

Bilancio al 31.12.2018 Fondazione Filatoio Rosso

Fondazione Filatoio Rosso

NOTA INTEGRATIVA

AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2018

Il Bilancio al 31.12.2018 della Fondazione Filatoio Rosso è stato predisposto in ossequio al " Documento di presentazione di un sistema di rappresentazione dei risultati di sintesi delle organizzazioni non profit " del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti.

Pertanto è composto dai seguenti documenti:

- Stato Patrimoniale
- Rendiconto gestionale a Proventi ed Oneri
- Nota Integrativa
- Relazione del Revisore unico dei Conti

Preliminarmente si sottolinea che:

- Ai sensi degli Art. 73, 148 e 149 del DPR 917/86 la Fondazione rientra nella definizione di Ente non Commerciale godendo pertanto delle agevolazioni fiscali previste dalla vigente normativa;
- Al termine dell'esercizio la Fondazione aveva alle proprie dipendenze n. 3 lavoratori dipendenti e si avvaleva di n. 1 collaboratori.

Le aree di intervento su cui si è concentrata la Fondazione a partire già dal 2015 e sulle quali vuole continuare il suo operato sono quattro:

- 1) Valorizzazione del Museo del Setificio Piemontese;
- 2) Attività culturali e iniziative in ambito artistico con la realizzazione di mostre temporanee di qualità e di livello sia nazionale che locale.
- 3) Attività di promozione per una fruizione turistica sostenibile delle risorse culturali, paesaggistiche ed enogastronomiche della Valle Grana e di tutto il territorio delle Valli Occitane.
- 4) Attività collaterali per l'autofinanziamento (area business) con la prosecuzione dell'affitto di spazi per ricevimenti, convention aziendali, conferenze ed altri eventi privati.

Di fondamentale importanza risulta il contributo annuale della Compagnia di San Paolo rivolto a sostenere le attività istituzionali dell'Ente e i contributi delle Fondazioni Bancarie CRC e CRT per le attività di valorizzazione del Filatoio e per le iniziative in ambito artistico. Inoltre piccolo ma prezioso il contributo/sponsorizzazione della Banca di Caraglio credito cooperativo. Infine, la Fondazione

Bilancio al 31.12.2018 Fondazione Filatoio Rosso

Artea ha partecipato alla coproduzione di una mostra attraverso l'assunzione diretta di servizi e la messa a disposizione di personale qualificato.

Il programma artistico, seguito da Andreina Galleani d'Agliano è stato ricco e variegato: a partire dalla mostra degli Arazzi della Manifattura Scassa, alla collezione di moda di Francesco CAMPIDORI, per concludere con le installazioni in tessuto dell'artista argentina Elizabet ARO, nell'ambito delle attività del progetto Interreg "MigrACTION". Numerosi gli eventi collaterali organizzati grazie alla collaborazione con associazioni del territorio e con l'apporto operativo di Kalatà progetti per fare cultura. Pur con un valore artistico elevato, il programma delle mostre del 2018 ha visto un calo importante del numero dei visitatori e questo ha avuto conseguenze negative sulla quota di cofinanziamento delle attività e sulla copertura delle spese di gestione della struttura.

L'attività della Fondazione si è poi concentrata sulla valorizzazione del sito e ha promosso l'uso degli spazi consentiti (Sala delle Colonne, Sala Convegni, Salette Auliche e Caffetteria) per la realizzazione di eventi privati e per la celebrazione dei riti civili di matrimonio.

Per concludere le attività dell'anno, in occasione delle festività natalizie, è stato realizzato il Temporary Shop, un progetto che vuole promuovere e sostenere l'artigianato locali di qualità dando la possibilità, agli artigiani selezionati, di esporre e vendere i loro manufatti.

Nonostante le numerose attività messe in campo nel 2018, il Bilancio chiude con una pesante perdita, generata principalmente dall'ulteriore svalutazione del credito verso l'Associazione Marcovaldo che il Consiglio di Amministrazione ha prudenzialmente operato, ed anche da una ridotta affluenza di visitatori rispetto al 2017 che ha comportato una diminuzione di ricavi derivanti dallo sbigliettamento sia per il Museo che per le mostre temporanee.

