

All. 2 alla Deliberazione n. 21 del 28/06/2018

## Nota integrativa al Bilancio consuntivo di esercizio chiuso al 31/12/2017

### Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio consuntivo dell'anno 2017, sottoposto all'esame ed approvazione del Consiglio di Amministrazione, ai sensi dell'art. 15 dello Statuto della Fondazione, chiude senza alcun avanzo/disavanzo di gestione.

#### Attività svolte

La Fondazione Matera-Basilicata 2019 nel corso del 2017 ha svolto la sua attività di pianificazione del programma culturale in coerenza con quanto previsto nel dossier di candidatura di Matera Capitale Europea della cultura per il 2019. La strategia disegnata ed elaborata nel 2017 si è quindi articolata secondo le seguenti direttrici principali:

- 1) La definitiva acquisizione delle risorse manageriali atte a dirigere le attività amministrative, giuridiche, economico-finanziarie e culturali di Matera 2019;
- 2) L'elaborazione, in concerto con le relative istituzioni competenti e gli stakeholders, di un progetto di intervento, finanziariamente e culturalmente sostenibile, per la realizzazione di Cava del Sole;
- 3) Il lancio di Open Design School, progetto pilastro del dossier di Matera 2019;
- 4) Il potenziamento delle attività di networking di Matera 2019 volto al consolidamento del budget e alla ricerca di sponsor e partner nazionali ed internazionali;
- 5) La regolamentazione inerente l'espletamento delle procedure negoziate ai sensi della normativa vigente in tema di contratti pubblici.

Di seguito le Delibere del Consiglio di amministrazione della Fondazione che attestano le azioni e attività avviate nell'anno 2017:

- a) Delibera n.1/17: "Approvazione dell'avviso pubblico per la selezione dei project leader delle progettazioni in co-creazione con la scena creativa lucana;
- b) Delibera n.2/17: "Approvazione del Regolamento interno del personale";
- c) Delibera n.3/17: "Approvazione del Protocollo d'intesa tra l'Agenzia di Promozione Territoriale della Basilicata e la Fondazione Matera -Basilicata 2019 per la promozione e la valorizzazione della città di Matera quale Capitale Europea della Cultura per l'anno 2019 - Presa d'Atto.
- d) Delibera n.4/17: Approvazione Bilancio Consuntivo per l'anno 2016 della Fondazione Matera -Basilicata 2019;
- e) Delibera n.5/17: Avviso pubblico per la selezione del Segretario Generale della Fondazione Matera-Basilicata 2019;
- f) Delibera n.6/17: Servizio di economato e Servizio di tesoreria della Fondazione Matera - Basilicata 2019: conferimento poteri di firma disgiunta.
- g) Delibera n.7/17: Approvazione del Protocollo d'intesa tra Fondazione Matera-Basilicata 2019, Provincia di Matera e enti territoriali del Comune di Modena per il potenziamento dei rapporti fra i territori di Matera e i territori di Modena in vista delle celebrazioni di Matera Capitale Europea della Cultura per il 2019;
- h) Delibera n.8/17: Approvazione Avviso Pubblico per l'istituzione dell'Elenco aperto degli Operatori Economici – fornitori di beni e prestatori di servizi - e degli Esperti;
- i) Delibera n.9/17: Approvazione "Piano dei volontari di Matera 2019";
- j) Delibera n.10/17: Costituzione della Commissione di selezione di partner e fornitori ufficiali e di specifici eventi - Definizione delle modalità di funzionamento;
- k) Delibera n.11/17: Approvazione Regolamento Appalti e sponsorizzazioni;
- l) Delibera n.12/17: Approvazione Piano della Performance 2017 - 2019 - Area dirigenti;
- m) Delibera n.13/17: Approvazione Avviso Pubblico per la selezione di Makers e Linkers nell'ambito del programma Build Up Matera 2019;
- n) Delibera n.14/17: Approvazione Protocollo Fondazione/MIUR,
- o) Delibera n.15/17: Approvazione dell'Avviso pubblico di selezione, per titoli e prova orale, per assunzioni a tempo determinato (18 mesi) di n. 7 profili professionali - n.10 unità lavorative;
- p) Delibera n.16/17: Approvazione dell'invito a presentare progetti per i Project Leader Matera Basilicata 2019;
- q) Delibera n.17/17: Approvazione Bilancio previsionale 2018 e Programma annuale e pluriennale (2018-2020) delle attività;
- r) Delibera n.18/17: Approvazione del Regolamento di organizzazione e di funzionamento della Fondazione Matera Basilicata 2019.

