

# CONSORZIO DI VALORIZZAZIONE CULTURALE LA VENARIA REALE

Sede in Venaria Reale – presso la Reggia

---

## DOCUMENTO DI CORREDO AL BILANCIO CONSUNTIVO AL 31.12.2015

---

### P R E M E S S A

In via di premessa si precisa che il bilancio d'esercizio 2015 è stato redatto in conformità alla normativa del codice civile ed è costituito dallo Stato Patrimoniale conforme allo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424 bis del codice civile, dal conto economico conforme allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425 bis del Codice Civile, dalla nota integrativa secondo il disposto dell'art. 2427 Codice Civile.

Al fine di rendere più agevole la lettura del bilancio viene allegata alla presente nota integrativa il bilancio d'esercizio redatto in accordo allo schema previsto per gli Enti no profit ed utilizzato fino all'esercizio passato per esporre i risultati della gestione.

Con riferimento ai dati relativi al 2014 i dati sono stati riclassificati nello schema di bilancio utilizzato per rendere i dati paragonabili a quelli conseguiti nel 2015.

Il bilancio in approvazione, che si chiude al 31.12.2015, è in pareggio dopo avere utilizzato il Fondo consortile libero per un importo pari ad Euro 5.933.607 a fronte di un fondo di dotazione che nell'anno ha è stato incrementato di 6.050.000 Euro.

Il relativo fondo consortile non utilizzato nell'esercizio, pari ad Euro 116.393, va a ricostituire il Fondo consortile vincolato che, al 31.12.2015, ammonta ad Euro 830.013 contro Euro 713.619 dell'esercizio passato.

E' stato quindi, con il risultato della gestione in approvazione, effettuato un importante passo verso la ricostituzione del Fondo consortile vincolato la cui consistenza, da Statuto, deve essere pari ad Euro 1.000.000.

---

## S t r u t t u r a   e   c o n t e n u t o

---

Nella premessa, in seguito meglio illustrata, che il bilancio del Consorzio è stato redatto secondo il principio di competenza e, conseguentemente, in quanto compatibili, sono stati mutuati i criteri di valutazione di cui all'art.2426 del Codice Civile, ai sensi dell'art.2423 del Codice Civile si precisa che:

1. La valutazione delle voci è stata fatta secondo principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato (art. 2423 bis, I co, n. 1 cc).

Si precisa che, nell'ambito delle valutazioni operate, si è tenuto in dovuto conto il documento costituente le "linee guida di comportamento degli Enti e Istituti no – profit" emanato dalla Regione Piemonte con D.G.R. n.47 – 12422 del 26 ottobre 2009. Detto documento, anche se non previsto specificamente per il Consorzio, si ritiene possa essere utilizzato, oltre che per lo spessore tecnico che costituisce riferimento per i redattori del bilancio, anche in funzione del fatto che la Regione Piemonte contribuisce in misura decisamente importante all'attività del Consorzio.

2. Nel corso dell'esercizio non si registrano avanzi, in qualsiasi caso sono stati indicati esclusivamente i proventi realizzati alla data di chiusura dell'esercizio (art. 2423 bis, I co, n. 2, cc).
3. Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento (art. 2423 bis, I co.,n. 3,

cc). Sono stati considerati di competenza i costi connessi ai profitti imputati all'esercizio.

4. Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo (art. 2423 bis, I co, n. 4 cc).
5. Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente (art. 2423 bis, I co, n. 5 cc).
6. Per ogni voce dello stato patrimoniale e del rendiconto gestionale è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente (art. 2423 bis, I co, n. 6 cc).
7. In ordine alla struttura dello stato patrimoniale e nel rendiconto gestionale sono stati seguiti i seguenti criteri:
  - 7.a. Nello Stato Patrimoniale e nel rendiconto gestionale sono state iscritte separatamente e nell'ordine indicato, le voci previste negli artt. 2424 e 2425 c.c., anche se d'importo pari a zero (art. 2423 ter, I co. c.c.).
  - 7.b. Le voci precedute da numeri arabi o da lettere minuscole non sono state ulteriormente suddivise (art. 2423 ter, II co. c.c.).
  - 7.c. Non sono state aggiunte altre voci essendo il loro contenuto compreso in quelle previste dagli artt. 2424 e 2425 c.c. (art.2423 ter, III co, c.c.).
  - 7.d Le voci precedute da numeri arabi non sono state adattate, non esigendolo la natura dell'attività esercitata (art.2423 ter, IV co. c.c.)
  - 7.e. Per ogni voce dello stato patrimoniale e del rendiconto gestionale è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente appositamente riclassificate in accordo al nuovo schema adottato; le voci sono comparabili (art. 2423 ter, V co. c.c.).
  - 7.f. Non sono stati effettuati compensi di partite
8. Nessun elemento dell'attivo e del passivo ricade sotto più voci dello schema (art.2424, II co. c.c.)

---

## **Criteri di valutazione ed appostazioni contabili**

---

In via di ulteriore premessa si ritiene opportuno precisare che il bilancio al 31.12.2015, pur trattandosi di un Consorzio di diritto pubblico, è stato redatto secondo il principio di competenza e non di cassa.

Tale criterio è stato ritenuto preferibile in considerazione del fatto che la competenza economica consente, meglio del bilancio finanziario, di dare la misura più precisa del risultato d'esercizio e della conseguente entità del Patrimonio netto e del Fondo Consortile.

Si precisa inoltre che la presente nota integrativa si limita all'enunciazione dei principali criteri di valutazione in quanto i dettagli delle singole voci sono allegate, come dettaglio, al bilancio d'esercizio.

Con riferimento ai criteri di valutazione si dà atto che

### **❖ *Immobilizzazioni immateriali***

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e si riferiscono a costi aventi comprovata utilità pluriennale, esposti all'attivo del bilancio al netto di eventuali contributi e dei relativi ammortamenti effettuati in conto.