Pur avendo rispettato tutti i budget destinati alle iniziative artistiche, non è stato possibile coprire i costi relativi alla gestione del bene attraverso le risorse proprie dell'Ente che derivano, oltretutto, dall'affitto degli spazi anche dagli incassi dei biglietti di ingresso.

Il Consiglio di Amministrazione, monitorando costantemente l'andamento dei ricavi, ha deciso già a fine settembre 2018, di intraprendere delle azioni nei confronti del Comune di Caraglio, ente proprietario del bene, delle Fondazioni Bancarie e della Regione Piemonte, per la condivisione del problema e per la ricerca di soluzioni.

Sono tutt'ora in fase di esame due procedure che potrebbero permettere alla Fondazione Filatoio Rosso di occuparsi in modo più sereno della programmazione e realizzazione delle attività culturali

Bilancio al 31.12.2018 Fondazione Filatoio Rosso

ed artistiche: nello specifico la copertura dei costi relativi alla gestione del Filatoio da parte del Comune di Caraglio e il sostegno della Regione Piemonte, attraverso la Fondazione Artea, per l'assunzione diretta di specifici servizi in misura più consistente rispetto a quanto fatto fin'ora.

Criteria adottati per la valorizzazione delle voci dello Stato Patrimoniale

Il Bilancio nella forma qui esposta presenta il raffronto per ogni voce con quella dell'esercizio precedente; i principi contabili utilizzati per la redazione del presente bilancio sono conformi a quelli utilizzati nell'esercizio precedente.

Di seguito esponiamo i principi ed i contenuti delle voci più significativi del bilancio.

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali presenti in Bilancio sono esposte al loro costo di acquisizione.

Nella voce B I 1) sono esposte per € 691 le spese di impianto relative alle spese notarili ammortizzate sulla base della durata residua del contratto trentennale di comodato dell'edificio del Filatoio stipulato con il Comune di Caraglio, rispetto all'anno di sostenimento e di competenza della spesa.

Spese di impianto

- anno: 2002 - durata residua: 29 anni
 - costo storico: € 1.670,88 - quota annuale amm.to: € 57,62
- Amm.to totale: € 979,54

Nella voce B I 4) è esposto per € 185.924 il valore stimato ed utilizzato per la concessione della personalità giuridica relativo al contratto trentennale di comodato, attraverso il quale il Comune di Caraglio ha messo a disposizione della Fondazione l'immobile del "Filatoio Rosso"; l'importo esposto non è superiore al valore catastale del bene immobile in oggetto.

Tale valore rappresenta in contropartita nel passivo del bilancio il Patrimonio Netto della Fondazione alla voce A III 1) Fondi Vincolati destinati da terzi.

Nella voce B I 7) sono esposti per € 571 il valore della licenza del sito Internet realizzato nel 2015 e nel 2016, al netto dell'ammortamento pari a € 776 e per € 1.421.844 i costi sostenuti, a partire dal 2006, per la progettazione in corso del "Museo della seta" al netto dell'ammortamento: il Museo è entrato in funzione nel corso del 2017 e pertanto gli ammortamenti sono calcolati sulla base della durata residua del contratto trentennale di comodato, partendo dall'esercizio di conclusione del progetto.

Bilancio al 31.12.2018 Fondazione Filatoio Rosso

Progettazione Museo della Seta

- conclusione progettazione anno: 2017
- durata residua: 14 anni
- costo storico: € 1.658.708
- quota annuale ammortamento: € 118.432
- Amm.to totale: € 236.863

Gli ammortamenti dell'esercizio riferiti alla Progettazione Museo della Seta sono interamente coperti con il rilascio di contributi.

Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali iscritte in B II 2) "impianti e attrezzature" accoglie il valore delle attrezzature di proprietà della Fondazione e degli impianti di costo storico totale pari a € 18.946 ammortizzati per € 4.696.

Le immobilizzazioni materiali iscritte in B II 3) "altri beni" per € 2.558.428 rappresentano tutti i lavori effettuati e gli acquisti di beni e servizi destinati alla ristrutturazione dell'immobile del Filatoio di Caraglio e alla predisposizione delle aree espositive, museali e di altre attività che esso contiene dal termine dei lavori di ristrutturazione. Sono esclusi da questo computo i costi di esercizio delle varie aree e delle attività svolte.

