

# **FONDAZIONE CENTRO STUDI LEON BATTISTA ALBERTI**

**Sede in Mantova – Largo XXIV Maggio 11  
Codice Fiscale 93036200207**

**Bilancio anno 2012  
Rendiconto finanziario  
Prospetto di riconciliazione  
Relazione al Bilancio consuntivo**

FONDAZ. CENTRO STUDI LEON BATTISTA ALBERTI  
 LARGO XXIV MAGGIO 11 46100 MANTOVA MN  
 P.IVA C.FIS 93036200207

## BILANCIO RAFFRONTATO

	31.12.12	31.12.11
*****		
*** STATO PATRIMONIALE: ATTIVITA' *** (NOTA: SALDI NEGATIVI = PASSIVITA')		
*****		
B) IMMOBILIZZAZIONI	152,589.45	153,142.96
I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0.00	0.00
1) COSTI IMPIANTO, AMPLIAMENTO	0.00	0.00
FONDO AMM. SPESE DI IMPIANTO	-4,061.73	-4,061.73
SPESE D'IMPIANTO E COSTITUZ.	4,061.73	4,061.73
7) ALTRE IMMOBILIZZ.IMMATERIAL	0.00	0.00
FONDO AMM. PROGRAMMI	-2,836.49	-2,836.49
FONDO AMMORTAMENTO SITO WEB	-4,000.00	-4,000.00
PROGRAMMI	2,836.49	2,836.49
SITO WEB	4,000.00	4,000.00
II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	152,589.45	153,142.96
1) TERRENI E FABBRICATI	105,357.21	105,357.21
FABBRICATI CIVILI	105,357.21	105,357.21
2) IMPIANTI E MACCHINARIO	0.00	0.00
FONDO AMM. IMP./MACCH.GENERICI	-169.00	-169.00
FONDO AMM. IMP./MACCH. SPECIF.	-113.90	-113.90
IMPIANTI E MACCHINARI GENERICI	169.00	169.00
IMPIANTI E MACCHIN. SPECIFICI	113.90	113.90
3) ATTREZZ.INDUSTRIALI/COMMERC	1,699.82	3,032.27
ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	2,848.14	2,848.14
AUTOMEZZI	36.15	36.15
FONDO AMM. ATTR. VARIA E MIN.	-2,848.14	-2,848.14
FONDO AMM. AUTOMEZZI	-36.15	-36.15
FONDO AMM. MACCHINE ELETTRON.	-28,466.68	-27,393.36
FONDO AMM. MOBILI E ARREDI	-15,498.95	-15,239.82
MACCHINE ELETTRONICHE D'UFFIC.	29,386.50	29,386.50
MOBILI ED ARREDI	16,278.95	16,278.95
4) ALTRI BENI	45,532.42	44,753.48
FONDO ALBERTIANO	45,532.42	44,753.48
C) ATTIVO CIRCOLANTE	121,117.03	124,542.66
II CREDITI COME ATT.CIRCOLANTE	12,103.73	2,013.73
5) CRED.DA ALTRI	12,103.73	2,013.73
ACCONTO IRAP	1,009.00	919.00
ACCONTO IRES	1,056.00	1,056.00
DEPOSITI CAUZIONALI	38.73	38.73

RESIDUI ATTIVI		10,000.00	0.00
IV DISPONIBILITA' LIQUIDE	109,013.30		122,528.93
1) DEPOSITI BANCARI E POSTALI	108,972.80		122,103.81
MONTE DEI PASCHI SIENA 81723		3,582.38	1,985.33
MONTE PASCHI SIENA TES. 75354		105,390.42	120,118.48
3) DANARO E VALORI IN CASSA	40.50		425.12
CASSA		40.50	425.12
D) RATEI E RISCOINTI ATTIVI	539.21		1,037.15
RATEI E RISCOINTI ATT PROPRI	539.21		1,037.15
RATEI ATTIVI		240.00	840.00
RISCOINTI ATTIVI		299.21	197.15
TOTALE ATTIVITA'	274,245.69		278,722.77

