------------	--

		932		391.538
--	--	------------	--	----------------

		2.828.250		2.846.226
--	--	------------------	--	------------------

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Risconti attivi

	13.766		8.714	
--	--------	--	-------	--

		13.766		8.714
--	--	---------------	--	--------------

		3.581.271		3.509.769
--	--	------------------	--	------------------

PASSIVO**PATRIMONIO NETTO**

Fondo di dotazione disponibile
 Fondo di dotazione indisponibile
 Avanzo/disavanzo di gestione

TOTALE PATRIMONIO NETTO**FONDI RISCHI DIVERSI**

Fondo rischi indennità e oneri futuri

TOTALE FONDI PER ONERI FUTURI**TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUB.****DEBITI**

Debiti verso fornitori
 Debiti verso fornitori per fatture da ricevere
 Debiti verso Erario
 Debiti verso enti previdenziali e assistenziali
 Debiti verso il personale e collaboratori
 Debiti per compensi Organi Statutari
 Banca conto corrente Intesa Sanpaolo c/c/67377
 Banca conto corrente Banca Prossima
 Debiti verso banca per interessi/competenza
 Debiti per docenze Scuola
 Debiti per docenze Master
 Debiti per note spese
 Debiti per acconti
 Debiti verso Comune Venaria
 Debiti per rimborsi studenti
 Debiti diversi

TOTALE DEBITI**RATEI E RISCOINTI PASSIVI**

Ratei passivi
 Riscconti passivi

TOTALE RATEI E RISCOINTI PASSIVI**TOTALE PASSIVO**

	31.12.2020	31.12.2019
	434.946	423.558
	430.000	430.000
	4.125	11.387
	869.071	864.945
	245.807	408.843
	245.807	408.843
	802.508	774.309
	471.691	351.884
	249.551	296.996
	48.175	65.120
	93.684	131.398
	294.418	326.201
	-	16.490
	146.891	-
	-	3.568
	1.825	-
	-	14.975
	-	4.000
	4.168	4.728
	111.247	-
	12.000	12.000
	-	1.525
	53.165	101.030
	1.486.815	1.329.915
	5.402	5.558
	171.668	126.199
	177.070	131.757
	3.581.271	3.509.769

RENDICONTO GESTIONALE AL 31.12.2020

	31.12.2020	31.12.2019
GESTIONE ATTIVITA' ISTITUZIONALE		
ONERI		
Spese funzionamento organi	9.550	10.834
TOTALE ONERI	9.550	10.834
<i>Avanzo (Disavanzo) gestione attività istituzionale</i>	<i>(9.550)</i>	<i>(10.834)</i>
GESTIONE ATTIVITA' RESTAURO E SCUOLA		
CONTRIBUTI e PROVENTI		
Proventi da prestazione di servizi	450.800	801.323
Rimanenze finali lavori in corso	16.800	49.009
Rimanenze iniziali lavori in corso	(49.009)	(40.072)
Proventi da prestazioni di diagnostica e varie	77.628	82.262
Proventi da progettazione interventi assistenza tecnica	136.229	37.606
Contributo in c/esercizio	2.066.490	2.064.400
Contributo in c/esercizio progetti specifici (CSP)	363.475	120.829
Contributo in c/impianti	11.631	11.172
Tasse iscrizione Università	158.140	183.067
Contributo stage/cantieri didattici/tirocini	-	-
Corsi Saf	10.140	27.440
Liberalità	208.207	383.675
Contributi 5 per mille	4.276	32.651
TOTALE CONTRIBUTI e PROVENTI	3.454.808	3.753.362
PROVENTI DIVERSI		
Proventi diversi	126.285	92.030
Donazioni ricevute	5.680	38.619
Sopravvenienze attive e plusvalenze	160.356	149.911
TOTALE PROVENTI DIVERSI	292.321	280.560
PROVENTI FINANZIARI		
Interessi attivi bancari	43	57
TOTALE PROVENTI FINANZIARI	43	57
TOTALE PROVENTI	3.747.172	4.033.979
ONERI		
Spese per il personale e collaborazioni professionali	2.753.369	2.906.373
Spese diverse per il personale	873	1.182
Spese di cancelleria, postali e d'ufficio	2.169	5.288
Spese telefoniche	22.380	15.499
Spese pubblicazioni	-	8.597
Spese per stampe e rilegature	11.676	506
Spese per trasferta cantieri didattici	535	2.472
Spese di pubblicità e comunicazione	8.430	5.637
Spese di vigilanza	12.888	16.262
Spese pulizia locali	52.038	33.493
Spese per utenze	290.016	394.437
Spese per partecipazione fiere	225	1.700
Spese per trasporti opere	6.439	10.301
Spese varie amministrative	5.359	24.388
Spese manutenzione	97.751	80.257
Premi assicurativi	46.891	49.582
Canoni di noleggio attrezzature e vari	34.538	28.309
Spese per acquisto materiali di consumo	105.965	99.282
Spese bancarie e oneri finanziari diversi	23.206	26.522
Imposte indirette e tasse	11.043	13.723

Iva indetraibile	32.427		31.406	
Varie	30.657		28.817	
Spese per ponteggi e allestimento cantieri	36.062		59.072	
Spese certificaz. qualità	6.191		2.422	
Spese accreditamento scuola	1.035		679	
Compensi per docenze	-		2.168	
Sopravvenienze passive e penalità	3.910		21.502	
		3.596.073		3.869.876
Imposte a carico dell'esercizio	5.357		10.554	
		5.357		10.554
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	42.754		32.395	
		42.754		32.395
Ammortamento immobilizzazioni materiali	89.313		98.933	
		89.313		98.933
TOTALE ONERI		3.733.497		4.011.758
<i>Avanzo (Disavanzo) gestione attività restauro</i>		13.675		22.221
<i>Avanzo (Disavanzo) complessivo</i>		4.125		11.387