L'importo di cui sopra è iscritto al netto dei fondi ammortamento. I fondi di ammortamento accolgono le quote di ammortamento dell'esercizio e quelle degli esercizi precedenti: nello stato patrimoniale sono portati direttamente in diminuzione del costo storico del bene.

Poiché i costi degli interventi sono sostanzialmente coperti attraverso contributi di terzi (Enti Pubblici e Fondazioni Bancarie), i contributi stessi sono rilasciati nel rendiconto gestionale in contropartita agli ammortamenti corrispondenti ai beni finanziati dagli stessi contributi: pertanto, allorché il contributo di terzi coincide con il costo dell'intervento, gli ammortamenti ed i contributi in conto capitale rilasciati si elidono e rendono indifferente il loro apporto al risultato economico dell'esercizio.

In particolare la situazione al 31.12.2018 presenta un saldo di € 5.429.180 di lavori ed acquisti relativi all'immobile del Filatoio, di cui l'intero importo risulta in ammortamento essendo gli interventi completati.

Bilancio al 31.12.2018 Fondazione Filatoio Rosso

Gli ammortamenti dell'esercizio riferiti agli interventi originari di ristrutturazione, iscritti nel rendiconto gestionale, pari a € 213.290, sono coperti con il rilascio di contributi per una cifra pari a € 210.362. Gli interventi di ristrutturazione si riferiscono a quattro distinti interventi denominati: ristrutturazione I° lotto, ristrutturazione torcitoi, ristrutturazione II° lotto e manutenzione straordinaria tetto.

I costi sostenuti per la ristrutturazione vengono ammortizzati sulla base della durata residua del contratto trentennale di comodato, partendo dall'esercizio di conclusione dei lavori per ogni singolo lotto di intervento funzionale concluso.

Gli ammortamenti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2018 sono così determinati:

Ristrutturazione I lotto

- conclusione lavori anno: 2002
 - durata residua: 29 anni
 - costo storico: € 491.593
 - quota annuale ammortamento: € 16.960

 - conclusione lavori anno: 2003
 - durata residua: 28 anni
 - costo storico: € 50.687
 - quota annuale ammortamento: € 1.810
- Amm.to totale I lotto: € 317.255

Ristrutturazione torcitoi

- conclusione lavori anno: 2005
 - durata residua: 26 anni
 - costo storico: € 1.092.387
 - quota annuale ammortamento: € 42.057
- Amm.to totale Torcitoi: € 588.796

Ristrutturazione II lotto

- conclusione lavori anno: 2006
- durata residua: 25 anni

Bilancio al 31.12.2018 Fondazione Filatoio Rosso

- costo storico: € 3.767.161
- quota annuale ammortamento: € 150.686
- Amm.to totale Il lotto: € 1.958.924

Manutenzione straordinaria tetto

- conclusione lavori anno 2015
- durata residua: 16 anni
- costo storico 10.882
- quota annuale ammortamento: € 680

- conclusione lavori anno 2016
- durata residua: 15 anni
- costo storico 16.470,40
- quota annuale ammortamento: € 1.098
- Amm.to totale lavori tetto: € 6.014

Nella voce B II 3) è iscritto anche il valore delle Macchine d'ufficio elettroniche al costo storico di € 793, ammortizzato per € 555.

Inoltre nelle immobilizzazioni materiali, alla voce B II 1 "terreni e fabbricati", al 31/12/2018 è separatamente iscritto il basso fabbricato di proprietà della Fondazione, acquistato in esercizi precedenti: il valore pari a € 224.634 è dato dal costo di acquisto e dalle spese accessorie di acquisto.

L'immobile, completamente da ristrutturare e inagibile, non viene assoggettato ad ammortamento.

Crediti nell'Attivo Circolante

Nella voce C II 1) sono iscritti per € 6.226 i crediti verso clienti per l'uso degli spazi del Filatoio per eventi privati, ancora da incassare.