\*\*\*\*\*  
 \*\*\* STATO PATRIMONIALE: PASSIVITA' \*\*\* (NOTA: SALDI NEGATIVI = ATTIVITA')  
 \*\*\*\*\*

A) PATRIMONIO NETTO	244,708.69		240,811.84
PATRIMONIO NETTO		139,511.02	139,511.02
VII ALTRE RISERVE	105,197.67		101,300.82
FONDO ATTIVITA' FUTURE		105,197.67	101,300.82
C) DEB. PER TRATTAM. FINE RAPPOR	9,118.00		7,283.92
FONDO TRATTAM. FINE RAPPORTO		9,118.00	7,283.92
D) DEBITI	10,663.27		22,436.31
3) DEB. VERSO BANCHE	122.00		133.59
CARTASI'		122.00	133.59
6) DEB. VERSO FORNITORI	6,149.86		15,985.05
FATTURE DA RICEVERE		269.20	12,976.30
TOTALE FORNITORI		5,880.66	3,008.75
11) DEB. TRIBUTARI	2,849.86		3,159.74
DEBITI TRIBUTARI		1,800.00	2,065.00
DEBITI TRIBUTARI DIVERSI	1,049.86		1,094.74
ALTRI TRIBUTI	1,049.86		1,094.74
DEBITI VS/ERARIO		1,015.23	983.74
DEBITI IMPOSTA SOSTITUTIVA TFR		5.33	11.93
ERARIO C/RITENUTE		29.30	99.07
12) DEB. VERSO IST. PREVIDENZIAL	1,323.12		1,327.21
DEBITI VS/ENTE BILATERALE		26.48	25.92
DEBITI VS/INAIL		1.60	10.32
DEBITI VS/INPS		1,295.04	1,290.97
13) ALTRI DEBITI	218.43		1,830.72
DEBITI DIVERSI		0.00	1,679.75
DEBITI VS/SINDACATO		218.43	150.97

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	9,755.73	8,190.70
RATEI E RISCONTI PASS. PROPRI	9,755.73	8,190.70
RATEI PASSIVI		8,190.70
TOTALE PASSIVITA'	274,245.69	278,722.77

\*\*\*\*\*

\*\*\* CONTO ECONOMICO \*\*\* (NOTA: COSTI E PERDITE = NEGATIVI)

\*\*\*\*\*

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	97,841.94	94,360.24
1) VENDITE E PRESTAZIONI	93,000.00	78,333.00
CONTRIBUTI PUBBLICI	40,000.00	40,333.00
CONTRIBUTI DA ENTI PRIVATI	53,000.00	38,000.00
5) ALTRI RICAVI	4,841.94	16,027.24
ABBUONI ARROT. SCONTI ATTIVI	1.94	6.13
AFFITTI ATTIVI	3,840.00	3,840.00
LIBERALITA'	1,000.00	3,500.00
PLUSVALENZE	0.00	8.00
UTILIZZO F.DO ATT.FUTURE	0.00	8,673.11
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-96,637.01	-93,010.66
7) COSTI PER SERVIZI	-55,070.59	-54,985.82
ASSICURAZIONI	-113.13	-75.94
COMPENSI OCCASIONALI	0.00	-3,000.00
CONSULENZE DIVERSE	-11,036.67	-7,795.98
CONVEGNO "NUOVI MAESTRI E ANT"	0.00	-193.80
CONVEGNO "IL PRINCIPE INVISIB"	-146.50	0.00
CONVEGNO "SACRO SANGUE"	-121.30	-27,802.32
CONV."S.SEBASTIANO DA SALVARE"	0.00	-3,127.72
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	-36.30	-336.45
PROGRAMMI	0.00	-140.36
PUBBLICAZIONI	-36,556.70	-7,317.93
SPESE BANCARIE	-113.80	-198.15
SPESE TELEFONICHE	-2,526.04	-2,557.66
SPESE TELEX E POSTALI	-584.54	-240.21
SPESE DI TRASFERTA	-3,835.61	-2,199.30
8) COSTI GODIM. BENI DI TERZI	-1.00	-1.00
AFFITTI PASSIVI	-1.00	-1.00
9) COSTI PER IL PERSONALE	-33,933.18	-34,030.31
A) SALARI E STIPENDI	-24,692.50	-24,782.14
SALARI/STIPENDI LORDI	-24,692.50	-24,782.14
B) ONERI SOCIALI	-7,380.14	-7,442.57
CONTRIBUTI INAIL	-94.75	-93.15
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	-7,285.39	-7,349.42
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	-1,860.54	-1,805.60