Il Presidente
(Stefano TRUCCO)

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

Allegato "A"

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

	COSTO STORICO	AMMORTAMENTI	VALORE NETTO	ACQUISTI	DECREMENTI	UTILIZZO	AMMORTAMENTO	SALDO	AMMORTAMENTI	VALORE NETTO
	AL 31/12/19	AL 31/12/19	AL 31/12/19	SPESE INCR.		AMMORTAMENTI	ESERCIZIO 2020	AL 31/12/20	AL 31/12/20	AL 31/12/20
Lavori su immobili di terzi	101.944	92.798	9.146	84.442	73.442	73.442	22.589	112.944	41.945	70.999
Software capitalizzato	19.629	11.631	7.998	39.091	4.695	4.695	10.805	54.025	17.741	36.284
Sistema digitalizzazione immagini restauri	20.800	13.578	7.222	-			4.160	20.800	17.738	3.062
Marchi e brevetti	4.330	4.330	-	-			-	4.330	4.330	-
Sito internet	22.000	4.400	17.600	4.000			5.200	26.000	9.600	16.400
TOTALE	168.703	126.737	41.966	127.533	78.137	78.137	42.754	218.099	91.354	126.745

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

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

Allegato "B"

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

	COSTO STORICO	AMMORTAMENTI	VALORE NETTO	ACQUISTI	DECREMENTI	UTILIZZO	AMMORTAMENTO	SALDO	AMMORTAMENTI	VALORE NETTO
	AL 31/12/19	AL 31/12/19	AL 31/12/19	SPESE INCR.		AMMORTAMENTI	ESERCIZIO 2020	AL 31/12/20	AL 31/12/20	AL 31/12/20
Laboratorio dipinti murali, affreschi, statue lignee	21.140	21.140	-	-			-	21.140	21.140	-
Laboratorio tele e tavole	22.613	22.613	-	-			-	22.613	22.613	-
Laboratorio falegnameria	9.078	9.078	-	-			-	9.078	9.078	-
Laboratorio fotografico	261.150	261.150	-	-			-	261.150	261.150	-
Laboratori scientifici	543.419	543.419	-	-			-	543.419	543.419	-
Laboratorio tessuti e arazzi	25.142	25.142	-	-			-	25.142	25.142	-
Laboratorio pietre e metalli	60.507	60.507	-	-			-	60.507	60.507	-
Laboratorio arte moderna e contemporanea	380	380	-	-			-	380	380	-
Beni per allestimento "Centro Restauro "La Venaria Reale"	167.585	158.161	9.424	-			4.713	167.585	162.874	4.711
Sistemi telefonici elettronici	33.646	33.646	-	-			-	33.646	33.646	-
Mobili e arredi	101.974	90.590	11.384	-			3.168	101.974	93.758	8.216
Biblioteca	61.867	61.867	-	861			861	62.728	62.728	-
Allestimento Università	51.490	51.490	-	-			-	51.490	51.490	-
Impianto controlli accessi	20.119	20.119	-	-			-	20.119	20.119	-
Bunker	34.800	34.800	-	-			-	34.800	34.800	-
Impianti specifici	93.274	33.463	59.811	15.116			10.083	108.390	43.546	64.844
Macchinari e attrezzature	152.627	95.037	57.590	5.579			18.858	158.206	113.895	44.311
Elaboratori	66.471	51.674	14.797	27.886	3.100	3.100	7.881	91.257	56.455	34.802
Altre immobilizzazioni materiali	156.820	131.964	24.856	4.250	32.796	32.796	8.481	128.274	107.649	20.625
TOTALE	1.884.102	1.706.240	177.862	53.692	35.896	35.896	54.045	1.901.898	1.724.389	177.509

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

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

Allegato "C"

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

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

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

PROSPETTO DELLE VARIAZIONI
SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.2020

(importi in unità di euro)