La totalità di questi elementi fa parte di una strategia operativa ben precisa mirante ad implementare i presupposti sistemici atti a preparare e propiziare l'ingresso nella fase realizzativa di Matera 2019.

### Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

1. **Definizione dell'Organigramma Aziendale – Pianta Organica** (Seduta del CdA del 27/03/2017)
2. **Incontro di Monitoraggio Commissione Europea:** nel mese di settembre 2017 i membri del Panel hanno avuto l'opportunità di discutere con il Consiglio di amministrazione e con il team della Fondazione sull'attuazione della situazione attuale e dei preparativi e delle sfide da affrontare al fine di definire staff, governance, programma culturale, budget;
3. **Consolidamento del Budget** attraverso le seguenti assegnazioni:
  - Art. 1 c. 345 della L. 28 dicembre 2015, n. 208/16 (Addendum 2017) con il quale MiBACT ha approvato il programma degli interventi a valere sul dossier Matera 2019 per un importo di € 8.000.000, di cui euro 3.000.000 per l'esercizio 2017;
  - DGR n.684/17 con il quale la Regione Basilicata ha approvato il finanziamento per gli interventi indicati nella DGR n.1040/2014 relativi al Dossier di candidatura per un importo di euro 7.700.000 di cui euro 4.150.000,00 per l'esercizio 2017;
  - DGR n.503/17 avente ad oggetto finanziamento del "Programma di Internazionalizzazione a sostegno di Matera 2019" per un importo di euro 390.000,00;
  - DSG 1857/17 del Comune di Matera per le spese di funzionamento e gestione B.P. 2017 per un importo di euro 250.000,00;
  - Art.1 c. 574 della L.205 del 27/12/2017 (Legge di Bilancio 2018), con il quale il Ministero dello Sviluppo Economico (MISE) ha autorizzato – per interventi urgenti nella città di Matera finalizzati a migliorare l'accoglienza, l'accessibilità dei visitatori e dei turisti, la mobilità e il decoro urbano nonché l'attuazione del programma culturale di "Matera Capitale Europea della Cultura 2019" – per un importo assegnato alla Fondazione di euro per 7,5 milioni a valere sull'annualità 2018 e 3,5 milioni sull'annualità 2019;
4. **Avvio delle procedure per l'allestimento della Cava del Sole**, luogo di produzione culturale di Matera 2019 attraverso indizione di Conferenza di servizi istruttoria del 16/11/2017, Conferenza indetta dal Comune di Matera.

### Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

### Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole

poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della Fondazione ai vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

## **Deroghe**

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

La Fondazione si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti, i debiti e i titoli senza applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dai relativi principi contabili nazionali di riferimento OIC.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

## ***Immobilizzazioni***

### ***Immateriali***

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Le migliorie sui beni di terzi sono ammortizzate con aliquote collegate all'articolo 21 dello Statuto vigente che fissa la durata della Fondazione al 31/12/2022.

### ***Materiali***

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

## **Crediti**

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

L'eventuale adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti: alla data di chiusura dell'esercizio non si è ritenuto opportuno creare tale fondo.

## **Debiti**

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

### **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

### **Rimanenze magazzino**

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico.

### **Fondi per rischi e oneri**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

### **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati.

### **Riconoscimento ricavi**

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali**

Non ci sono impegni, garanzie da segnalare.

Alla data attuale alla Fondazione non risultano contenziosi in essere che potrebbero essere forieri di passività potenziali.