	ACCANTONAMENTO T.P.R.	-1,860.54	-1,805.60
10)	AMMORTAMENTI, SVALUTAZIONI	-1,332.45	-2,114.75
	B) AMMORT.IMMOBIL.MATERIALI	-1,332.45	-2,114.75
	AMMORT. MACCHINE ELETTRONICHE	-1,073.32	-1,736.67
	AMMORT. MOBILI ED ARREDI	-259.13	-378.08
14)	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-6,299.79	-1,878.78
	ABBUONI ARROTON. SCONTI PASS.	-25.40	-23.01
	ACCANTONAM. ATTIVITA' FUTURE	-3,896.85	0.00
	CANCELLERIA	-1,233.99	-695.65
	CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	-103.30	-103.30
	IMPOSTA DI BOLLO	-93.45	-55.35
	IMPOS./TASSE D'ESERC.INDEDUCIB	-376.00	-171.00
	IMPOSTE E TASSE D'ESERCIZIO	-33.00	-435.00
	SPESE NON DEDUCIBILI	0.00	-3.19
	SPESE VARIE	-537.80	-392.28
	DIFFERENZA VALORE-COSTI PRODUZ	1,204.93	1,349.58
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	595.07	1,139.02
	16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI	595.07	1,139.02
	INTERESSI ATTIVI	595.07	1,139.02
E)	PROVENTI ED ONERI STRAORDIN	0.00	-423.60
	21) ONERI STRAORDINARI	0.00	-423.60
	MINUSVALENZE	0.00	-423.60
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1,800.00	2,065.00
22)	IMPOSTE SU REDDITO ESERCIZ	-1,800.00	-2,065.00
	IRAP	-744.00	-1,009.00
	IRES	-1,056.00	-1,056.00

**FONDAZIONE CENTRO STUDI LEON BATTISTA ALBERTI**

Rendiconto finanziario esercizio 2012

**ENTRATE**

AVANZO DI CASSA 2011	122.528,93
----------------------	------------

**TITOLO I: ENTRATE CORRENTI****CAT. I: CONTRIBUTI**

Contributi pubblici	30.000,00	
Contributi da enti privati	53.000,00	
<b>TOTALE CAT. I</b>	<b>83.000,00</b>	
<b>TOTALE TITOLO I</b>		<b>83.000,00</b>

**TITOLO II: ALTRE ENTRATE****CAT. II: RENDITE E PROV. PATRIMON.**

Affitti attivi	4.440,00	
Interessi attivi	595,07	
Abbuoni attivi	1,94	
Liberalità	1.000,00	
Plusvalenze		
<b>TOTALE CAT. II</b>	<b>6.037,01</b>	
<b>TOTALE TITOLO II</b>		<b>6.037,01</b>

**TITOLO III: ENTRATE DA ANNI PRECEDENTI****CAT. III: ENTRATE DA ANNI PRECEDENTI**

Crediti da anno 2011	1.975,00	
<b>TOTALE CAT. IV</b>	<b>1.975,00</b>	
<b>TOTALE TITOLO IV</b>		<b>1.975,00</b>

<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>91.012,01</b>
-----------------------	------------------

<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>213.540,94</b>
------------------------	-------------------

**USCITE****TITOLO I: SPESE CORRENTI****CAT. I: SPESE PER L'ACQ. DI BENI/SERVIZI**

Prestazioni di terzi	42.977,44	
Conv. "Sacro Sangue"	121,30	
Conv. "il Principe invisibile"	117,20	
Stipendi+contributi	26.838,96	
Spese generali	6.675,81	
<b>TOTALE CAT. I</b>	<b>76.730,71</b>	

**CAT. II: SPESE GODIM. BENI DI TERZI**

Affitto passivo	-
<b>TOTALE CAT.II</b>	<b>0,00</b>

CAT.III:ONERI FINANZIARI E TRIBUTARI

Spese varie	2.377,48
Spese bancarie+Interessi pas.	113,80
Acconti Irap e Ires	2.065,00
Abbuoni passivi	25,40
<b>TOTALE CAT.III</b>	<b>4.581,68</b>

<b>TOTALE TITOLO I</b>	<b>81.312,39</b>
------------------------	------------------

TITOLO II:USCITE IN CONTO CAPITALE

CAT.IV:ACQUISIZIONE DI BENI

Macchine elettr.ufficio	0,00
Mobili e arredi	0,00
Fondo Albertiano	778,94
<b>TOTALE CAT VI</b>	<b>778,94</b>