ATTIVO

		31.12.2020		31.12.2019	Variazioni
IMMOBILIZZAZIONI					
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI					
Software capitalizzato	<i>Costo storico</i>	54.025		19.629	34.396
	<i>Ammortamenti</i>	(17.740)		(11.631)	(6.109)
		36.285		7.998	28.287
Sistema digitalizzazione immagini restauri	<i>Costo storico</i>	20.800		20.800	-
	<i>Ammortamenti</i>	(17.738)		(13.578)	(4.160)
		3.062		7.222	(4.160)
Lavori su immobili di terzi	<i>Costo storico</i>	112.943		101.944	10.999
	<i>Ammortamenti</i>	(41.945)		(92.798)	50.853
		70.998		9.146	61.852
Marchi e brevetti	<i>Costo storico</i>	4.330		4.330	-
	<i>Ammortamenti</i>	(4.330)		(4.330)	-
		-		-	-
Realizzazione sito internet	<i>Costo storico</i>	26.000		22.000	-
	<i>Ammortamenti</i>	(9.600)		(4.400)	-
		16.400		17.600	(1.200)
<i>Totale immobilizzazioni immateriali nette</i>		126.745		41.966	84.779
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI					
Laboratorio dipinti murali, affreschi, statue lignee	<i>Costo storico</i>	21.140		21.140	-
	<i>Fondo ammortamento</i>	(21.140)		(21.140)	-
		-		-	-
Laboratorio tele e tavole	<i>Costo storico</i>	22.613		22.613	-
	<i>Fondo ammortamento</i>	(22.613)		(22.613)	-
		-		-	-
Laboratorio falegnameria	<i>Costo storico</i>	9.078		9.078	-
	<i>Fondo ammortamento</i>	(9.078)		(9.078)	-
		-		-	-
Laboratorio fotografico	<i>Costo storico</i>	261.150		261.150	-
	<i>Fondo ammortamento</i>	(261.150)		(261.150)	-
		-		-	-
Laboratori scientifici	<i>Costo storico</i>	543.419		543.419	-
	<i>Fondo ammortamento</i>	(543.419)		(543.419)	-
		-		-	-
Laboratorio tessuti e arazzi	<i>Costo storico</i>	25.142		25.142	-
	<i>Fondo ammortamento</i>	(25.142)		(25.142)	-
		-		-	-
Laboratorio pietre e metalli	<i>Costo storico</i>	60.507		60.507	-
	<i>Fondo ammortamento</i>	(60.507)		(60.507)	-
		-		-	-
Laboratorio arte moderna e contemporanea	<i>Costo storico</i>	380		380	-
	<i>Fondo ammortamento</i>	(380)		(380)	-
		-		-	-
Beni per allestimento Centro restauro "La Venaria Reale"	<i>Costo storico</i>	167.585		167.585	-
	<i>Fondo ammortamento</i>	(162.872)		(158.160)	(4.712)
		4.713		9.425	(4.712)
Sistemi telefonici elettronici					

RENDICONTO FINANZIARIO

	31/12/2020
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)	
Utile (perdita) dell'esercizio	4.125
Imposte sul reddito	5.318
Interessi passivi/(interessi attivi)	16.410
(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	25.853
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	
Accantonamenti ai fondi (B.9.c); B.9.d); B.12; B.13)	99.478
Altri accantonamenti ai fondi riclassificati altrove:	
Ammortamenti delle immobilizzazioni	96.799
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	196.277
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	222.130
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>	
Decremento/(incremento) delle rimanenze	32.209
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	-10.355
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	72.362
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-5.052
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	45.313
Altre variazioni [decrementi/ (incrementi)] del capitale circolante netto	-397.847
Totale variazioni del capitale circolante netto	-263.370
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	-41.240
<i>Altre rettifiche</i>	
Interessi incassati/(pagati)	-16.410
(Imposte sul reddito pagate)	-63.185
(Utilizzo dei fondi)	-234.315
Altri incassi/(pagamenti)	-
Totale altre rettifiche	-313.910
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	-355.150
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	-53.691
(Investimenti)	-53.691
Disinvestimenti	-
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	-127.532
(Investimenti)	-127.532
Disinvestimenti	-
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	-
(Investimenti)	-
Disinvestimenti	-
<i>Attività Finanziarie non immobilizzate</i>	-
(Investimenti)	-
Disinvestimenti	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-181.223
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	
<i>Mezzi di terzi</i>	
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	145.768
Accensione finanziamenti	-
(Rimborso finanziamenti)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	145.767
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	-390.606
Disponibilità liquide a inizio esercizio	821.538
Disponibilità liquide a fine esercizio	430.932

	<i>Costo storico</i>	33.646		33.646		-
	<i>Fondo ammortamento</i>	(33.646)		(33.646)		-
Mobili e arredi			-		-	-
	<i>Costo storico</i>	101.974		101.974		-
	<i>Fondo ammortamento</i>	(93.759)		(90.590)		(3.169)
Biblioteca			8.215		11.384	(3.169)
	<i>Costo storico</i>	62.728		61.867		861
	<i>Fondo ammortamento</i>	(62.728)		(61.867)		(861)
Allestimento Università			-		-	-
	<i>Costo storico</i>	51.490		51.490		-
	<i>Fondo ammortamento</i>	(51.490)		(51.490)		-
Impianto controlli accessi			-		-	-
	<i>Costo storico</i>	20.119		20.119		-
	<i>Fondo ammortamento</i>	(20.119)		(20.119)		-
Bunker			-		-	-
	<i>Costo storico</i>	34.800		34.800		-
	<i>Fondo ammortamento</i>	(34.800)		(34.800)		-
Impianti specifici			-		-	-
	<i>Costo storico</i>	108.390		93.274		15.116
	<i>Fondo ammortamento</i>	(43.546)		(33.463)		(10.083)
Macchinari e attrezzature			64.844		59.811	-
	<i>Costo storico</i>	158.206		152.627		5.579
	<i>Fondo ammortamento</i>	(113.895)		(95.037)		(18.858)
Elaboratori			44.311		57.590	-
	<i>Costo storico</i>	91.257		66.471		24.786
	<i>Fondo ammortamento</i>	(56.455)		(51.674)		(4.781)
Altre immobilizzazioni materiali			34.802		14.797	-
	<i>Costo storico</i>	128.274		156.820		(28.546)
	<i>Fondo ammortamento</i>	(107.649)		(131.965)		24.316
<i>Totale immobilizzazioni materiali nette</i>			20.625		24.856	(4.231)
			177.510		177.863	(353)
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE						
- Partecipazione Fondazione Tiche			5.000		5.000	-
- Conto vincolato			430.000		430.000	-
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>			435.000		435.000	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI			739.255		654.829	84.426

ATTIVO CIRCOLANTE**RIMANENZE**

- Rimanenze lavori in corso di esecuzione

	16.800		49.009	32.209
<i>Totale rimanenze</i>	16.800		49.009	32.209

CREDITI

- Crediti per prestazioni di restauro:

Regione Piemonte Patrimonio immobil., beni mobili, economato e cassa ec.	10.402		49.087	(38.685)
Università degli Studi di Torino	10.000		-	10.000
Word monuments fund	6.000		-	6.000
Silvana Editoriale Spa	6.082		-	6.082
Fondazione Torino Musei	-		9.311	(9.311)
Gli orti di Venezia srl	6.231		-	6.231
Confraternita SS. Sudario	-		6.080	(6.080)
Museo nazionale del cinema	23.332		36.030	(12.698)
Fai Fondo Ambiente Italiano	10.331		17.256	(6.925)
Civita mostre e musei Spa	7.808		-	7.808
Fondazione Museo delle antichità egizie	28.310		75.594	(47.284)
Comune di Modena Musei Civici	5.600		-	5.600
Consorzio delle residenze reali sabaude	87.680		60.451	27.229
Fondazione Cassa di Risparmio di Cuneo	13.359		13.359	-
Castello di Rivoli museo	26.315		9.150	17.165
Fondazione Ordine Mauriziano	-		18.998	(18.998)
Custodia di Terra Santa	-		17.676	(17.676)
Intesa San Paolo SpA	11.100		16.714	(5.614)
Consorzio delle residenze reali sabaude	-		-	-
Comune di Milano	14.600		-	14.600
Clienti diversi	12.871		29.750	(16.879)
Fatture da emettere	267.046		183.865	83.181
	547.067		543.321	3.746

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

Compagnia di Sanpaolo contr. c/esercizio e liberalità	130.265		131.688	(1.423)
Università degli Studi di Torino per tasse universitarie	237.140		259.567	(22.427)
	367.405		391.255	(23.850)

- Crediti diversi:

Crediti verso società di factoring	1.454.351		1.186.000	268.351
Crediti diversi per contributi da ricevere	120.754		17.920	102.834
Crediti per rimborsi assicurativi	5.070		5.070	-
Anticipi a fornitori	3.846		7.576	(3.730)
Crediti diversi	9.039		11.812	(2.773)
	1.593.060		1.228.378	364.682

- Crediti verso Erario:

Crediti verso erario	12.628		-	12.628
Crediti per IVA	152.968		165.595	(12.627)
Crediti per acconti Irap	8.829		18.367	(9.538)
Crediti per IRES	115.888		-	115.888
Crediti per ritenute su contributi in c/esercizio	62.789		115.433	(52.644)
Crediti per ritenute subite	11		15	(4)
	353.113		299.410	53.703

Totale

	2.860.645		2.462.364	398.281
	(50.127)		(56.685)	6.558
<i>Totale crediti</i>	2.810.518		2.405.679	404.839

- Fondo svalutazione crediti

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

- Banca conto corrente

- Cassa contanti

Totale disponibilità liquide

	-		390.790	390.790
	932		748	184
	932		391.538	(390.606)
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	2.828.250		2.846.226	(17.976)

RATEI E RISCOINTI ATTIVI

Risconti attivi

	13.766		8.714	5.052
TOTALE RATEI E RISCOINTI ATTIVI	13.766		8.714	5.052
TOTALE ATTIVO	3.581.271		3.509.769	71.502

PASSIVO	31.12.2020	31.12.2019	Variazioni
<u>PATRIMONIO NETTO</u>			
Fondo di dotazione disponibile	434.946	423.558	11.388
Fondo di dotazione indisponibile	430.000	430.000	-
Avanzo/disavanzo di gestione	4.125	11.387	(7.262)
TOTALE PATRIMONIO NETTO	869.071	864.945	4.126
<u>FONDI RISCHI DIVERSI</u>			
Fondo rischi indennità e oneri futuri	245.807	408.843	(163.036)
TOTALE FONDI PER ONERI FUTURI	245.807	408.843	(163.036)
<u>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUB.</u>	802.508	774.309	28.199
<u>DEBITI</u>			
Debiti verso fornitori	471.691	351.884	119.807
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	249.551	296.996	(47.445)
Debiti verso Erario	48.175	65.120	(16.945)
Debiti verso enti previdenziali e assistenziali	93.684	131.398	(37.714)
Debiti verso il personale e collaboratori	294.418	326.201	(31.783)
Debiti per compensi Organi Statutari	-	16.490	(16.490)
Banca conto corrente Intesa Sanpaolo c/c/67377	146.891	-	146.891
Banca conto corrente Banca Prossima	-	3.568	(3.568)
Debiti verso banca per interessi/competenza	1.825	-	1.825
Debiti per docenze Scuola	-	14.975	(14.975)
Debiti per docenze Master	-	4.000	(4.000)
Debiti per note spese	4.168	4.728	(560)
Debiti per acconti	111.247	-	111.247
Debiti verso Comune Venaria	12.000	12.000	-
Debiti per rimborsi studenti	-	1.525	(1.525)
Debiti diversi	53.165	101.030	(47.865)
TOTALE DEBITI	1.486.815	1.329.915	156.900
<u>RATEI E RISCOINTI PASSIVI</u>			
Ratei passivi	5.402	5.558	(156)
Risconti passivi	171.668	126.199	45.469
TOTALE RATEI E RISCOINTI PASSIVI	177.070	131.757	45.313
TOTALE PASSIVO	3.581.271	3.509.769	71.502