I piani di ammortamento di tali costi sono stati predisposti tenendo conto dell'arco temporale entro cui si stima essi producano utilità.

Alla data del 31 dicembre 2015 non sussistono i presupposti per alcuna svalutazione delle componenti le Immobilizzazioni Immateriali.

Esse sono costituiti da:

1) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Sono stati iscritti i costi relativi all'acquisto di licenze software relative a programmi gestionali.

Il coefficiente di ammortamento utilizzato è pari al 20% annuo del costo originariamente sostenuto.

## 2) Altre spese di carattere pluriennale

Sono rappresentate da altri costi di carattere pluriennale anch'essi ammortizzati con un'aliquota pari al 20%. Si tratta per la maggior parte di progetti per l'allestimento delle sale e realizzazioni video e filmati per il percorso di visita

### ❖ *Immobilizzazioni materiali*

Le Immobilizzazioni materiali sono state iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri aggiuntivi ma al netto dei contributi in conto capitale specificamente deliberati a favore del Consorzio per gli investimenti eseguiti che, in alcuni casi, ne hanno azzerato il valore.

Nel corso del presente esercizio sono stati riclassificati alcuni contributi Fesr a seguito di una variazione dei beni cui sono stati imputati, detta riclassificazioni non ha impatti significativi sul bilancio d'esercizio.

### ❖ *Crediti*

Sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo e sono interamente espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato.

Con riferimento ai crediti attribuiti al Fondo consortile, iscritti come "crediti verso soci per versamenti dovuti", si dà atto che gli stessi sono stati imputati sulla base degli impegni assunti in sede di modifica dell'atto costitutivo del Consorzio intervenuta in data 19.5.2014 che ha previsto l'impegno al conferimento annuale al fondo consortile delle seguenti somme:

- Regione Piemonte: Euro 3.000.000
- Compagnia di San Paolo: Euro 2.000.000
- Fondazione 1563 per l'Arte: Euro 1.000.000
- Città di Venaria: Euro 50.000

#### ❖ *Prodotti in corso di lavorazione*

In questa voce sono stati inseriti i costi relativi alle realizzazioni delle mostre che si terranno nel corso del 2016. Si è ritenuto corretto considerare la realizzazione dell'iniziativa quale "prodotto" ed, attraverso l'imputazione dei costi a rimanenza, imputare i costi nell'esercizio in cui si conseguono i ricavi per assicurare il principio di correlazione tra costi e ricavi.

#### ❖ *Prodotti finiti e merci*

Sono costituiti da beni destinati alla rivendita per l'attività di somministrazione e di bookshop gestita dalla Reggia.

Il valore a bilancio è rappresentato dal costo di acquisto

#### ❖ *Disponibilità liquide*

Sono costituite dal saldo attivo di cassa e di banca al 31/12/2015 valute al nominale verificata l'effettiva consistenza.

#### ❖ *Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro dipendente*

Rappresenta il debito maturato a favore dei lavoratori subordinati alla data del bilancio, determinato in conformità alla legge ed ai contratti in vigore.

#### ❖ *Debiti*

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

#### ❖ *Ratei e risconti*

Sono iscritti in tali voci quote di costi e proventi comuni a due esercizi per realizzare il principio della competenza temporale.

### *❖ Contributi dagli Enti pubblici e privati*

I Contributi sono stati iscritti conformemente alla delibere assunte dagli Enti secondo il principio contabile assunto nell'OIC 16.

In particolare si dà atto che i contributi attribuiti al Consorzio per l'acquisto di beni strumentali, per le opere di manutenzione straordinaria o per la realizzazione di impianti tecnologici sono stati imputati direttamente a storno del costo di riferimento mentre i contributi utilizzati a copertura di costi o allestimenti transitati tra i costi d'esercizio sono stati iscritti tra i proventi.

La parte dei contributi deliberata a favore del Consorzio ma che verrà utilizzata a fronte di costi che saranno sostenuti in esercizi futuri o comunque la cui rendicontazione venga accettata in esercizi futuri, è stata oggetto di risconto.

## **COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE E DEL CONTO ECONOMICO**

---

### **A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI**

I crediti verso i consorziati per contributi in conto patrimonio al 31.12.2015 ammontano ad euro 4.100.000 e trovano origine:

- Città di Venaria Euro 50.000
- Compagnia di San Paolo euro 300.000
- Regione Piemonte euro 3.750.000

### **B) IMMOBILIZZAZIONI**

#### D) Immobilizzazioni immateriali

Sono passate complessivamente da una consistenza di Euro 222.720 al 31.12.2014 ad una consistenza di Euro 187.652 al 31.12.2015.

Si forniscono le movimentazioni avvenute nel corso dell'esercizio:

<b>Immobilizzazioni Immateriali</b>	<u>al 31.12.2014</u>	<i>incrementi</i>	<i>decrementi</i>	<i>ammortamento</i>	<u>al 31.12.2015</u>
		<i>dell'esercizio</i>	<i>dell'esercizio</i>		
<b>Concessioni, licenze e marchi</b>					
<i>Software coperti da contributo</i>	48.679				48.679
<i>Spesa coperta da Contributi</i>	-48.679				-48.679
Fondo ammortamento	0				0
<i>Consistenza</i>	<u>0</u>				<u>0</u>
<i>Software da ammortizzare</i>	247.037	14.503			261.540
Fondo ammortamento	-136.264			-48.030	-184.294
<i>Consistenza</i>	<u>110.773</u>				<u>77.246</u>
<b>Altre</b>					
<i>Realizzazione Video</i>	165.020				165.020
<i>Spesa coperta da Contributi</i>	-165.020				-165.020
Fondo ammortamento	0				0
<i>Consistenza</i>	<u>0</u>				<u>0</u>
<i>Altri costi pluriennali</i>	147.067	34.841			181.908
Fondo ammortamento	-35.120			-36.382	-71.502
<i>Consistenza</i>	<u>111.947</u>				<u>110.406</u>
<b>Totale</b>	<b>222.720</b>	<b>49.344</b>	<b>-</b>	<b>-84.412</b>	<b>187.652</b>

I coefficienti di ammortamento utilizzati per i beni immateriali sono:

- Altri costi pluriennali 20%
- Software 20%

## II) Immobilizzazioni materiali

Ammontano a complessivi Euro 2.215.308 contro una consistenza di Euro 1.741.959 dell'esercizio precedente.