<b>TOTALE TITOLO II</b>	<b>778,94</b>
-------------------------	---------------

TITOLO III:USCITE PER ANNI PRECEDENTI

CAT.V:USCITE PER ANNI PRECEDENTI

Debiti da anno 2011	22.436,31
<b>TOTALE CAT V</b>	<b>22.436,31</b>

<b>TOTALE TITOLO III</b>	<b>22.436,31</b>
--------------------------	------------------

<b>TOTALE USCITE</b>	<b>104.527,64</b>
----------------------	-------------------

Avanzo di Cassa relativo al 2012	109.013,30
----------------------------------	------------

<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>213.540,94</b>
------------------------	-------------------

**FONDAZIONE CENTRO STUDI L.B.A.****PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE TRA  
AVANZO ECONOMICO E AVANZO DI CASSA ANNO 2012**

<b>Avanzo Economico 2011</b>	<b>€</b>	<b>0,00</b>
<b>Saldo cassa 01.01.2012</b>	<b>€</b>	<b>122.528,93</b>
<b>Spese che non hanno comportato uscite di cassa</b>		
Debiti	€	-11.773,04
Ammortamenti	€	1.332,45
Accantonamento attività future	€	3.896,85
Debiti per TFR	€	1.834,08
Ratei e risconti passivi	€	1.565,03
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>-3.144,63</b>
<b>Ricavi che non hanno comportato incasso</b>		
Crediti	€	10.090,00
Ratei e risconti attivi	€	-497,94
Utilizzo fondo attività future	€	0,00
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>9.592,06</b>
<b>Uscite in conto capitale</b>		
Impianti e macchinari specifici	€	0,00
Attrezzatura varia e minuta	€	0,00
Macchine elettroniche d'ufficio	€	0,00
Variazione F.do amm. Macch.uff. per uscita cespite	€	0,00
Variazione F.do amm. Attr.varia e min. per uscita cespite	€	0,00
Variazione F.do amm. Imp. Macch. Spec. per uscita cespite	€	0,00
Fondo albertiano	€	778,94
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>778,94</b>
<b>RIEPILOGO</b>		
Variazioni positive di cassa	€	-3.144,63
Variazioni negative di cassa	€	9.592,06
Uscite in C/Capitale	€	778,94
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>-13.515,63</b>
<b>Avanzo di cassa 2012</b>	<b>€</b>	<b>109.013,30</b>
Al 31.12.12 l'avanzo di cassa e banca era così ripartito:		
Monte dei Paschi di Siena 81723	€	3.582,28
Monte dei Paschi di Siena tes. 75354	€	105.390,42
Cassa	€	40,50

## FONDAZIONE LEON BATTISTA ALBERTI

### RELAZIONE AL BILANCIO CONSUNTIVO 2012

#### SCELTE METODOLOGICHE SULLA FORMAZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO E CONSUNTIVO

In relazione alle finalità dell'Ente si è ritenuto opportuno rilevare le entrate e le uscite secondo il criterio di competenza, cioè in base al momento in cui il componente positivo o negativo matura, a prescindere dalla movimentazione finanziaria. La presenza di debiti e crediti alla chiusura dell'esercizio è rilevata nelle rispettive voci. Per una puntuale informativa sulle effettive entrate ed uscite alla presente documentazione è allegato un rendiconto finanziario.

#### ANALISI DELLE PRINCIPALI VOCI DI BILANCIO

##### FINANZIARI

Si tratta delle disponibilità liquide esistenti al 31.12.2012 depositate presso la Banca Monte Paschi di Siena in due conti correnti , i cui saldi sono rispettivamente € 3.582,38 e 105.390,42 e giacenti in cassa per € 40,50.

##### CREDITI

Vi sono residui attivi per € 10.000 derivanti da un contributo della Provincia di Mantova deliberato entro il 2012 ma non incassato entro la fine dell'esercizio. Sono citati tra i crediti anche gli acconti per imposte che ammontano a € 1.009,00 per Irap e € 1.056,00 per Ires.

##### IMMOBILIZZAZIONI

Si tratta dei beni strumentali di proprietà della Fondazione riferibili a mobili ed arredi non che macchine elettroniche d'ufficio, oltre al conferimento iniziale di immobili per un valore pari a € 105.357,21 , al lordo dei fondi d'ammortamento. Vanno rilevati immobilizzazioni per € 45.532,42 costituiti da acquisti di libri e manoscritti finalizzati a generare una biblioteca della Fondazione. Nell'attivo patrimoniale sono iscritti anche beni immateriali riferibili a programmi software e costi per la realizzazione del sito web, oltre

che a costi d'impianto capitalizzati. Si tratta di poste dell'attivo completamente ammortizzate per cui il loro valore contabile e' pari a zero.

