

**FONDAZIONE CENTRO
STUDI LEON BATTISTA
ALBERTI**

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

**Bilancio anno 2013
Rendiconto finanziario
Prospetto di riconciliazione
Relazione al Bilancio consuntivo**

Centro Studi L. B. Alberti

Sede in Largo XXIV Maggio 11 - Mantova

Capitale sociale €0,00 i.v.

Codice Fiscale: 93036200207

Bilancio al 31/12/2013

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2013	31/12/2012
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
- già richiamati	0,00	0,00
- non ancora richiamati	0,00	0,00
B) Immobilizzazioni:		
I) Immobilizzazioni immateriali:		
1) costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
- 28601 Spese di costituz. e impianto	4.061,73	4.061,73
- 26131 Fondo amm.to sp. cost e imp.	-4.061,73	-4.061,73
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0,00	0,00
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0,00	0,00
- 28911 Software	2.836,49	2.836,49
- 26241 Fondo amm.to software	-2.836,49	-2.836,49
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00	0,00
5) avviamento	0,00	0,00
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00
7) altre	0,00	0,00
- 28921 Sito web	4.000,00	4.000,00
- 26181 Fondo amm.to sito web	-4.000,00	-4.000,00
	0,00	0,00
II) Immobilizzazioni materiali:		
1) terreni e fabbricati	105.357,21	105.357,21
- 24121 Fabbricati civili	105.357,21	105.357,21
2) impianti e macchinario	0,00	0,00
- 24061 Impianti e macchinari generici	169,00	169,00
- 26071 Fondo amm.to imp./macch.gener.	-169,00	-169,00
- 24081 Impianti e macchin. specifici	113,90	113,90
- 26091 Fondo amm.to imp/macch. spec.	-113,90	-113,90
3) attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00
- 24021 Attrezzatura varia e minuta	2.848,14	2.848,14
- 26121 Fondo amm.to attr.varia e min.	-2.848,14	-2.848,14
4) altri beni	47.514,40	47.232,24
- 24022 Fondo Albertiano	45.881,04	45.532,42
- 24051 Macchine elettroniche d'uffic.	30.272,45	29.386,50
- 26031 Fondo amm.to macch. elettron.	-29.285,38	-28.466,68
- 24071 Mobili ed arredi	16.278,95	16.278,95
- 26061 Fondo amm.to mobili e arredi	-15.632,66	-15.498,95
- 24013 Automezzi	36,15	36,15
- 26113 Fondo amm.to automezzi	-36,15	-36,15
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00
	152.871,61	152.589,45
III) Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in:	0,00	0,00
a) imprese controllate	0,00	0,00
b) imprese collegate	0,00	0,00

c) imprese controllanti	0,00	0,00
d) altre imprese	0,00	0,00
2) crediti	0,00	0,00
a) verso imprese controllate	0,00	0,00
- esigibili entro 12 mesi	0,00	0,00
- esigibili oltre 12 mesi	0,00	0,00
b) verso imprese collegate	0,00	0,00
- esigibili entro 12 mesi	0,00	0,00
- esigibili oltre 12 mesi	0,00	0,00
c) verso imprese controllanti	0,00	0,00
- esigibili entro 12 mesi	0,00	0,00
- esigibili oltre 12 mesi	0,00	0,00
d) verso altri	0,00	0,00
- esigibili entro 12 mesi	0,00	0,00
- esigibili oltre 12 mesi	0,00	0,00
3) altri titoli	0,00	0,00
4) azioni proprie, con indicazione anche del valore nominale complessivo	0,00	0,00
	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni (B):	152.871,61	152.589,45

C) Attivo circolante:

I) Rimanenze:		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0,00	0,00
2) prodotti in corsi di lavorazione e semilavorati	0,00	0,00
3) lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
4) prodotti finiti e merci	0,00	0,00
5) acconti	0,00	0,00
	0,00	0,00
II) Crediti		
1) verso clienti	0,00	0,00
- esigibili entro 12 mesi	0,00	0,00
- esigibili oltre 12 mesi	0,00	0,00
2) verso imprese controllate	0,00	0,00
- esigibili entro 12 mesi	0,00	0,00
- esigibili oltre 12 mesi	0,00	0,00
3) verso imprese collegate	0,00	0,00
- esigibili entro 12 mesi	0,00	0,00
- esigibili oltre 12 mesi	0,00	0,00
4) verso controllanti	0,00	0,00
- esigibili entro 12 mesi	0,00	0,00
- esigibili oltre 12 mesi	0,00	0,00
4bis) crediti tributari	1.845,00	2.065,00
- esigibili entro 12 mesi	1.845,00	2.065,00
- 18161 Acconto Irap	751,44	1.009,00
- 18111 Acconto Ires	1.093,56	1.056,00
- esigibili oltre 12 mesi	0,00	0,00
4ter) imposte anticipate	0,00	0,00
- esigibili entro 12 mesi	0,00	0,00
- esigibili oltre 12 mesi	0,00	0,00
5) verso altri	22.538,73	10.038,73
- esigibili entro 12 mesi	22.538,73	10.038,73
- 18041 Depositi cauzionali	38,73	38,73
- 1809H Residui attivi	22.500,00	10.000,00
- esigibili oltre 12 mesi	0,00	0,00
	24.383,73	12.103,73
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:		
1) partecipazioni in imprese controllate	0,00	0,00

2) partecipazioni in imprese collegate	0,00	0,00
3) partecipazioni in imprese controllanti	0,00	0,00
4) altre partecipazioni	0,00	0,00
5) azioni proprie	0,00	0,00
6) altri titoli	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
IV) Disponibilità liquide:		
1) depositi bancari e postali	77.157,13	108.972,80
- 10071 MPS c/c Tesoreria n.75354	74.918,86	105.390,42
- 10072 MPS c/c n.81723	2.238,27	3.582,38
2) assegni	0,00	0,00
3) danaro e valori in cassa	410,17	40,50
- 10061 Cassa contanti	410,17	40,50
	<u>77.567,30</u>	<u>109.013,30</u>
Totale attivo circolante (C):	101.951,03	121.117,03
D) Ratei e risconti, con separata indicazione del disaggio su prestiti		
- Ratei e risconti	302,86	539,21
- 37021 Ratei attivi	0,00	240,00
- 37041 Risconti attivi	302,86	299,21
- Disaggio su prestiti	0,00	0,00
Totale attivo (A+B+C+D):	255.125,50	274.245,69

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

31/12/2013

31/12/2012

A) Patrimonio netto:		
I) Capitale	0,00	0,00
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0,00	0,00
III) Riserve di rivalutazione	0,00	0,00
IV) Riserva legale	0,00	0,00
V) Riserve statutarie	0,00	0,00
VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio	0,00	0,00
VII) Altre riserve, distintamente indicate	225.520,02	244.708,69
- Riserva straordinaria	0,00	0,00
- Versamenti in conto capitale	0,00	0,00
- Riserva da trasformazione	0,00	0,00
- Riserva da trasparenza	0,00	0,00
- Fondi riserve in sospensione d'imposta	0,00	0,00
- Riserva per oneri pluriennali capitalizzati	0,00	0,00
- Riserva da rivalutazione	0,00	0,00
- Riserva da condono	0,00	0,00
- Altre	225.520,02	244.708,69
- 38013 Netto Patrimoniale	139.511,02	139.511,02
- 38016 Fondo Attività Future	86.009,00	105.197,67
- Riserva da arrotondamento all'unità di euro	0,00	0,00
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo.	0,00	0,00
IX) Utile (perdita) dell'esercizio.	0,00	0,00
utile (perdita) dell'esercizio in corso	0,00	0,00
	<u>225.520,02</u>	<u>244.708,69</u>
B) Fondi per rischi e oneri:		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0,00	0,00
2) per imposte, anche differite	0,00	0,00
3) altri	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
- 32011 F.do trattam. fine rapporto	10.956,64	9.118,00
	10.956,64	9.118,00