Nel prospetto seguente si forniscono le variazioni intervenute nelle singole consistenze nel corso dell'esercizio.

<b>Immobilizzazioni Materiali</b>	<u>al 31.12.2014</u>	<i>incrementi</i>	<i>decrementi</i>	<i>ammortamento</i>	<u>al 31.12.2015</u>
		<i>dell'esercizio</i>	<i>dell'esercizio</i>		
<b>1) Terreni e fabbricati</b>					
<i>Parcheggi</i>	5.086.547	1.990.379			7.076.926
<i>Spesa coperta da contributo</i>	-5.086.547	-1.701.974			-6.788.521



Fondo ammortamento	0		0
<i>Consistenza</i>	<b>0</b>		<b>288.405</b>
<b>2)Impianti e macchinari</b>			
<i>Impianti specifici</i>	233.472		233.472
<i>Spesa coperta da contributo</i>	-233.472		-233.472
Fondo ammortamento			
<i>Consistenza</i>	<b>0</b>		<b>0</b>
<i>Impianti</i>	451.439	1.912.114	2.363.554
<i>Spesa coperta da contributo</i>	-431972	-1.905.343	-2.337.315
Fondo ammortamento	-3372		-3428
<i>Consistenza</i>	<b>16.095</b>		<b>19.439</b>
<i>Impianti elettrici</i>	422.356	405.820	828.176
<i>Spesa coperta da contributo</i>	-372803	-133.431	-506.234
Fondo ammortamento	-8476		-18575
<i>Consistenza</i>	<b>41.077</b>		<b>294.891</b>
<i>Impianti di allarme</i>	6.360		6.360
<i>Spesa coperta da contributo</i>	-6.360		-6.360
Fondo ammortamento			
<i>Consistenza</i>	<b>0</b>		<b>0</b>
<i>Impianti di videosorveglianza</i>	122.180	31.498	153.678
<i>Spesa coperta da contributo</i>	-111.410		-111.410
Fondo ammortamento	-4.649		-2.652
<i>Consistenza</i>	<b>6.121</b>		<b>34.967</b>
<i>Impianti di illuminazione</i>	977.595	622.585	1.600.180
<i>Spesa coperta da contributo</i>	-850.965	-606.183	-1.457.148
Fondo ammortamento	-19.573		-13.483
<i>Consistenza</i>	<b>107.057</b>		<b>109.976</b>
<i>Impianti termoidraulici</i>	105.825		105.825
<i>Spesa coperta da contributo</i>	-105.825		-105.825
Fondo ammortamento	0		0
<i>Consistenza</i>	<b>0</b>		<b>0</b>
<i>Impianti di irrigazione</i>	173.094		173.094
<i>Spesa coperta da contributo</i>	-173.094		-173.094
Fondo ammortamento	0		0
<i>Consistenza</i>	<b>0</b>		<b>0</b>
<i>Impianti idrici</i>	20.339		20.339

<i>Spesa coperta da contributo</i>	-20.339		-20.339
Fondo ammortamento	0		0
<b>Consistenza</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<i>Impianti dissuasori</i>	17.880		17.880
<i>Spesa coperta da contributo</i>	-17.880		-17.880
Fondo ammortamento	0		0
<b>Consistenza</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<i>Impianti di climatizzazione</i>	8.912		8.912
<i>Spesa coperta da contributo</i>	-8.912		-8.912
Fondo ammortamento	0		0
<b>Consistenza</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<i>Impianti di irilevazione fumi antincendio</i>	215.016		215.016
<i>Spesa coperta da contributo</i>	-215.016		-215.016
Fondo ammortamento	0		0
<b>Consistenza</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<i>Impianti sicurezza</i>	81.457	304.037	385.494
<i>Spesa coperta da contributo</i>	-50.499	-301.508	-352.007
Fondo ammortamento	-15.368		-6.837
<b>Consistenza</b>	<b>15.590</b>		<b>11.282</b>
<i>Impianti telefonici</i>	18.798		18.798
<i>Spesa coperta da contributo</i>	-8.291		-8.291
Fondo ammortamento	-7.632		-1.355
<b>Consistenza</b>	<b>2.875</b>		<b>1.520</b>
<i>Impianti elevatore</i>	119.440		119.440
<i>Spesa coperta da contributo</i>	-119.440		-119.440
Fondo ammortamento			0
<b>Consistenza</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<i>Impianti reti informatiche</i>	33.626	6.374	40.000
<i>Spesa coperta da contributo</i>			
Fondo ammortamento	-14.871		-7.362
<b>Consistenza</b>	<b>18.755</b>		<b>17.767</b>
<b>3)Attrezzature industriali e commerciali</b>			
<i>Attrezzature varie</i>	720.429	793	721.222
<i>Spesa coperta da contributo</i>	-434.057		-434.057
Fondo ammortamento	-48.620		-43.015
<b>Consistenza</b>	<b>237.752</b>		<b>195.530</b>