#### RATEI E RISCOINTI ATTIVI

Sono presenti risconti attivi, cioè costi già sostenuti ma di competenza di esercizi futuri, per un valore pari a € 299,21 e ratei attivi, derivanti da affitti non incassati per € 240.

#### DEBITI

Si tratta dei debiti verso fornitori per € 6.149,86. Vi sono anche debiti tributari per € 2.849,86 rappresentati da IRES e IRAP e ritenute da versare all'erario. Sono rilevati debiti verso Inps e INAIL per contributi dei dipendenti per un totale di € 1.323,12.

#### AMMORTAMENTI

Gli ammortamenti rappresentano l'obsolescenza dei beni strumentali, il cui costo viene inserito, normalmente, in più esercizi. Nel caso specifico si tratta di spese per l'acquisto di macchine d'ufficio e mobili ed arredi, il cui ammortamento rileva per un totale di € 1.332,45. Il valore degli immobili non e' mai stato sottoposto ad ammortamento poiché si tratta di beni non strumentali all'esercizio dell'attività, come, del resto, non si è ammortizzato i libri poiché non si ritiene che essi subiscano un'obsolescenza apprezzabile.

#### RICAVI

Nell'esercizio 2012 abbiamo rilevato i seguenti contributi : Comune di Mantova € 30.000, Provincia di Mantova € 10.000. A tali contributi istituzionali si sono aggiunti i contributi degli Enti Privati, cioè Fondazione Bam per € 50.000 ( contro una stima nel preventivo per € 30.000) e un contributo finalizzato alla pubblicazione degli atti sul convegno dedicato a Cosimo Bartoli per € 3.000 . Sono stati incassate anche liberalità per € 1.000. Vanno altresì rilevati € 3.840 di affitti attivi relativi alla gestione immobiliare.

#### COSTI

Tra i costi occorre segnalare tra le voci più rilevanti il costo per i dipendenti, che ammonta a € 33.933,18 oltre al costo per la gestione informatica pari a e 3.000. Per quanto riguarda le iniziative della Fondazione esse si sono concentrate sulle Pubblicazioni. In tale costo sono compresi € 2.700 per il compenso occasionale derivante da prestazioni di editing erogate a Stefania Babboni, oltre alle prestazioni eseguite dalle

Case Editrici per la pubblicazione degli atti per convegni realizzati dalla nostra Fondazione. Va segnalato che l'importo totale delle spese per Pubblicazioni ammonta a € 36.556,70, mentre nel preventivo per il 2012 avevamo stanziato un importo ben maggiore che ammontava a € 97.679, comprensivo della previsione delle attività della Fondazione. Inoltre vanno segnalate spese di trasferta sostenute nell'esercizio delle funzioni amministrative, per un importo pari a 3.835,61 .

Rispetto al dato preventivo va sottolineato che, mentre il bilancio consuntivo è formato in base al criterio di competenza, quello preventivo è stilato in base al criterio di cassa; da qui la possibilità che emergano diverse situazioni tra preventivo e consuntivo. Inoltre è stato incassato un contributo di € 35.000 da Fondazione Bam non preventivato. I costi preventivati ammontavano a € 175.495,00 il cui sostenimento, in assenza di contributi avrebbe azzerato le risorse finanziarie della Fondazione. In realtà le spese complessive ammontano a € 94.540,16, mentre i proventi complessivi ammontano a € 97.841,94 al netto dei proventi finanziari. Ciò comporta un utile dell'esercizio per € 3.896,85 (comprensivo dei proventi finanziari derivanti dalla giacenza di liquidità sul conto corrente) che viene imputata al fondo attività future. Va considerato che la gestione del 2012 non ha affatto azzerato le risorse finanziarie della Fondazione che sono sostanzialmente stabili rispetto allo scorso esercizio. Il Consiglio propone di approvare il bilancio di esercizio che chiude in pareggio per effetto dell'accantonamento sopra citato al fondo attività future, e ciò risulta aderente con gli scopi statutari ed è sostanzialmente conforme ai dati del bilancio di previsione.

Il presidente

Prof. Ing.

Livio Giulio Volpi Ghirardini