**Nota integrativa, attivo****Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati			
Crediti per versamenti dovuti non richiamati			
<b>Totale crediti per versamenti dovuti</b>			

**Immobilizzazioni****Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
205.826	100.136	105.690

**Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
Costo	3.741						96.395	100.136
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)								
Svalutazioni								
Valore di bilancio	3.741						96.395	100.136
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
Incrementi per acquisizioni				16.390		105.574	5.500	127.464
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)				1			(1)	
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio	1.091			3.708			16.975	21.774
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni	(1.091)			12.681		105.574	(11.474)	105.690
<b>Valore di fine esercizio</b>								

Costo	5.454			16.389		105.574	117.954	245.371
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.804			3.708			33.033	39.545
Svalutazioni								
Valore di bilancio	2.650			12.681		105.574	84.921	205.826

La voce Altre Immobilizzazioni immateriali comprende le "Spese per migliorie sui beni di terzi" – immobili del Comune di Matera, socio fondatore – inerenti lavori sugli immobili ubicati nel Rione Sassi presso il Palazzotto del Casale in Via Madonna delle Virtù sn e il complesso del Casale sito in Via Casale sn.

La voce Immobilizzazioni in corso e acconti comprende le spese per i lavori di allestimento della Cava del Sole, lavori avviati nel 2017 allo scopo di far approvare in Conferenza di Servizi il Progetto di unico livello per l'allestimento della Cava del Sole al fine di accedere alle risorse finanziarie pianificate dal Mibact, successivamente assegnate con D.M.n.82 del 09/03/2018.

### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
128.911	23.760	105.151

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo			6.281	22.455		28.736
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			471	4.505		4.976
Svalutazioni						
Valore di bilancio			5.810	17.950		23.760
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni						
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)		(10.038)	(359)	(69.950)	(37.172)	(117.519)
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio		455	969	10.944		12.368
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni		9.583	(610)	59.006	37.172	105.151
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo		10.038	6.640	92.405	37.172	146.255
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		455	1.440	15.449		17.344
Svalutazioni						

Valore di bilancio		9.583	5.200	76.956	37.172	128.911
--------------------	--	-------	-------	--------	--------	---------

**Immobilizzazioni finanziarie**

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
70.764		70.764

La voce comprende il Debito V/Compagnia di assicurazione Unipol Sai per la polizza assicurativa a garanzia del trattamento di fine rapporto di lavoro (T.F.R.) della durata di anni 5.

**Attivo circolante****Rimanenze**

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
32.776		32.776

Esse attengono a materie prime, ausiliarie e prodotti finiti iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico.

**Crediti iscritti nell'attivo circolante**

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.638.712	1.144.448	1.494.264

**Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso Enti Fondatori	1.110.000	1.226.000	2.336.000	2.336.000		
Crediti verso imprese controllanti iscritti						

nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	28.593	66.541	95.134	95.134		
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante						
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.855	201.723	207.578	207.385	193	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.144.448	1.494.264	2.638.712	2.638.519	193	

La Fondazione si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti, i quali sono stati valutati quindi al valore di presumibile realizzo.

La voce "Crediti verso Enti Fondatori" accoglie i contributi ordinari residui da riscuotere dalla Regione Basilicata come di seguito dettagliati:

- Euro 1.840.000 rinveniente da Delibera DGR 684 del 05/07/2017;
- Euro 390.000 rinveniente da Delibera DGR 503 del 01/06/2017;
- Euro 56.000 rinveniente da Riprogrammazione APQ BAR2 "Piano di Sviluppo e Coesione della Città di Matera";
- Euro 40.000 rinveniente da Delibera DGR 1386 del 21/12/2017;
- Euro 10.000 rinveniente da Delibera DGR 730 del 14/07/2017.

La voce "Crediti tributari" accoglie:

- Il credito Iva che la Fondazione vanta nei confronti dell'Erario, per Euro 94.423;
- Il credito per "Bonus Renzi" per Euro 707;
- Altri crediti diversi per Euro 4.

La voce "Crediti verso altri" accoglie:

- Il credito verso il MIBACT per contributo di cui alla L.208/16 Addendum 2017 ancora da riscuotere per Euro 200.000;
- Il credito per il progetto europeo Interreg Europe-Night Light di cui la Fondazione Matera-Basilicata è project partner per residui Euro 7.325;
- Altri crediti diversi per Euro 253.