<i>Attrezzature da cucina bar</i>	54.516		54.516
<i>Spesa coperta da contributo</i>			
Fondo ammortamento	-39.542	-10.614	-50.156
<i>Consistenza</i>	<b>14.974</b>		<b>4.360</b>
<i>Attrezzature per giochi e spazi</i>	178.185		178.185
<i>Spesa coperta da contributo</i>	-178.185		-178.185
Fondo ammortamento			0
<i>Consistenza</i>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>4)Altri beni</b>			
<b>Interventi ristrutturazione Reggio</b>			
<i>Interventi complementari Reggio</i>	18.959.438	1.326.776	20.286.214
<i>Spesa coperta da contributo</i>	-18.959.438	-1.326.776	-20.286.214
Fondo ammortamento	0		0
<i>Consistenza</i>	<b>0</b>		<b>0</b>
<i>Spesa pubblicazione bando di gara</i>	116.301	66.751	183.052
<i>Spesa coperta da contributo</i>	-116.301	-66.751	-183.052
Fondo ammortamento	0		0
<i>Consistenza</i>	<b>0</b>		<b>0</b>
<i>Manutenzione straordinaria beni di Terzi</i>	885.484	44.995	930.479
Fondo ammortamento	-264.638	-121.722	-386.360
<i>Consistenza</i>	<b>620.846</b>		<b>544.119</b>
<b>Arredi e opere d'arte</b>			
<i>Opere d'arte</i>	52.690		52.690
<i>Spesa coperta da contributo</i>	-52.690		-52.690
Fondo ammortamento			0
<i>Consistenza</i>	<b>0</b>		<b>0</b>
<i>Arredi esterno Reggio</i>	893.418	37.590	931.008
<i>Spesa coperta da contributo</i>	-893.418	-37.590	-931.008
Fondo ammortamento			0
<i>Consistenza</i>	<b>0</b>		<b>0</b>
<i>Mobile e arredi</i>	520.971	103.638	624.609
<i>Spesa coperta da contributo</i>	-258.532		-258.532
Fondo ammortamento	-59.434	-37.658	-97.092
<i>Consistenza</i>	<b>203.005</b>		<b>268.985</b>
<i>Arredamento interno Reggio</i>	2.417.949	70.519	2.488.468
<i>Spesa coperta da contributo</i>	-2.417.949	-70.519	-2.488.468
Fondo ammortamento			0

<i>Consistenza</i>	<b>0</b>		<b>0</b>
<i>Macchine d'ufficio elettroniche</i>	175.233	33.198	208.431
<i>Spesa coperta da contributo</i>	-17.322		-17.322
Fondo ammortamento	-83.789		-31.811
<i>Consistenza</i>	<b>74.122</b>		<b>75.509</b>
<i>Autocarri</i>	236.855		236.855
<i>Spesa coperta da contributo</i>	-236.855		-236.855
Fondo ammortamento			0
<i>Consistenza</i>	<b>0</b>		<b>0</b>
<i>Telefoni cellulari</i>	898	3.270	4.168
<i>Spesa coperta da contributo</i>			
Fondo ammortamento	-233		-2.577
<i>Consistenza</i>	<b>665</b>		<b>1.358</b>
<i>Trenino</i>	245.090		245.090
<i>Spesa coperta da contributo</i>			
Fondo ammortamento	-30.636		-12.255
<i>Consistenza</i>	<b>214.454</b>		<b>202.200</b>
<i>Mezzi di trasporto interni</i>	43.193	30.988	74.181
<i>Spesa coperta da contributo</i>			
Fondo ammortamento	-19.394		-11.737
<i>Consistenza</i>	<b>23.799</b>		<b>43.050</b>
<b>Immobilizzazioni in corso</b>	<b>144.770</b>	<b>101.953</b>	<b>-144.770</b>
<b>Totale</b>	<b>1.741.958</b>	<b>6.887.687</b>	<b>-325.081</b>
			<b>2.215.308</b>

Per quanto riguarda il decremento nella voce delle immobilizzazioni in corso è stato determinato dalla riclassificazione di questo esercizio di un costo dell'esercizio precedente. I coefficienti di ammortamento utilizzati nel rispetto del piano di obsolescenza dei beni stessi, in accordo con quanto espresso nei criteri di valutazione, sono i seguenti:

- Attrezzatura utilizzate dal bar e ristorante 25%
- Attrezzature varie 15%
- Autoveicoli e mezzi di trasporto interno 20%
- Trenino 5%
- Impianti specifici e generici 20%
- Impianti elettrici e termoelettrici 10%
- Impianti di sicurezza 25%
- Impianti telefonici 20%

- Impianti di videosorveglianza 10%
- Impianti di illuminazione 10%
- Macchine ufficio elettroniche 20%
- Mobili e arredi 12%
- Manutenzione straordinaria beni di terzi 20%

I piani di ammortamento tengono conto della durata tecnico-economica e della residua possibilità di utilizzazione dei singoli cespiti.

Gli ammortamenti non sono stati conteggiati sui beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

I criteri di ammortamento e/o i coefficienti applicati non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio, tenuto conto della residua possibilità di utilizzazione delle immobilizzazioni in questione.

Si specifica ulteriormente che:

- I parcheggi, completati nel presente esercizio, non sono stati ammortizzati nel presente esercizio in quanto entreranno in funzione nel 2016, esercizio dal quale inizieranno a produrre i ricavi
- La manutenzione straordinaria effettuata sulla Reggia è stata inclusa tra le immobilizzazioni materiali in quanto costituita prevalentemente da impianti e comunque beni fisici incorporati nella struttura della Reggia

## **C) ATTIVO CIRCOLANTE**

### I) Rimanenze

#### *2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati*

Ammontano ad Euro 130.436 e trovano origine nei costi sostenuti nel 2015 per la realizzazione di iniziative che si concretizzeranno nel 2016. I costi rinviati per le iniziative trovano origine:

- Per euro 62.863 per la Mostra "Arte Degenerata"
- Per Euro 67.573 per la Mostra "Fatto in Italia"

#### *4) Prodotti finiti e merci*

Ammontano ad Euro 176.593 contro Euro 136.772 dell'esercizio passato. Tale voce trova origine nelle rimanenze relative a prodotti Bar e nei prodotti del Book Shop.

### II) Crediti

#### *1) Crediti verso clienti*

Il saldo al 31.12.2015 è pari ad Euro 1.158.419, contro Euro 1.629.483 al 31.12.2014, al netto del fondo svalutazione. Tale voce comprende Fatture da emettere per Euro 611.169.