Nella voce C II 5) pari a € 181.768 risultano iscritti crediti diversi: per € 164.816 i contributi da ricevere dagli Enti finanziatori per i progetti culturali ed artistici, per € 5.788, le ritenute subite, i depositi cauzionali e altri crediti di importo modesto, per € 11.164 il credito verso l'Associazione Culturale Marcovaldo che accoglie l'addebito, riferito agli esercizi precedenti a seguito delle Convenzioni di tempo in tempo stipulate tra l'Associazione stessa e la Fondazione Filatoio Rosso, di una parte dei costi per la gestione degli spazi espositivi.

Bilancio al 31.12.2018 Fondazione Filatoio Rosso

Il credito in essere verso l'Associazione Culturale Marcovaldo, di importo originario pari a € 78.297 all'apertura dell'esercizio 2017, era stato adeguato alla minore somma di € 74.424 riconosciuta nello Stato Passivo depositato dal Commissario Liquidatore e comunicato con PEC alla Fondazione in data 08.05.2017; inoltre al 31/12/2017 risultava appostato in bilancio un fondo svalutazione crediti di importo pari a € 30.000. Nell'esercizio 2018 gli amministratori hanno ulteriormente e attentamente valutato l'alto rischio di parziale inesigibilità, ragionevolmente prevedibile ancorché non ancora definitiva, del credito residuo vantato dalla Fondazione e hanno prudenzialmente ritenuto di procedere ad un ulteriore svalutazione per un importo pari a € 33.260. Il Fondo Svalutazione crediti è di € 63.260 pari a circa l'85% del credito residuo. Pertanto il credito risulta iscritto per € 11.164 al netto del corrispondente fondo svalutazione.

Disponibilità Liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al valore nominale e rappresentano i conti correnti bancari e la cassa alla data del Bilancio per un totale di € 8.156.

Patrimonio Netto

Il Patrimonio Netto al 31.12.2018 ammonta ad € 47.155 ed è composto da:

=> Risultato gestionale dell'esercizio in corso, dato dalla differenza tra Oneri e Proventi dell'esercizio e pari ad una perdita di € 61.116;

=> Perdita degli esercizi precedenti ante 2014 pari a € 132.654;

=> Riserva Statutaria pari a € 55.000, appostata in bilancio a seguito della rinuncia al prestito concesso alla Fondazione da parte del Presidente Benemerito ing. Luigi Galleani d'Agliano

=> Patrimonio Vincolato, rappresentato dalla contropartita della iscrizione in Bilancio del valore attribuito al contratto di comodato tra il Comune di Caraglio e la Fondazione, per € 185.924.

Trattamento di fine rapporto

Il TFR pari a € 19.154 comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

Bilancio al 31.12.2018 Fondazione Filatoio Rosso

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli eventuali acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti del lavoratore dipendente alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

La voce D "debiti", pari a € 291.375 comprende:

- debiti verso banche per € 109.471 per l'utilizzo di un fido concesso sul conto corrente acceso presso la Banca Regionale Europea e l'utilizzo di una linea di anticipo su contributi presso la Banca Prossima;
- debiti verso fornitori per € 124.785 di cui € 21.466 per fatture da ricevere;
- debiti verso Erario per debiti tributari, ritenute fiscali e previdenziali effettuate per € 23.453;
- debiti verso Istituti di previdenza € 2.940;
- altri debiti per € 30.726.

Ratei e Risconti

I risconti accolgono quote di proventi od oneri già incassati o pagati ma di competenza di esercizi successivi; i ratei accolgono quote di proventi od oneri di competenza dell'esercizio che verranno incassati o pagati in esercizi successivi.

La voce risconti passivi accoglie, per € 4.245.175 i contributi incassati per i lavori di ristrutturazione e che vengono rilasciati a ricavi negli esercizi futuri al fine di pareggiare gli ammortamenti che vengono contabilizzati sul complesso dell'immobile del Filatoio e dei beni in esso contenuti.