La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso Enti Fondatori	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia			2.336.000			95.134		200.253	2.631.387
Europa								7.325	7.325
Totale			2.336.000			95.134		207.578	2.638.712

### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
4.253.198	509.987	3.743.211

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	509.222	3.743.848	4.253.070
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	765	(637)	128
Totale disponibilità liquide	509.987	3.743.211	4.253.198

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. E' opportuno sottolineare che la significativa disponibilità finanziaria rappresentata da saldi banca positivi, è dovuta esclusivamente alla circostanza che solo in data 23/11/2017, la Fondazione ha incassato il contributo MIBACT pari a Euro 2.200.000 e in data 11/12/2017 quello della Regione Basilicata pari a Euro 2.310.000.

### Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
308	485	(177)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

**Nota integrativa, passivo e patrimonio netto****Patrimonio netto**

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.009.675	1.009.675	

**Variazioni nelle voci di patrimonio netto**

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale-Fondo di Dotazione	70.000							70.000
Varie altre riserve			1					1
Totale altre riserve			1					1
Avanzi portati a nuovo	711.058		228.616					939.674
Avanzo di esercizio	228.617		(228.617)					
Totale patrimonio netto	1.009.675							1.009.675

Il Fondo di Dotazione è costituito dalle quote versate dai soci fondatori qui di seguito dettagliate:

REGIONE BASILICATA	50.000	Euro
COMUNE DI MATERA	5.000	Euro
PROVINCIA DI MATERA	5.000	Euro
CAMERA DI COMMERCIO DI MATERA	5.000	Euro
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DELLA BASILICATA	5.000	Euro

**Fondi per rischi e oneri**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
982		982

La voce "Altri fondi" accoglie il Fondo spese future creato a seguito della raccolta fondi occasionale face-to-face nell'ambito dell'azione "Be Green, Be Matera 2019", il cui utilizzo avverrà con azioni specifiche relative alla sostenibilità.

**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
63.370	29.684	33.686

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	29.684
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(33.686)
Altre variazioni	
Totale variazioni	33.686
Valore di fine esercizio	63.370

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della Fondazione al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

E' stata stipulata una polizza assicurativa a garanzia del TFR.

## Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.050.483	739.457	1.311.026

## Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Acconti						
Debiti verso fornitori	642.309	1.227.837	1.870.146	1.870.146		
Debiti tributari	51.920	(319)	51.601	51.601		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	37.659	28.569	66.228	66.228		
Altri debiti	7.569	54.939	62.508	62.508		
Totale debiti	739.457	1.311.026	2.050.483	2.050.483		

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale, rettificato in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. In tale voce sono iscritti tra gli altri i debiti per imposta IRAP pari a Euro 6.083, quelli per ritenute nei confronti di dipendenti e collaboratori pari a Euro 38.070, i debiti per ritenute su prestazioni lavoratori autonomi pari a Euro 6.686 e Iva Cee su attività istituzionale pari a Euro 762.

La voce "Debiti verso istituti di previdenza" accoglie il debito maturato al 31/12/2017 e estinto nel corso dei primi mesi del 2018.

La voce "Altri debiti" accoglie il debito verso il personale dipendente e verso i collaboratori per Euro 61.531 e altri debiti

vari per Euro 977.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia	1.849.856	51.601	66.228	62.508	2.030.193
Europa	20.290				20.290
Totale	1.870.146	51.601	66.228	62.508	2.050.483

### Operazioni di ristrutturazione del debito

La Fondazione non ha effettuato operazioni di ristrutturazione del debito.

### Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
4.205.985		4.205.985

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio			
Variazione nell'esercizio		4.205.985	4.205.985
Valore di fine esercizio		4.205.985	4.205.985

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
CONTRIBUTO MIBACT L.208/16 (Addendum 2017)	
<i>PREVISTO</i>	3.000.000
<i>SPESO</i>	1.583.120
<b>RESIDUO RISCANTATO</b>	<b>1.416.880</b>
CONTRIBUTO REGIONE BASILICATA DGR 684/17	
<i>PREVISTO</i>	4.150.000
<i>SPESO</i>	1.580.895
<b>RESIDUO RISCANTATO</b>	<b>2.569.105</b>
CONTRIBUTO REGIONE BASILICATA DGR 503/17	
<i>PREVISTO</i>	390.000
<i>SPESO</i>	170.000
<b>RESIDUO RISCANTATO</b>	<b>220.000</b>
<b>TOTALE RISCONTI PASSIVI</b>	<b>4.205.985</b>

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Si è ritenuto opportuno rilevare i risconti passivi con il principio di competenza sulla base della certezza del diritto al contributo e della corrispondenza dei ricavi ai costi.