### 5) Verso altri

Ammontano globalmente ad Euro 2.475.130, contro Euro 3.556.820 al 31.12.2014.

L'importo comprende crediti tributari per Euro 128.185 e Altri crediti per Euro 2.346.945.

Ritenute su interessi attivi	Euro	9
Credito imposta sostitutiva tfr	Euro	927
Crediti per ritenute versate in eccedenza	Euro	3.277
Credito per IVA	Euro	107.180
Credito D.L. 66/14	Euro	3.577
Credito Ires	Euro	13.215
Anticipi a fornitori	Euro	26.858
Crediti per contributi Fesr non ancora incassati	Euro	1.150.100
Credito v/ regione per contributo deliberato e non incassato	Euro	177.542
Credito v/sanpaolo per contributi non ancora incassati	Euro	200.000
Credito v/Comitato150 per contributi non incassati	Euro	510.000
Credito v/ Regione Calabria contrib. mostra Mattia Preti	Euro	72.700
Credito verso il Ministero per contributo Mibac	Euro	173.970
Credito per contributo Camera di commercio	Euro	5.000
Altri crediti	Euro	1.288
Credito verso ticket one	Euro	15.363
Depositi cauzionali vari	Euro	4.482
Depositi cauzionali attivi	Euro	310
Cauzione attive	Euro	9.332
<b>Totale</b>	<b>Euro</b>	<b>2.475.130</b>

### IV ) Disponibilità liquide

#### 1) *Depositi bancari*

Ammonta a complessivi Euro 225.405 il saldo attivo di banca alla data del 31.12.2015 contro Euro 851.052 al 31.12.2014.

#### 3) *Denaro e valori in cassa*

Il saldo attivo di cassa al 31.12.2015 è pari ad Euro 63.281 contro Euro 71.278 del passato esercizio.

### **D) RATEI E RISCONTI ATTIVI**

Ammontano complessivamente ad Euro 17.888 contro Euro 174.959 dell'esercizio passato e l'importo trovano origine in risconti attivi su fatture delle utenze, dei noleggi e delle assicurazioni.

## A) PATRIMONIO NETTO

---

Il Patrimonio Netto alla data del 31.12.2015 ammonta ad Euro 830.013 contro Euro 713.619 alla data del 31.12.2014 ed è così costituito:

• Fondo consortile vincolato	Euro	1.000.000
• Trasferimenti consorziati	Euro	6.050.000
• Utilizzo fondo consortile a copertura disavanzo	Euro	(5.933.607)
• Disavanzo esercizi precedenti	Euro	(286.382)
• Riserva da arrotondamento in Euro	Euro	2

L'equilibrio della gestione è confermato dal fatto che i conferimenti dei consorziati sono stati applicati alla gestione per un importo pari ad Euro 5.933.607.

In via di sintesi è opportuno precisare che l'incremento patrimoniale dell'esercizio è stato costituito dalla quota parte di trasferimenti a titolo patrimoniale effettuato dai Consorziati a titolo di Patrimonio non applicato alla gestione dell'attività

Con riferimento alle singole voci costituenti il Patrimonio dell'Associazione si evidenzia che:

### Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali

Il Fondo Vincolato, per delibera del Consiglio di Amministrazione della Società in applicazione dello Statuto, al 31 dicembre 2015 ammonta ad Euro 1.000.000. Nel bilancio formulato in accordo allo schema previsto dal codice civile è stato incluso quale componente del Capitale Sociale

### Trasferimenti dei consorziati

Ammontano ad Euro 6.050.000 e sono rimasti invariati rispetto al precedente esercizio.

### Utilizzo fondo consortile a copertura disavanzo

Ammonta ad Euro 5.933.607 (negativo) e trova origine nell'utilizzo, avvenuto nel corso dell'esercizio, del Fondo Consortile libero.

La differenza tra i trasferimenti dei consorziati a titolo di Patrimonio e l'utilizzo del fondo consortile ammonta ad Euro 116.393 ed è iscritto in bilancio tra le Riserve

### Disavanzi degli esercizi precedenti

Ammontano ad Euro 286.382 (negativo) e rappresentano i disavanzi degli esercizi precedenti.

## C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

---

La consistenza e le variazioni del fondo sono le seguenti:

<b>Saldo al 31.12.2014</b>	<b>Euro</b>	<b>498.458</b>
Accantonamento dell'esercizio	Euro	138.355
Utilizzi dell'esercizio	Euro	-48.837
<b>Saldo al 31.12.2015</b>	<b>Euro</b>	<b>587.976</b>

## D) DEBITI

---

### 4) *Debiti verso banche*

Ammontano globalmente ad Euro 1.985.948 al 31.12.2015, contro Euro 1.843.421 al 31.12.2014 e trova origine nei conti correnti passivi di banca per Euro 1.635.948 e per 350.000 per un finanziamento stipulato con Banca Prossima.

L'importo esigibile oltre i 12 mesi è pari ad Euro 320.067 e rappresenta quota parte del debito in linea capitale relativo al finanziamento di Banca Prossima stipulato nel corso dell'esercizio

### 6) *Acconti*

Ammontano complessivamente ad Euro 13.626 contro Euro 1.615 del passato esercizio e si riferiscono ad anticipazioni della clientela sulle visite 2016.

### 7) *Debiti verso fornitori*

Ammontano ad Euro 6.649.089, contro Euro 6.858.239 del passato esercizio.

L'importo comprende fatture da ricevere per Euro 1.192.184 e note di credito da ricevere per Euro 54.828.