RENDICONTO GESTIONALE AL 31.12.2020

	31.12.2020	31.12.2019	
GESTIONE ATTIVITA' ISTITUZIONALE			
ONERI			
Spese funzionamento organi	9.550	10.834	(1.284)
TOTALE ONERI	9.550	10.834	-
<i>Avanzo (Disavanzo) gestione attività istituzionale</i>	(9.550)	(10.834)	1.284
GESTIONE ATTIVITA' RESTAURO E SCUOLA			
CONTRIBUTI e PROVENTI			
Proventi da prestazione di servizi	450.800	801.323	(350.523)
Rimanenze finali lavori in corso	16.800	49.009	(32.209)
Rimanenze iniziali lavori in corso	(49.009)	(40.072)	(8.937)
Proventi da prestazioni di diagnostica e varie	77.628	82.262	(4.634)
Proventi da progettazione interventi assistenza tecnica	136.229	37.606	98.623
Contributo in c/esercizio	2.066.490	2.064.400	2.090
Contributo in c/esercizio progetti specifici (CSP)	363.475	120.829	242.646
Contributo in c/impianti	11.631	11.172	459
Tasse iscrizione Università	158.140	183.067	(24.927)
Contributo stage/cantieri didattici/tirocini	-	-	-
Corsi Saf	10.140	27.440	(17.300)
Liberalità	208.207	383.675	(175.468)
Contributi 5 per mille	4.276	32.651	(28.375)
TOTALE CONTRIBUTI e PROVENTI	3.454.808	3.753.362	(298.554)
PROVENTI DIVERSI			
Proventi diversi	126.285	92.030	34.255
Donazioni ricevute	5.680	38.619	(32.939)
Sopravvenienze attive e plusvalenze	160.356	149.911	10.445
TOTALE PROVENTI DIVERSI	292.321	280.560	11.761
PROVENTI FINANZIARI			
Interessi attivi bancari	43	57	(14)
TOTALE PROVENTI FINANZIARI	43	57	(14)
TOTALE PROVENTI	3.747.172	4.033.979	(286.807)

ONERI				
Spese per il personale e collaborazioni professionali	2.753.369		2.906.373	(153.004)
Spese diverse per il personale	873		1.182	(309)
Spese di cancelleria, postali e d'ufficio	2.169		5.288	(3.119)
Spese telefoniche	22.380		15.499	6.881
Spese pubblicazioni	-		8.597	(8.597)
Spese per stampe e rilegature	11.676		506	11.170
Spese per trasferta cantieri didattici	535		2.472	(1.937)
Spese di pubblicità e comunicazione	8.430		5.637	2.793
Spese di vigilanza	12.888		16.262	(3.374)
Spese pulizia locali	52.038		33.493	18.545
Spese per utenze	290.016		394.437	(104.421)
Spese per partecipazione fiere	225		1.700	(1.475)
Spese per trasporti opere	6.439		10.301	(3.862)
Spese varie amministrative	5.359		24.388	(19.029)
Spese manutenzione	97.751		80.257	17.494
Premi assicurativi	46.891		49.582	(2.691)
Canoni di noleggio attrezzature e vari	34.538		28.309	6.229
Spese per acquisto materiali di consumo	105.965		99.282	6.683
Spese bancarie e oneri finanziari diversi	23.206		26.522	(3.317)
Imposte indirette e tasse	11.043		13.723	(2.680)
Iva indetraibile	32.427		31.406	1.021
Varie	30.657		28.817	1.840
Spese per ponteggi e allestimento cantieri	36.062		59.072	(23.010)
Spese certificaz. qualità	6.191		2.422	3.769
Spese accreditamento scuola	1.035		679	356
Compensi per docenze	-		2.168	(2.168)
Sopravvenienze passive e penalità	3.910		21.502	(17.592)
		3.596.073		(273.803)
Imposte a carico dell'esercizio	5.357		10.554	(5.197)
		5.357		(5.197)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	42.754		32.395	10.359
		42.754		10.359
Ammortamento immobilizzazioni materiali	89.313		98.933	(9.620)
		89.313		(9.620)
TOTALE ONERI		3.733.497		(278.261)
Avanzo (Disavanzo) gestione attività restauro		13.675		(8.546)
Avanzo (Disavanzo) complessivo		4.125		(7.262)

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 2020

NOTA INTEGRATIVA

* * *

Il bilancio consuntivo al 31 dicembre 2020 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 2020, 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 4.125 già al netto degli oneri fiscali di competenza dell'esercizio.

Tale importo integra il Patrimonio della Fondazione che al 31 dicembre 2020 è pari a complessivi Euro 869.071.

La situazione patrimoniale al 31 dicembre 2020 e il conto economico sono stati redatti secondo criteri di competenza e di prudenza. Tutti gli importi sono espressi in unità di Euro.

Criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

I **Crediti** sono iscritti al valore nominale, al netto delle 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 2020 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 158.140.

Si segnala inoltre che nel corso del 2020 è avvenuto - ad opera dell'Università degli Studi di Torino - il conguaglio per l'anno 2018/2019 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 27.567. Tale importo, iscritto alla voce "Sopravvenienze attive e plusvalenze", non è stato accertato negli anni passati in quanto, in ottemperanza al principio di prudenza, non vi erano gli elementi certi e precisi che ne consentissero l'iscrizione in bilancio.

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

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

Nel corso dell'anno 2019 sono stati capitalizzati i costi relativi alla realizzazione del nuovo sito internet della Fondazione. Nel corso del 2020 sono stati capitalizzati 4.000€ di costi di implementazione del sito stesso. Tali costi, considerati costi di impianto e di ampliamento sono stati ammortizzati su 5 anni.