L'azione svolta dalla Fondazione nel corso del 2017 ha avuto contenuti e modalità di specifica programmazione delle attività, con relativa pianificazione di dettaglio degli interventi e delle operazioni attuative del Dossier di Candidatura, pertanto si è reso necessario effettuare la rilevazione di risconti imputando i costi effettivamente sostenuti e coperti dai contributi previsti alle fonti di finanziamento sopra specificate, il cui ammontare è tale da garantire completamente la copertura finanziaria degli interventi programmati.

Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
3.754.949	1.870.655	1.884.294

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi da attività istituzionale	3.634.015	1.800.000	1.834.015
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	120.934	70.655	50.279
<b>Totale</b>	<b>3.754.949</b>	<b>1.870.655</b>	<b>1.884.294</b>

Nella voce A1 risultano allocati i seguenti contributi ricevuti per lo svolgimento dell'attività istituzionale:

REGIONE BASILICATA	1.800.895 Euro
MIBACT	1.583.120 Euro
COMUNE DI MATERA	250.000 Euro

Nella voce A5 tra gli altri, i proventi RAI COM relativi al progetto Materadio, giusta convenzione del 20/09/2017.

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
3.728.860	1.626.085	2.102.775

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	51.461	68.257	(16.796)
Servizi	2.939.628	1.055.005	1.884.623
Godimento di beni di terzi	30.666	14.045	16.621
Salari e stipendi	477.381	322.005	155.376
Oneri sociali	177.784	120.025	57.759
Trattamento di fine rapporto	33.793	18.974	14.819
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	21.774	17.149	4.625
Ammortamento immobilizzazioni materiali	12.368	2.685	9.683
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	(32.776)		(32.776)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	16.781	7.940	8.841
<b>Totale</b>	<b>3.728.860</b>	<b>1.626.085</b>	<b>2.102.775</b>

### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Trovano allocazione nella voce "per Materie prime, sussidiarie e di consumo" gli acquisti di materiale per lo svolgimento delle attività, gli acquisti di cancelleria e stampati.

La voce "servizi" è composta invece dai costi inerenti la gestione della Fondazione quali consulenze per progettazione e organizzazione delle attività, prestazioni artistiche, compensi professionali e di lavoro autonomo, compensi per collaboratori continuativi e occasionali, spese di rappresentanza, prestazioni di terzi, vigilanza, pulizia, assicurazioni etc.

**Costi per godimento beni di terzi**

La voce comprende le locazioni di strutture varie e il noleggio di attrezzature.

**Costi per il personale**

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i premi di produttività, i passaggi di categoria, gli oneri sociali, l'indennità di fine rapporto di competenza dell'esercizio.

**Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali**

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali attengono ad ammortamenti sulle spese di costituzione, sulle licenze di software e sulle migliorie su beni di terzi, queste ultime ammortizzate con aliquote collegate all'articolo 21 dello Statuto vigente che fissa la durata della Fondazione al 31/12/2022.

**Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

**Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**

Sono state rilevate le rimanenze del materiale di consumo che viene utilizzato per la realizzazione di moduli per allestimento di varie strutture in fiere e altri eventi promossi dalla Fondazione.

**Oneri diversi di gestione**

Gli oneri di gestione si riferiscono a tributi e diritti, omaggi e premi, oneri concernenti la gestione ordinaria della Fondazione.