### 12) *Debiti tributari*

Ammontano globalmente ad Euro 75.034 contro Euro 84.944 dell'esercizio passato e sono così costituiti:

Debito verso Erario per ritenute su lavoro dipendente	Euro	59.089
Debito verso Erario per ritenute su lavoro autonomo	Euro	7.038
Debito verso Erario per ritenute su lavoro dipendente giardieri	Euro	5.875
Debito verso Erario per ritenute su Co.co.co	Euro	1.808
Debito verso Erario per imposta su rivalutaz. TFR	Euro	1.224
<b>Totale</b>	<b>Euro</b>	<b>75.034</b>



*13) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale.*

Ammontano ad Euro 151.138, contro Euro 160.960 del passato esercizio e sono costituiti da:

Debiti verso Inps dipendenti	Euro	81.509,00
Debiti verso Inail	Euro	154,00
Debiti per Enpals	Euro	561,00
Debiti verso Inpdap	Euro	11.503,00
Debiti verso Fondo Mario Negri	Euro	3.305,00
Debiti verso Fasdac	Euro	2.258,00
Debiti verso Inps 10% - 13%	Euro	1.766,00
Debiti verso Pastore	Euro	1.683,00
Debiti verso Fondo Solidarietà	Euro	640,00
Debiti v/previambiente	Euro	342,00
Debito fondi previdenza da Tfr	Euro	882,00
Debiti verso Inps giardinieri	Euro	46.535,00
<b>Totale</b>	<b>Euro</b>	<b>151.138,00</b>

*14) Altri debiti*

Ammontano complessivamente ad Euro 234.386, contro Euro 73.311 dell'esercizio passato, e trovano origine:

Debiti per trattenuta sindacale	Euro	490,00
Cauzione passiva	Euro	17.902,00
Altri debiti	Euro	8.988,00
Debiti per carta di credito	Euro	1.091,00
Debiti vs Centro del Restauro per biglietti	Euro	1.290,00
Debiti vs Enti Pubblici rimborso dipendenti	Euro	180.736,00
Debiti verso Mandria	Euro	23.889,00
<b>Totale</b>	<b>Euro</b>	<b>234.386,00</b>

**E) RATEI E RISCONTI PASSIVI**

Ammontano complessivamente ad Euro 222.902 Euro contro Euro 200.476 al 31 dicembre 2014 e trovano origine:

Ratei passivi su dipendenti	Euro	217.683
Risconti passivi	Euro	5.219
<b>Totale</b>	<b>Euro</b>	<b>222.902</b>

## A) VALORE DELLA PRODUZIONE

---

### 1) Proventi da attività tipiche e atipiche del Consorzio

1.) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Ammontano ad Euro 6.035.436 e trovano origine in:

Ricavi da biglietteria e attività museale	Euro	3.825.640,00
Ricavi da accoglienza al pubblico	Euro	88.293,00
Ricavi da trenino-gondole	Euro	81.900,00
Ricavi rimborso utenze	Euro	276.384,00
Ricavi evento La Nuit Royale	Euro	73.831,00
Ricavi da animazione	Euro	46.282,00
Ricavi visite guidate	Euro	78.837,00
Ricavi visite porte chiuse	Euro	23.974,00
Ricavi da sponsorizzazioni	Euro	194.500,00
Ricavi utilizzi immagine-pubblici	Euro	1.032,00
ricavi da royalties	Euro	32.064,00
Ricavi da locazione spazi	Euro	411.267,00
Ricavi da rimborso spese	Euro	54.754,00
Ricavi evento ortinfestival	Euro	54.735,00
Raddebito Marche da bollo	Euro	972,00
Ricavi da bar- ristorante	Euro	461.413,00
Ricavi da bookshop	Euro	329.558,00
<b>Totale</b>	<b>Euro</b>	<b>6.035.436,00</b>

2.) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti

Ammontano ad Euro 130.436 e trovano origine nei costi sostenuti nel 2015 per la realizzazione di iniziative che si concretizzeranno nel 2016. I costi rinviati per le iniziative trovano origine:

- Per euro 62.863 per la Mostra "Arte Degenerata"
- Per Euro 67.573 per la Mostra "Fatto in Italia"

5) Altri ricavi e proventi

È una tipologia di ricavi residuale che al 31.12.2015 ammonta ad Euro 6.101.140 contro Euro 6.451.940 dell'esercizio passato ed è così composta:

Risarcimenti assicurativi	Euro	15.570,00
Ricavi da utilizzo fondo consortile libero	Euro	5.933.607,00
Iva da prorata	Euro	136.963,00
Altri ricavi	Euro	15.000,00
<b>Totale</b>	<b>Euro</b>	<b>6.101.140,00</b>

*Da contributi su progetti in conto esercizio*

I proventi da contributi ammontano ad Euro 2.037.000 e trovano origine in:

Contributo da attività	Euro	430.000
------------------------	------	---------

Contributo Ministero	Euro	1.600.000
Contributo da EE.PP. Stato estero Malta	Euro	7.000
<b>Totale</b>	<b>Euro</b>	<b>2.037.000</b>

## **COSTI DELLA PRODUZIONE**

### ***B) Oneri da attività tipiche e atipiche del Consorzio***

#### *6) Materie prime*

Ammontano complessivamente ad Euro 584.203 contro Euro 642.129 dell'esercizio precedente e trovano origine da acquisti di materiale di consumo e merci destinate alla vendita.