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

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

Ad ulteriore supporto si forniscono le informazioni che seguono.

ATTIVO

Immobilizzazioni finanziarie

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

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

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

La voce si compone principalmente di:

- crediti per lavori di restauro, in particolare:
 - verso la *Regione Piemonte Patrimonio immobiliare, beni mobili, economato e cassa economale* per Euro 10.402;
 - verso l'*Università degli Studi di Torino* per Euro 10.000;
 - verso il *World Monuments Fund* per Euro 6.000;
 - verso la *Silvana Editoriale Spa* per Euro 6.082;
 - verso la *Gli Orti di Venezia srl* per Euro 6.231;
 - verso il *Museo Nazionale del Cinema* per Euro 23.332;
 - verso il *Fai Fondo Ambiente Italiano* per Euro 10.331;
 - verso la *Civita mostre e musei Spa* per Euro 7.808;
 - verso la *Fondazione Museo delle antichità egizie* per Euro 28.310;
 - verso *Comune di Modena musei civici* per Euro 5.600;
 - verso il *Consorzio delle residenze reali sabaude* per Euro 87.680;
 - verso la *Fondazione Cassa di Risparmio di Cuneo* per Euro 13.359;
 - verso il *Castello di Rivoli museo* per Euro 26.315;

- verso *Intesa San Paolo S.p.A.* per Euro 11.100;
- verso il *Comune di Milano* per Euro 14.600

oltre a *clienti diversi e fatture da emettere* per Euro 279.917.

- crediti per contributi dei soci Fondatori, ed in particolare:
 - verso il Fondatore Università degli Studi di Torino per tasse universitarie per Euro 237.140;
 - verso Compagnia di Sanpaolo per complessivi Euro 130.265.

Si segnala, in particolare, che nel corso del 2020 la Fondazione ha provveduto a cedere (pro soluto) ad una società di factor MB FACTA il credito vantato verso il Fondatore Regione Piemonte per contributi in conto esercizio 2020 per Euro 1.412.000. Il credito verso la società di factor è classificato fra i crediti diversi sotto dettagliati.

- crediti diversi fra cui:
 - crediti verso società di factoring per Euro 1.454.351 (creduto ceduto nel 2020, oltre al residuo anno precedente);
 - crediti diversi per contributi da ricevere per Euro 120.754;
 - crediti per rimborsi assicurativi per Euro 5.070;
 - crediti per anticipi a fornitori per Euro 3.846;
 - crediti diversi per Euro 9.039;
- crediti verso l'Erario, ed in particolare:
 - credito sanificazione (covid-19) per Euro 12.628;
 - per IVA per Euro 152.968;
 - per acconti Irap per Euro 8.829;
 - per IRES per Euro 115.888;
 - per ritenute subite per Euro 62.800.

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 2020, il fondo svalutazione crediti ammonta a complessivi Euro 50.127, importo che è ritenuto congruo in quanto in grado di rappresentare i rischi di mancato incasso potenzialmente connessi anche a decurtazioni e/o non riconoscimento di contributi oggetto di rendicontazione.

Durante l'anno il fondo è stato utilizzato per complessivi € 6.558.

	31/12/2019	utilizzi	accantonamenti	31/12/2020
Fondo rischi su crediti	56.685	6.558	-	50.127

Tale utilizzo è avvenuto in ragione di un'errata stima compiuta ai fini dell'iscrizione dei contributi spettanti su progetti europei.

Disponibilità liquide

La voce "Cassa contanti" corrisponde al saldo del numerario dei valori presenti al 31 dicembre 2020 nella cassa della Fondazione.

Ratei e risconti attivi

La voce "risconti attivi", la quale ammonta complessivamente ad euro 13.766, raccoglie, così analiticamente suddivisi:

- spese telefoniche € 1.330;
- costi per licenze software € 4.311;
- abbonamenti € 3.915;
- altri costi amministrativi € 4.210.

Con riferimento alle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio 2020, rispetto all'esercizio 2019, 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 434.946, 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 4.125, è rappresentato dal saldo positivo della gestione dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020.

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 439.071.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il Fondo TFR al 31 dicembre 2020 è pari ad Euro 802.508 e rispetto all'esercizio precedente ha subito una variazione netta in aumento di Euro 28.199 riferibili all'incremento per l'accantonamento a carico dell'esercizio.

FONDO RISCHI E ONERI DIVERSI

Il Fondo rischi diversi è pari ad Euro 245.807 ed è stanziato per fronteggiare passività potenziali ritenute probabili principalmente riferibili a: (i) vertenze legali da parte di precedenti collaboratori e/o dipendenti, (ii) compensi diversi, (iii) rischi connessi ad incertezze interpretative sul trattamento di alcune operazioni poste in essere e (iv) adeguamenti da effettuarsi in conformità alla disciplina in materia di sicurezza sul lavoro ex D.lgs. 81/2008.

La movimentazione del fondo indennità e oneri futuri nel corso dell'anno 2020 è riportata nel prospetto sottostante:

Descrizione fondo	31/12/2019	31/12/2020	Variazione
F.do rischi per conteziosi	115.607	115.607	-
Fondo rischi su oneri futuri	196.355	92.855	- 103.500

F.do adeg.to impianti	51.611	37.345	- 14.266
Fondo rischi per impegni assunti	45.270	-	- 45.270
Totale	408.843	245.807	- 163.036

Il fondo rischi su oneri futuri è stato rilasciato a fronte del venir meno dei presupposti per i quali era stata prudenzialmente accantonata tale posta negli esercizi precedenti.