**Proventi e oneri finanziari**

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(1.482)	(142)	(1.340)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	11	3	8
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1.493)	(145)	(1.348)
Utili (perdite) su cambi			
<b>Totale</b>	<b>(1.482)</b>	<b>(142)</b>	<b>(1.340)</b>

**Altri proventi finanziari**

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					11	11

Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
<b>Totale</b>					<b>11</b>	<b>11</b>

### Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni

### Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
24.607	15.811	8.796

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	24.607	15.811	8.796
IRES			
IRAP	24.607	15.811	8.796
Imposte sostitutive			
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
<b>Totale</b>	<b>24.607</b>	<b>15.811</b>	<b>8.796</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto attiene l'IRES, la stessa non è stata rilevata in quanto la Fondazione nello svolgimento della attività commerciale non ha conseguito alcun reddito imponibile.

### Nota integrativa, altre informazioni

#### Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Dirigenti	4	2	2
Quadri	2		2
Impiegati	4	4	
Operai			
Altri			
<b>Totale</b>	<b>10</b>	<b>6</b>	<b>4</b>



Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore dell'industria/del commercio.

### **Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto**

Ai sensi di legge si segnala che non vi sono compensi spettanti agli amministratori (articolo 2427, primo comma, n.16 C.C.)

I compensi annui spettanti ai revisori dei conti ammontano a Euro 19.000.

### **Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati**

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La Fondazione non ha emesso strumenti finanziari derivati.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si dichiara che alla data attuale non risultano impegni o garanzie prestate a favore di terzi o ricevute da terzi.

Si conferma che alla data attuale alla Fondazione non risultano contenziosi in essere che potrebbero essere forieri di passività potenziali.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La Fondazione non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La Fondazione non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

### **Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Si ritiene di dover segnalare i seguenti fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio che avranno effetti patrimoniali, finanziari ed economici sulla gestione della Fondazione:

- 1) **Premio Melina Mercouri** – La Commissione Europea, a seguito di parere positivo della Giuria di valutazione Internazionale, ha assegnato alla Fondazione nel mese di giugno 2018 il premio Melina Mercouri pari ad un importo di euro 1.500.000 destinati all'attuazione del Dossier di Candidatura;
- 2) **Allestimento Cava del Sole** - Con Delibera n. 27 del 29/01/2018 la Giunta Comunale ha concesso in comodato d'uso gratuito alla Fondazione il sito denominato "Cava del Sole" per la realizzazione e gestione di attività performative e artistiche del progetto di Matera Capitale Europea della Cultura per il 2019. Con Delibera della giunta comunale del Comune di Matera n. 36 del 30 gennaio 2018, è stata approvata la scheda progettuale, relativa all'intervento di allestimento di Cava del Sole, del valore complessivo di € 5.000.000,00 ai fini della candidatura a finanziamento nell'ambito del Programma Operativo Complementare al PON "Cultura e Sviluppo" per il periodo 2014-2020, scheda che individua la Fondazione Matera – Basilicata 2019 quale soggetto attuatore del suddetto intervento. Si è dato avvio alla procedura telematica di affidamento del servizio in concessione per l'allestimento e la gestione della Cava del Sole con Determina Dirigenziale n.32 del 17/04/2018 con scadenza fissata in data 11/06/2018

- 3) **Definizione Legge 27 dicembre 2017, n. 205, Art. 1, c. 574** – A seguito di richiesta al Ministro per la Coesione Territoriale e il Mezzogiorno con lettera del 14 febbraio 2018 – prot n. 11900/2018, siglata dal Sindaco di Matera, è stato destinati alla Fondazione Matera-Basilicata 2019 l'importo di euro 11.000.000, assegnati per 7,5 milioni a valere sull'annualità 2018 e 3,5 milioni sull'annualità 2019.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Matera, 08 giugno 2018

F.to  
Il Manager Amministrativo e Finanziario

Dott. Giuseppe Romaniello



- Parere espresso in ottemperanza a quanto disposto dall'art. 3, comma 2, punto g) del disciplinare "Direttiva per lo svolgimento dell'attività di verifica e controllo delle Fondazioni promosse dalla Regione Basilicata"- UFFICIO AIAG Presidenza della Giunta Regione Basilicata ( ALL.N. 4)
- Relazione al Bilancio Consuntivo 2017 del Collegio dei Revisori della Fondazione, secondo quanto previsto dall'art.20 della Statuto (ALL.N. 5).

Matera, 28 giugno 2018

Il Direttore Generale

F.to

Dott. Paolo Verri