Acquisti fiore e piante	Euro	11.126,00
Acquisto Food- Beverage	Euro	169.805,00
Acquisto materiale per manutenzioni	Euro	13.912,00
Acquisti materiali per giardini	Euro	63.168,00
Acquisti Merchandising	Euro	81.170,00
Acquisto Libri-DVD	Euro	95.614,00
Acquisto attrezzi da cucina	Euro	378,00
Acquisto mat. Informatico/eletttrico	Euro	46.953,00
Acquisto tessere Torino +P.te Card	Euro	49.737,00
Acquisto materiale di consumo	Euro	8.193,00
Acquisto Materiale pubblicitario	Euro	10.905,00
Acquisti divise personale	Euro	2.558,00
Acquisto stoviglie	Euro	1.712,00
Carburante e lubrificanti autocarri	Euro	15.009,00
Carburante e lubrificante autovettura	Euro	2.068,00
Cancelleria e stampanti	Euro	11.895,00
<b>Totale</b>	<b>Euro</b>	<b>584.203,00</b>

#### *7) Servizi*

Ammontano ad Euro 9.236.207 e trovano origine in:

Trasporti	Euro	€	278.639
Consulenze Lav. Autonomi Propria Att.	Euro	€	217.549
Collaborazioni Coord. Cont.	Euro	€	152.223
Prestazioni Occasionali	Euro	€	17.008
Gestione sito Internet	Euro	€	12.315
Smaltimento rifiuti	Euro	€	10.448
Servizi di archiviazione/riordino	Euro	€	3.721
Servizi di traduzione	Euro	€	19.170
Diritti d'autore	Euro	€	119.113
Cons. per prod. org. Concerti	Euro	€	2.440

Spese allestimento stand/sale	Euro	€	622.043
Rassegna stampa	Euro	€	13.621
Servizi org. Eventi-spettacoli	Euro	€	174.234
Servizi audiovisivi e audioguide	Euro	€	43.182
Pubblicità media-web	Euro	€	614.815
Servizi grafici	Euro	€	1.220
Servizi di vigilanza	Euro	€	363.035
Servizi fotografici	Euro	€	9.230
Servizi audioguide	Euro	€	1.769
Partecipazione a mostre e fiere	Euro	€	17.348
Spese realizzazione convegni	Euro	€	2.777
Restauro opere e arredi CCR	Euro	€	71.522
Restauro opere e arredi	Euro	€	41.245
Spese di rappresentanza	Euro	€	10.250
Alberghi e ristoranti	Euro	€	10.613
Viaggi e trasferte	Euro	€	28.441
Spese per ticket Restaurant	Euro	€	75.407
Ospitalità Partec.- relatori	Euro	€	9.458
Servizio di ristorazione - catering	Euro	€	15.742
Spese taxi	Euro	€	1.668
Altre consulenze	Euro	€	7.860
Contributi Inps 10% - 13%	Euro	€	18.323
Consulenze legali	Euro	€	70.939
Servizi di giardinaggio e manutenzione	Euro	€	19.910
Servizi di assistenza sanitaria	Euro	€	3.080
Servizio relativo agli incassi	Euro	€	4.429
Servizi di accoglienza	Euro	€	729.699
Servizi di custodia sale	Euro	€	1.311.423
Servizio di biglietteria e cassa	Euro	€	227.658
Servizio informazioni e prenotazioni	Euro	€	322.411
Serv. Di Coord. Servizi museali	Euro	€	59.278
Visite guidate	Euro	€	108.667
Servizi per eventi	Euro	€	1.754
Servizi per conduzione trenino	Euro	€	34.052
Servizi assistenza ufficio tecnico	Euro	€	50.752
Affissioni	Euro	€	65.925
Utenze energetiche	Euro	€	993.791
Utenze gas	Euro	€	553.938
Utenze telefoniche	Euro	€	76.533
Utenze telefoni cellulari	Euro	€	19.438
Spese relative a pubbl. bando di gara	Euro	€	9.025
Canoni manutenzione	Euro	€	73.974
Assistenza tecnica	Euro	€	82.624
Manutenzioni edili	Euro	€	32.377
Manutenzione beni di terzi	Euro	€	1.098
Manutenzione attrezzature	Euro	€	4.801
Manutenzione reti informatiche e fonia	Euro	€	1.188
Manutenzione mezzi	Euro	€	38.430

Assicurazioni	Euro	€	149.733
Manutenzione arredi	Euro	€	4.545
Manutenzione impianti	Euro	€	275.429
Assicurazione trenino	Euro	€	884
Spese pulizia locali	Euro	€	353.119
Rimborso spese (KM)	Euro	€	7.413
Rimborso spese (Piè di Pista)	Euro	€	17.064
Utenze idriche	Euro	€	254.505
Spese auto direzione	Euro	€	3.837
Pedaggi autostradali	Euro	€	79
Spese promozionali	Euro	€	18.973
Servizi amministrativi	Euro	€	218
Cosnulenze amministrative	Euro	€	11.954
Consulenze in materia di lavoro	Euro	€	28.423
Compensi collegio dei revisori	Euro	€	34.034
Contributi Enpals	Euro	€	1.671
Spese corsi di formazione	Euro	€	17.082
Spese bancarie	Euro	€	22.959
Spese postali	Euro	€	261
Monitoraggio climatico centro del restauro	Euro	€	30.500
Servizi di copisteria e stampa	Euro	€	119.901
<hr/>			
<b>Totale</b>	<b>Euro</b>	<b>€</b>	<b>9.236.207</b>

#### 8) *Godimento beni di Terzi*

I costi iscritti a tal titolo ammontano complessivamente ad Euro 274.333 contro Euro 337.110 del passato esercizio e possono essere così suddivisi:

Noleggio tovagliato	Euro	€	2.498
Noleggio attrezzature e mezzi	Euro	€	23.613
Noleggio opere	Euro	€	65.715
Noleggio sistema ticketing	Euro	€	36.600
Noleggio audiovisivi	Euro	€	45.939
Affitto e locazione passive	Euro	€	44.659
Noleggi fotocopiatori- macchine ufficio	Euro	€	50.730
Noleggio autovetture	Euro	€	4.579
<hr/>			
<b>Totale</b>	<b>Euro</b>	<b>€</b>	<b>274.333</b>

#### 9) *Personale*

Ammontano ad Euro 3.293.031 contro Euro 2.867.809 del passato esercizio e si riferiscono a:

Salari e stipendi	Euro	2.230.126,00
Voucher lavoro occasionale	Euro	63.092,00
Accantonamento per TFR giardinieri	Euro	13.581,00
Costo contributi sociali	Euro	575.095,00

Contributi Inail	Euro	17.015,00
Altri contributi sociali	Euro	81.025,00
Accantonamento TFR	Euro	124.774,00
Visite mediche personale	Euro	7.587,00
Rimborso personale assegnato	Euro	180.736,00
<b>Totale</b>	<b>Euro</b>	<b>3.293.031,00</b>

*10) Ammortamenti e svalutazioni*

c) Altre svalutazioni immobilizzazioni

Ammonta ad Euro 142.740 e trova origine nella svalutazione delle immobilizzazioni in corso relativo al progetto dell'Architetto Libeskind per il quale non si avrà il completamento dell'opera.