D) Debiti

1) obbligazioni	0,00	0,00
- esigibili entro 12 mesi	0,00	0,00
- esigibili oltre 12 mesi	0,00	0,00
2) obbligazioni convertibili	0,00	0,00
- esigibili entro 12 mesi	0,00	0,00
- esigibili oltre 12 mesi	0,00	0,00
3) debiti verso soci per finanziamenti	0,00	0,00
- esigibili entro 12 mesi	0,00	0,00
- esigibili oltre 12 mesi	0,00	0,00
4) debiti verso banche	24,00	122,00
- esigibili entro 12 mesi	24,00	122,00
- 10091 Cartasi	24,00	122,00
- esigibili oltre 12 mesi	0,00	0,00
5) debiti verso altri finanziatori	0,00	0,00
- esigibili entro 12 mesi	0,00	0,00
- esigibili oltre 12 mesi	0,00	0,00
6) acconti	0,00	0,00
- esigibili entro 12 mesi	0,00	0,00
- esigibili oltre 12 mesi	0,00	0,00
7) debiti verso fornitori	1.830,01	6.149,86
- esigibili entro 12 mesi	1.830,01	6.149,86
- 37011 Fatture da ricevere	312,59	269,20
- 1201 Fornitori italia	1.517,42	5.880,66
- esigibili oltre 12 mesi	0,00	0,00
8) debiti rappresentati da titoli di credito	0,00	0,00
- esigibili entro 12 mesi	0,00	0,00
- esigibili oltre 12 mesi	0,00	0,00
9) debiti verso imprese controllate	0,00	0,00
- esigibili entro 12 mesi	0,00	0,00
- esigibili oltre 12 mesi	0,00	0,00
10) debiti verso imprese collegate	0,00	0,00
- esigibili entro 12 mesi	0,00	0,00
- esigibili oltre 12 mesi	0,00	0,00
11) debiti verso controllanti	0,00	0,00
- esigibili entro 12 mesi	0,00	0,00
- esigibili entro 12 mesi	0,00	0,00
12) debiti tributari	3.040,90	2.849,86
- esigibili entro 12 mesi	3.040,90	2.849,86
- 16011 Erario c/ritenute lav. auton.	0,00	29,30
- 16012 Debito Irap	914,00	744,00
- 16013 Debito Ires	1.023,00	1.056,00
- 16018 Debiti per impost.sost. su TFR	-4,53	5,33
- 22011 Debiti vs/erario dipendenti	1.108,43	1.015,23
- esigibili oltre 12 mesi	0,00	0,00
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.518,93	1.541,55
- esigibili entro 12 mesi	1.518,93	1.541,55
- 22041 Debiti vs/INPS dipendenti	1.366,11	1.295,04
- 22051 Debiti vs/sindac. c/dipendenti	121,69	218,43
- 22061 Debiti vs/Inail	4,12	1,60
- 16070 Debiti vs/Ente Bilaterale	27,01	26,48
- esigibili oltre 12 mesi	0,00	0,00
14) altri debiti	214,35	0,00
- esigibili entro 12 mesi	214,35	0,00
- 22081 Debiti diversi	214,35	0,00
- esigibili oltre 12 mesi	0,00	0,00
	6.628,19	10.663,27

E) Ratei e risconti, con separata indicazione dell'aggio su prestiti

- Ratei e risconti	12.020,65	9.755,73
- 37061 Ratei passivi	12.020,65	9.755,73
- Aggio su prestiti	0,00	0,00

Totale passivo (A+B+C+D+E):	255.125,50	274.245,69
-----------------------------	------------	------------

CONTI D'ORDINE

31/12/2013

31/12/2012

A) Fideiussioni prestate	0,00	0,00
B) Avalli prestatati	0,00	0,00
C) Altre garanzie prestate	0,00	0,00
D) Garanzie ricevute	0,00	0,00
E) Nostri impegni	0,00	0,00
F) Nostri rischi	0,00	0,00
G) Beni di terzi presso di noi	0,00	0,00
H) Nostri beni presso terzi	0,00	0,00
I) Beni in leasing riscattati	0,00	0,00
L) Altri	0,00	0,00

CONTO ECONOMICO

31/12/2013

31/12/2012

A) Valore della produzione:

1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	64.333,00	93.000,00
- 80026 Contributi pubblici	34.333,00	40.000,00
- 80027 Contributi da Enti Privati	20.000,00	53.000,00
- 80028 Contributi Regionali	10.000,00	0,00
2) variazione rimanenze prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0,00	0,00
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
5) altri ricavi e proventi	25.911,82	4.841,94
- vari	25.911,82	4.841,94
- 82011 Abbuoni arroton. sconti attivi	3,15	1,94
- 82021 Affitti attivi	3.720,00	3.840,00
- 82052 Liberalità	3.000,00	1.000,00
- 82056 Utilizzo f.do attività future	19.188,67	0,00
- contributi in conto esercizio	0,00	0,00

Totale valore della produzione:	90.244,82	97.841,94
---------------------------------	-----------	-----------

B) Costi della produzione:

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	267,20	1.233,99
- 56061 Cancelleria	267,20	1.233,99
7) per servizi	49.941,65	55.070,59
- 52071 Ricerca formaz.e addestramento	836,60	0,00
- 54033 Spese cons. fiscali/tributarie	6.106,41	0,00
- 54035 Consulenze del lavoro	1.984,06	0,00
- 54036 Consulenze diverse	411,40	11.036,67
- 5406A Spese di trasferta	1.257,82	3.835,61
- 54071 Convegno "Sacro Sangue"	0,00	121,30
- 54072 Conv. "Il Principe inVisibile"	23.841,14	146,50
- 54085 Pubblicazioni atti convegni	11.787,50	36.556,70
- 56041 Man. e rip. beni propri	526,80	36,30
- 56101 Spese telefoniche (fisso)	1.163,50	2.526,04
- 56102 Spese telefoniche (cellulare)	1.295,73	0,00
- 56163 Canoni assist. hardware/soft	22,39	0,00
- 56201 Assicurazioni non obbligatorie	218,16	113,13
- 62011 Spese bancarie	96,15	113,80
- 56141 Spese postali	393,99	584,54

8) per godimento di beni di terzi	0,50	1,00
- 56120 Affitti passivi	0,50	1,00
9) per il personale	35.963,14	33.933,18
a) salari e stipendi	26.230,07	24.692,50
- 52011 Salari/stipendi lordi	26.230,07	24.692,50
b) oneri sociali	7.875,15	7.380,14
- 52021 Contributi Inps	7.776,28	7.285,39
- 52041 Contributi Inail	98,87	94,75
c) trattamento di fine rapporto	1.857,92	1.860,54
- 68021 Acc.to Tfr	1.857,92	1.860,54
d) trattamento di quiescenza e simili	0,00	0,00
e) altri costi	0,00	0,00
10) ammortamenti e svalutazioni	952,41	1.332,45
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	952,41	1.332,45
- 64011 Amm. macchine elettr. d'uff.	818,70	1.073,32
- 64021 Amm. mobili ed arredi	133,71	259,13
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00
d) svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante e disponibilità liquide	0,00	0,00
11) variazione rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0,00	0,00
12) accantonamenti per rischi	0,00	0,00
13) altri accantonamenti	0,00	0,00
14) oneri diversi di gestione	1.632,11	5.065,80
- 56031 Contributi associativi	51,65	103,30
- 56111 Spese varie	842,71	537,80
- 56113 Canoni diversi	17,13	0,00
- 56116 Accantonamento attività future	0,00	3.896,85
- 60051 Imposte e tasse d'esercizio	241,13	33,00
- 60052 Ici/Imu	376,00	376,00
- 60055 Imposta di bollo	99,80	93,45
- 70041 Abbuoni arroton. sconti pass.	3,69	25,40

Totale costi della produzione:	88.757,01	96.637,01
--------------------------------	-----------	-----------

Diff. tra valore e costi di produzione (A-B):	1.487,81	1.204,93
---	----------	----------

C) Proventi e oneri finanziari:

15) proventi da partecipazioni	0,00	0,00
- imprese controllate	0,00	0,00
- imprese collegate	0,00	0,00
- altri	0,00	0,00
16) altri proventi finanziari	416,19	595,07
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00	0,00
- imprese controllate	0,00	0,00
- imprese collegate	0,00	0,00
- imprese controllanti	0,00	0,00
- altre imprese	0,00	0,00
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che noncostituiscono partecipazioni	0,00	0,00
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che noncostituiscono partecipazioni	0,00	0,00
d) proventi diversi dai precedenti	416,19	595,07
- imprese controllate	0,00	0,00
- imprese collegate	0,00	0,00
- imprese controllanti	0,00	0,00
- altre imprese	416,19	595,07
- 81011 Interessi attivi	416,19	595,07
17) interessi e altri oneri finanziari	0,00	0,00
- imprese controllate	0,00	0,00
- imprese collegate	0,00	0,00
- imprese controllanti	0,00	0,00

- altre imprese	0,00	0,00
17bis) utili e perdite su cambi	0,00	0,00
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17):	416,19	595,07
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:	0,00	0,00
a) di partecipazioni	0,00	0,00
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00
19) svalutazioni:	0,00	0,00
a) di partecipazioni	0,00	0,00
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00
Totale delle rettifiche (18-19):	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi	33,00	0,00
- plusvalenze da alienazioni	0,00	0,00
- altri	33,00	0,00
- 82041 <i>Sopravvenienze attive</i>	33,00	0,00
21) oneri	0,00	0,00
- minusvalenze da alienazioni	0,00	0,00
- imposte relative ad esercizi precedenti	0,00	0,00
- altri	0,00	0,00
Totale delle partite straordinarie (20-21):	33,00	0,00
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	1.937,00	1.800,00
22) imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	1.937,00	1.800,00
- 60011 <i>Ires dell'esercizio</i>	1.023,00	1.056,00
- 60021 <i>Irap dell'esercizio</i>	914,00	744,00
23) utile (perdita) dell'esercizio	0,00	0,00