Rendiconto Gestionale

Il rendiconto gestionale della Fondazione, nella forma qui esposta, comprende tutti gli oneri e proventi contabilizzati nell'esercizio 2018 secondo il principio di competenza; pertanto sono contabilizzati tutti i costi relativi all'esercizio chiuso al 31.12.2018 anche se non ancora pagati ed anche se il relativo documento contabile non era alla data ancora emesso, mentre sono contabilizzati tutti i ricavi (contributi od altro) relativi all'anno 2018 anche se non ancora incassati. Nei costi sono compresi € 234.706 per costi di prestazioni di servizi di cui si dettano gli importi più significativi:

Bilancio al 31.12.2018 Fondazione Filatoio Rosso

• MigrAction	€ 37.753
• Mostra MuralNomad	€ 36.982
• Mostra Collezione Campidori	€ 34.601
• Progetto Open	€ 20.000
• Manutenzioni varie	€ 8.172
• Servizi gestione museo	€ 20.314
• Assicurazione	€ 10.708
• Utenze	€ 44.093
• Servizio di pulizia e vigilanza	€ 4.706
• Tenuta contabilità/consulente del lavoro	€ 6.286

Le spese per il personale dipendente ammontano a € 89.735 comprensivo degli oneri sociali e dell'accantonamento al T.F.R.

Gli ammortamenti dell'esercizio iscritti nel rendiconto gestionale, pari a € 334.691, si riferiscono per € 58,00 all'ammortamento dei costi di impianto, per € 259 all'ammortamento del sito internet, per € 18.769,00 all'ammortamento del I lotto, per € 42.057,00 all'ammortamento dei Torcatoi, per € 150.686,00 all'ammortamento del II lotto, per € 1.778,00 all'ammortamento dei lavori di manutenzione straordinaria del tetto e per € 118.432 all'ammortamento della progettazione del museo della seta. Inoltre sono iscritti € 159 per l'ammortamento di macchine elettroniche e € 2.494 per l'ammortamento di impianti ed attrezzatura.

Gli oneri diversi di gestione sono pari a € 3.421 comprensivi tra l'altro della TARI, dell'IMU e dei diritti camerati.

Nella voce del rendiconto Oneri da attività accessorie sono iscritti i costi direttamente imputabili all'attività di natura commerciale svolta dalla Fondazione in maniera accessoria e marginale per € 3.600.

Nella voce Oneri straordinari è iscritta una sopravvenienza passiva per € 278 e l'accantonamento al fondo svalutazione crediti di importo pari a € 33.260.

Gli oneri finanziari, pari a € 4.342, si riferiscono a interessi passivi bancari e infine la voce "altri oneri" comprende le imposte dell'esercizio (IRAP e IRES) pari a € 2.734 conteggiate sul reddito derivante dall'attività di natura commerciale della Fondazione.

Bilancio al 31.12.2018 Fondazione Filatoio Rosso

Per quanto riguarda i ricavi:

- nei "Contributi su progetti" sono ricompresi € 18.769 che rappresentano il rilascio dei contributi per la quota di competenza dell'esercizio per l'intervento completato del **I lotto**, € 42.057 che rappresentano il rilascio dei contributi per la quota di competenza dell'esercizio per l'intervento completato dei **Torcitoi**, € 150.687 che rappresentano il rilascio dei contributi per la quota di competenza dell'esercizio per l'intervento completato del **II lotto**, € 118.431 che rappresentano il rilascio dei contributi di competenza dell'esercizio per la Progettazione **Museo della seta**. I contributi assegnati per le attività museali ed espositive del 2018 ammontano in totale a € 229.693.
- negli "Altri proventi" pari a € 40.243, sono compresi € 25.496 derivanti dagli ingressi al Museo (30.763 nel 2017); € 11.376 da ingresso alle mostre (€ 41.339 nel 2017), € 5.000 da sponsorizzazione della Banca di Caraglio credito cooperativo; € 2.011 dagli espositori del Temporary Shop di Natale; € 750 da erogazioni liberali.

Nella voce del rendiconto Proventi da attività accessorie sono iscritti i ricavi direttamente imputabili all'attività di natura commerciale svolta dalla Fondazione in maniera accessoria e marginale per un totale di € 37.351.

I membri degli organi istituzionali della Fondazione non percepiscono alcun compenso.

La Fondazione chiude il Bilancio al 31/12/2018 con una perdita di esercizio di € 61.116 di cui € 33.260 afferenti la svalutazione di un credito come ampiamente illustrato nella Nota Integrativa nel paragrafo "Crediti nell'attivo circolante" e la restante parte afferente alla diminuzione dei ricavi derivanti dalle attività culturali ed artistiche.

Caraglio, 14 maggio 2019.

Il Presidente
Dottor Aurelio Blesio