*14) Oneri diversi di gestione*

Ammontano a complessivi Euro 283.666 contro Euro 381.090 del passato esercizio e trovano origine in:

Diritti C.C.I.A.A.	Euro	€	90
Perdite su crediti	Euro	€	854
Canone demanio	Euro	€	3.719
TARI	Euro	€	51.282
Contributi a musei/fondaz./assoc.	Euro	€	55.631
Contributi per prestazioni fondazione via Maestra	Euro	€	140.359
Diritti di prevendita	Euro	€	3.193
Diritti SIAE	Euro	€	11.202
Spese varie indeducibili	Euro	€	521
Varie	Euro	€	7.286
Valori bollati	Euro	€	2.654
Bolli e spese d'incasso	Euro	€	417
Imposta di bollo	Euro	€	597
Imposta di registro	Euro	€	400
Abbonamenti	Euro	€	543
Libri riviste ed altre pubblicazioni	Euro	€	2.061
Quote associative	Euro	€	2.857
<b>Totale</b>	<b>Euro</b>	<b>€</b>	<b>283.666</b>

**C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

*16) Altri proventi finanziari*

d) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti

Ammontano ad Euro 156 e trovano origine in interessi attivi da depositi bancari per Euro 34 ed in arrotondamenti e abbuoni attivi per euro 122.

*17) Oneri finanziari e patrimoniali*

*Altri*

Ammontano ad Euro 138.325 e trovano origini in:

Interessi passivi verso banche	Euro	89.992,00
Interessi su vers. Insuff./tardivi	Euro	1.386,00
Abbuoni e arrot. passivi	Euro	336,00
Interessi di mora	Euro	46.611,00
<b>Totale</b>	<b>Euro</b>	<b>138.325,00</b>

**D) PROVENTI E ONERI FINANZIARI STRAORDINARI**

*20) Proventi*

*Altri*

Ammontano ad euro 43.498 e trovano origine:

- per Euro 37.623 causate dalla chiusura di errori contabili di esercizi precedenti.
- per Euro 3.738 per la registrazione di un deposito cauzionale esistente ma non rilevato negli anni precedenti.
- per Euro 2.137 per sopravvenienze attive di altra natura.

*21) Oneri*

Ammontano ad euro 25.486 e trova origine: in regolarizzazioni contabili e nella registrazione di costi di competenza di altri esercizi

---

## **NOTA SUL FONDO CONSORTILE E SUL SUO UTILIZZO**

---

Il Fondo Consortile determina l'entità patrimoniale del Consorzio con riferimento alla data di chiusura del bilancio.

Il Fondo Consortile indisponibile vincolato per statuto è di euro 1.000.000.

L'avanzo di gestione del presente esercizio ha consentito di mantenere tra le Riserve di patrimonio non applicate a copertura delle spese di gestione l'importo di Euro 259.134 che, a sua volta, ha consentito di coprire, almeno in parte, le perdite cumulate nel 2013 e nel 2014 ammontanti complessivamente ad Euro 286.752

Alla data del 31.12.2015 il Patrimonio netto del Consorzio è pari ad Euro 972.752 ed il Consiglio, al fine di ricostituire il Fondo Consortile indisponibile nella sua interezza, provvederà anche negli esercizi a venire ad operare gestionalmente in modo tale da reintegrarlo in continuità con quanto operato nel presente esercizio.

---

### **ULTERIORI ANNOTAZIONI**

---

- Con riferimento agli obblighi previsti dall'art. 2427 n. 6 cc, si precisa che nessun credito o iscritto in bilancio è esigibile in un lasso di tempo superiore a cinque anni euro, mentre la quota parte del finanziamento verso Banca Prossimo che scadrà oltre il 31.12.2020 ammonta ad Euro 189.715; si dà inoltre atto che non vi sono in bilancio debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali.
- Con riferimento alle prescrizioni dell'art. 2427 n.6 bis cc, si dà atto che non essendovi debiti o crediti in valuta diversa dall'Euro non rilevano le variazioni di cambio intervenute successivamente alla chiusura dell'esercizio;
- Con riferimento alle prescrizioni di cui all'art.2427 n.6 ter cc, si dà atto che non vi sono debiti o crediti che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine;



- Con riferimento all'art. 2427 n. 8 cc, si dà atto che nessun onere finanziario, sostenuto nel presente esercizio, è stato imputato a voci iscritte all'attivo dello Stato Patrimoniale;
- Con riferimento alle prescrizioni di cui all'art. 2427 n.11 cc, si dà atto che non vi sono proventi da partecipazione di alcun genere e, conseguentemente, neppure proventi da partecipazione diversi dai dividendi;
- Con riferimento alle prescrizioni di cui all'art. 2427 n.16 cc, si precisa che gli amministratori hanno svolto le proprie mansioni nel corso del 2015 senza percepire alcuna remunerazione mentre le competenze del Collegio dei Revisori rappresentano per il Consorzio un costo pari ad Euro 34.034,00;
- Con riferimento all'art. 2427 n. 20 cc, si dà atto che non esistono patrimoni destinati ad uno specifico affare;
- Con riferimento all'art. 2427 n. 22 cc, si dà atto che non sono in essere contratti di locazione finanziaria.

Torino, li 01/04/2016

Per il Consiglio di Amministrazione  
***Il Presidente***

---