FONDAZIONE CENTRO STUDI LEON BATTISTA ALBERTI

Rendiconto finanziario esercizio 2013

ENTRATE

AVANZO DI CASSA 2012	109.013,30
----------------------	------------

TITOLO I: ENTRATE CORRENTI

CAT. I: CONTRIBUTI

Contributi pubblici	41.833,00
Contributi da enti privati	-
TOTALE CAT. I	41.833,00
TOTALE TITOLO I	41.833,00

TITOLO II: ALTRE ENTRATE

CAT. II: RENDITE E PROV. PATRIMON.

Affitti attivi	3.960,00
Interessi attivi	416,19
Abbuoni attivi	3,15
Liberalità	3.000,00
Sopravvenienze attive	33,00
TOTALE CAT. II	7.412,34
TOTALE TITOLO II	7.412,34

TITOLO III: ENTRATE DA ANNI PRECEDENTI

CAT. III: ENTRATE DA ANNI PRECEDENTI

Crediti da anno 2012	12.065,00
TOTALE CAT. IV	12.065,00
TOTALE TITOLO IV	12.065,00

TOTALE ENTRATE	61.310,34
-----------------------	------------------

TOTALE GENERALE	170.323,64
------------------------	-------------------

USCITE

TITOLO I: SPESE CORRENTI

CAT. I: SPESE PER L'ACQ. DI BENI/SERVIZI

Prestazioni di terzi	20.833,16
Conv. "il Principe invisibile"	23.626,79
Stipendi+contributi	28.005,47
Spese generali	4.819,82
TOTALE CAT. I	77.285,24

CAT.II: SPESE GODIM. BENI DI TERZI

Affitto passivo	-	
TOTALE CAT.II		0,00

CAT.III: ONERI FINANZIARI E TRIBUTARI

Spese varie	1.628,42	
Spese bancarie+Interessi pas.	96,15	
Acconti Irap e Ires	1.845,00	
Abbuoni passivi	3,69	
TOTALE CAT.III		3.573,26

TOTALE TITOLO I	80.858,50
------------------------	------------------

TITOLO II: USCITE IN CONTO CAPITALE

CAT.IV: ACQUISIZIONE DI BENI

Fondo Albertiano	348,62	
TOTALE CAT VI		1.234,57

TOTALE TITOLO II	1.234,57
-------------------------	-----------------

TITOLO III: USCITE PER ANNI PRECEDENTI

CAT.V: USCITE PER ANNI PRECEDENTI

Debiti da anno 2012	10.663,27	
TOTALE CAT V		10.663,27

TOTALE TITOLO III	10.663,27
--------------------------	------------------

TOTALE USCITE	92.756,34
----------------------	------------------

Avanzo di Cassa relativo al 2013	77.567,30
----------------------------------	-----------

TOTALE GENERALE	170.323,64
------------------------	-------------------

FONDAZIONE CENTRO STUDI L.B.A.**PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE TRA
AVANZO ECONOMICO E AVANZO DI CASSA ANNO 2013**

Avanzo Economico 2013	€	0,00
Saldo cassa 01.01.2013	€	109.013,30
Spese che non hanno comportato uscite di cassa		
Debiti	€	-4.035,08
Ammortamenti	€	952,41
Accantonamento attività future	€	0,00
Debiti per TFR	€	1.838,64
Ratei e risconti passivi	€	2.264,92
Totale	€	1.020,89
Ricavi che non hanno comportato incasso		
Crediti	€	12.280,00
Ratei e risconti attivi	€	-236,35
Utilizzo fondo attività future	€	19.188,67
Totale	€	31.232,32
Uscite in conto capitale		
Impianti e macchinari specifici	€	0,00
Attrezzatura varia e minuta	€	0,00
Macchine elettroniche d'ufficio	€	885,95
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	€	348,62
Totale	€	1.234,57
RIEPILOGO		
Variazioni positive di cassa	€	1.020,89
Variazioni negative di cassa	€	31.232,32
Uscite in C/Capitale	€	1.234,57
Totale	€	-31.446,00
Avanzo di cassa 2013	€	77.567,30
Al 31.12.13 l'avanzo di cassa e banca era così ripartito:		
Monte dei Paschi di Siena 81723	€	2.238,27
Monte dei Paschi di Siena tes. 75354	€	74.918,86
Cassa	€	410,17