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 15.386 euro, di cui circa 11.000 euro per spese correnti e i residuali 4.386 euro relativi alle quote di ammortamento dei cespiti acquisiti nel corso degli anni precedenti a valere sul fondo stesso. Nel corso del 2020 non sono stati stanziati ulteriori accantonamenti sul medesimo fondo; la variazione netta risente tuttavia di un incremento di € 1.120 dovuto ad una nota credito ricevuta con riferimento a spese correnti 2019 che erano state imputate al fondo stesso.

Il fondo rischi per impegni assunti, stanziato nel corso del 2018 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) è stato chiuso nel corso dell'anno per coprire costi sostenuti in conformità al progetto originario oggetto di approvazione e per i quali non sono stati ricevuti specifici finanziamenti.

DEBITI

Debiti verso fornitori

(tutti esigibili entro il prossimo esercizio)

Al 31 dicembre 2020 la voce accoglie i seguenti conti di dettaglio:

Fornitori	euro	471.691
Fatture da ricevere	euro	249.551
<i>Totale debiti verso fornitori</i>	euro	721.242

Debiti verso Banche

(tutti esigibili entro il prossimo esercizio)

La voce corrisponde al saldo al 31 dicembre 2020 dei conti correnti bancari in essere pari ad Euro 148.716.

Debiti verso Erario

(tutti esigibili entro il prossimo esercizio)

Al 31 dicembre 2020, la voce accoglie i seguenti conti di dettaglio:

Debiti vs l'erario su redditi di lav. autonomo e dip.	euro	39.670
Debiti per imp. sost. TFR e add.li	euro	2.117
Debiti per IRAP	euro	6.334
Debiti per imposta di bollo su fatture elettroniche	euro	54
<i>Totale debiti verso Erario</i>	euro	48.175

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 55.609, per contributi su collaboratori per Euro 6.318 (tutti versati alle scadenze di legge), oltre all'importo dei ratei contributivi relativi a retribuzioni per Euro 28.578, al debito per contributi Previdai per Euro 3.082 e al debito per altre ritenute per Euro 97.

Debiti verso il personale e verso collaboratori

(tutti esigibili entro il prossimo esercizio)

La voce accoglie il debito verso i dipendenti per le retribuzioni del mese di dicembre non liquidate entro il 31 dicembre, debiti per premi performance e i debiti verso i

dipendenti per tredicesima mensilità e ferie, nonché gli eventuali debiti verso i collaboratori per i compensi maturati e non ancora liquidati al 31 dicembre 2020.

RATEI E RISCOINTI 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 2020.

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

Con riferimento alle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio 2020, rispetto all'esercizio 2019, 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 manifestazione è da ricondursi essenzialmente alla revisione di stime effettuate nell'esercizio 2019 per le quali l'Ente non disponeva di tutti gli elementi necessari per poter compiere una corretta quantificazione delle poste, la cui revisione ha dato luogo ai suddetti elementi di costo.

Le sopravvenienze attive comprendono circa 27.567 euro di quote di spettanza della Fondazione delle tasse e dei contributi per l'anno accademico 2018/2019 pagati dagli studenti iscritti al Corso di studio per Laurea Magistrale a Ciclo Unico in Conservazione e Restauro dei Beni Culturali (Classe LMR/02) per l'attività didattica resa dalla Fondazione, al netto dei costi di docenza sostenuti da questa Università relativamente al Corso stesso, liquidati per un importo superiore a quanto era stato a suo tempo stimato sulla base delle informazioni in allora disponibili. Tale voce valorizza inoltre per circa 45.000 Euro, l'utilizzo del fondo rischi per impegni assunti e collegato alle attività legate al 5 per mille, per circa euro 82.000 poste di debito ormai prescritte.

Ammontare dei proventi da partecipazioni, diversi dai dividendi.

La Fondazione non ha avuto proventi da partecipazioni.

La suddivisione degli interessi ed altri oneri finanziari.

Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari per complessivi Euro 23.206, di cui Euro 951 per interessi passivi bancari, Euro 4.327 per disponibilità fondi, Euro 576 per commissioni e spese bancarie, Euro 143 per interessi passivi diversi. Vi sono poi i costi connessi alla cessione del credito e in particolare: commissioni factoring per Euro 6.048, interessi passivi factoring per Euro 11.056 e spese tenuta conto factoring per Euro 104.

La variazione della voce, rispetto all'esercizio 2019, risulta essere negativa per euro 3.317 ed è dovuta principalmente alla riduzione degli interessi passivi e delle spese bancarie, controbilanciati, in parte, da maggiori interessi factoring.

Il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria.

La Fondazione, alla data del 31 dicembre 2020 ha in essere 56 rapporti di lavoro con dipendenti assunti con contratto a tempo indeterminato nonché 3 dipendenti 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.	01/01/2020	Increment.	Decrem.	31/12/2020
Dirigenti	Dirigente	1	1	1	1
Funzionari amm.vi	funzionari	1	0	1	0
Funzionari lab. Scient.		1	0	0	1
Funzionari Storici dell'arte		2	0	1	1
Funzionari Lab.Restauro		1	0	0	1
Funzionari lab. Scient.		3	0	0	3
Funzionari amm.	3^fascia	6	0	0	6
Funzionari Storici dell'arte		2	0	0	2
Funzionari Lab.Restauro		6	6	0	12
Impegnati lab. Scient.		1	2	0	3
Impiegati amm.	2^fascia	6	2	1	7
Impiegati Storici dell'arte		0	0	0	0
Restauratori		18	3	5	16
Impiegato Lab. Imaging		2	0	0	2
Operai	1^fascia	1	0	0	1
Dip. a tempo determinato		5	1	3	3
Totale		56	15	12	59

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 2.753.370 e sono così suddivise:

- € 2.193.266 per personale in organico, di cui € 1.966.910 relativi a personale dipendente, € 216.764 relativi a collaboratori a progetto ed € 9.592 relativi a stagisti;

- € 458.962 per prestazioni professionali relative a commesse, prestazioni afferenti l'attività, servizi su commesse, prestazioni professionali fiscali, legali e tecniche, per complessivi;

- € 101.142 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 2020.