FONDAZIONE LEON BATTISTA ALBERTI

RELAZIONE AL BILANCIO CONSUNTIVO 2013

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

DISPONIBILITÀ LIQUIDA

Si tratta delle disponibilità liquide esistenti al 31.12.2013 depositate presso la Banca Monte Paschi di Siena in due conti correnti , i cui saldi sono rispettivamente € 2.288,37 e 74.918,86, e di quelle giacenti in cassa per € 410,17.

CREDITI

Vi sono residui attivi per € 22.500 derivanti da un contributo della Fondazione Bam, deliberato ma non incassato entro la fine dell'esercizio per € 20.000, più il saldo del contributo della Regione Lombardia per € 2.500 di cui è stata completata la pratica. Sono citati tra i crediti anche gli acconti versati per imposte 2013 che ammontano a € 751,44 per Irap e € 1.093,56 per Ires.

IMMOBILIZZAZIONI

Si tratta dei beni strumentali di proprietà della Fondazione riferibili a mobili, arredi e 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 € 45.881,04 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 è pari a zero.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Sono presenti risconti attivi, cioè costi già sostenuti ma di competenza di esercizi futuri, per un valore pari a € 161,77..

DEBITI

Si tratta dei debiti verso fornitori per € 1.517,42, a cui vanno aggiunti € 312,59 di fatture da ricevere per prestazioni eseguite entro il 2013. Vi sono anche debiti tributari per € 3.040,90 rappresentati da IRES e IRAP e ritenute da versare all'erario. Sono rilevati debiti verso Enti Previdenziali, tra cui Inps e INAIL, per contributi dei dipendenti per un totale di € 1.518,93.

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 € 952,41. Il valore degli immobili non è mai stato sottoposto ad ammortamento poiché si tratta di beni non strumentali all'esercizio dell'attività, come, del resto, non si è mai ammortizzato il valore dei libri.

RICAVI

Nell'esercizio 2013 abbiamo rilevato i seguenti contributi : Comune di Mantova € 30.0000, Provincia di Mantova € 4.333. A tali contributi istituzionali si sono aggiunti i contributi degli Enti Privati, cioè Fondazione BAM per € 20.000 e un contributo della Regione Lombardia per € 10.000. Sono stati incassate anche liberalità per € 3.000. Vanno altresì rilevati € 3.720 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 € 35.963,14. Per quanto riguarda le iniziative della Fondazione esse si sono concentrate sulle Pubblicazioni e sulla organizzazione di convegni per un

costo rispettivamente pari a € 11.787,50 e 23.841,14. Va segnalato che l'importo totale delle spese per Pubblicazioni ammonta a € 36.556,70, mentre nel preventivo per il 2013 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 1.257,82 (contro l'importo di € 3.835,61 dello scorso anno) .

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. Rispetto all'ammontare preventivato dei contributi e delle quote associative va rilevato che si sono registrate minori entrate relative alla Fondazione Bam e alla Provincia di Mantova, compensate, però da una entrata non preventivata di € 10.000 da parte della Regione Lombardia. I costi preventivati ammontavano a € 180.115,00 il cui sostenimento, in assenza di contributi aggiuntivi rispetto a quelli preventivati, avrebbe azzerato le risorse finanziarie della Fondazione. In realtà le spese complessive ammontano a € 90.964,01 mentre i proventi complessivi ammontano a € 71.505,34. Ciò comporta una perdita dell'esercizio per € 19.188,67. Tale perdita potrà essere coperta utilizzando il Fondo Attività future che ammonta a € 105.197,67. Va considerato che la gestione del 2013 non ha affatto azzerato le risorse finanziarie della Fondazione che registrano una flessione (da € 108.972,80 a € 77.207,86) ma va anche considerato che i debiti verso fornitori sono diminuiti da € 6.149,86 a € 1.830,01, oltre a rilevare un incremento dei crediti da € 10.000 a € 22.500 .

In qualità di Presidente propongo di approvare il bilancio di esercizio che chiude in pareggio per effetto dell'utilizzo Fondo Attività Future e ciò risulta conforme ai dati del bilancio di previsione.

Il presidente

Prof. Ing.

Livio Giulio Volpi Ghirardini