Al Collegio dei Revisori spetta un compenso complessivo pari a Euro 8.750 per l'esercizio 2020, 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 2020 ammonta ad Euro 180.

Indici

ROE: **0,47%**

Ricorso al capitale di terzi (mezzi di terzi/PN): **3,12**

Indice di indipendenza finanziaria: **24,27%**

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

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 2006	30 anni	Complesso monumentale della Reggia di Venaria Ex Scuderia Juvarriane Corpo A B C	In fase di accertamento	MIBACT		
EROGAZIONI A TITOLO DI CONTRIBUZIONE / LIBERALITA'						
ANNO DI STANZIAMENTO	ENTE EROGATORE	DESCRIZIONE	IMPORTO STANZIATO	CONTRIBUTO GIA' INCASSATO	INCASSO 2020	DATA INCASSO
2018	UNIVERSITA' DI TORINO	PROGETTO ERASMUS+ CAPUS CUP D13C17000550005	89.466,00	3.000,00 29.149,60 39.423,20		
2019	REGIONE PIEMONTE	CONTRIBUTO PER ATTIVITA' ISTITUZIONALE 2019 - DELIBERA GIUNTA REGIONALE NR 131- 9038 DEL 16.05.2019	638.980,00 847.020,00	638.980,00	280.000,00 500.000,00 67.020,00	INCASSATO IL 10/03/2020 INCASSATO IL 21/07/2020 INCASSATO IL 17/09/2020
2019	RÉGION AUVERGNE RHONE ALPES - DIRECTIONS DES FONDS EUROPEENNES	PITEM PROGETTO SEMPLICE SALVAGUARDARE - PROGETTO P.AC.E.M	144.500,00	14.450,00		
2019	REGIONE VALLE D'AOSTA (CAPOFILA)	Scoprire per Promuovere_Pitem Pa.CE	85.000,00	8.500,00	8.500,00	INCASSATO IL 25/03/2020
2019	UNIPO UNIVERSITA' DEL PIEMONTE ORIENTALE	Programma di Cooperazione Interreg V A "Italia - Svizzera 2014-2020" "I Sacri Monti: patrimonio comune di valori, laboratorio per la conservazione sostenibile ed una migliore fruibilità turistica dei beni culturali" ID: 473472,	80.935,75	12.140,36		
2020	MIBACT SEGRETARIATO REGIONALE PER IL PIEMONTE	CONTRIBUTO PER INTERVENTO SU SITO ARCHEOLOGICO VIA DELLE ORFANE E PALAZZO CHIALESE - PROT 0033 08/01/2020	200.000,00		40.000,00 121.000,00 39.000,00	INCASSATO IL 06/11/2020 INCASSATO IL 18/11/2020 INCASSATO IL 11/12/2020
2020	MIBACT SEGRETARIATO REGIONALE PER IL PIEMONTE	CONTRIBUTO PER IL RESTAURO, LA MANUTENZIONE E LA VALORIZZAZIONE DEL CCR - PROT 0033 08/01/2020	200.000,00			

2020	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	3.000,00		3.000,00	INCASSATO IL 16/10/2020
2020	MIBACT BENI ATTIVITA' CULTURALI E TURISMO	CONTRIBUTO 5X1000 A.F. 2016/2017	273,9		273,90	INCASSATO IL 09/06/2020
		CONTRIBUTO 5X1000 A.F. 2018/2018	435,95		435,95	INCASSATO IL 30/07/2020
		CONTRIBUTO 5X1000 A.F. 2017/2019	25,01		25,01	INCASSATO IL 06/10/2020
		CONTRIBUTO 5X1000 A.F. 2018	1.367,50		1.367,50	INCASSATO IL 17/07/2020
		CONTRIBUTO 5XMILLE A.F. 2019	1.660,10		1.660,10	INCASSATO IL 18/09/2020
2020	MIUR ISTRUZIONE E RICERCA	CONTRIBUTO 5XMILLE IRPEF A.F. 2018	297,71		297,71	INCASSATO IL 01/06/2020
		CONTRIBUTO 5XMILLE A.F.2019	216,25		216,25	INCASSATO IL 30/09/2020
		CONTRIBUTO 5XMILLE A.F.2019	218,56		218,56	INCASSATO IL 30/09/2020
2020	COMUNE DI VENARIA REALE	CONTRIBUTO ISTITUZIONALE	11.000,00		10.560,00	INCASSATO IL 10/06/2020
2020	REGIONE PIEMONTE	CONTRIBUTO PER ATTIVITA' ISTITUZIONALE 2020 - DELIBERA GIUNTA REGIONALE NR43-2295 DEL 13/11/2020	564.800,00			
			847.200,00			
2020	UNIVERSITA' DI TORINO	CONTRIBUZIONE STUDENTESCA a.a. 2018/2019	208.133,47		208.133,47	INCASSATO IL 25/05/2020
			3.924.530,20	745.643,16	1.281.708,45	

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)
