

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

ISTITUTO NAZIONALE DI STUDI ROMANI**Relazione illustrativa al rendiconto dell'esercizio finanziario 2004**

L'esposizione dei dati del rendiconto segue il seguente ordine:

1. Illustrazione dei singoli capitoli con note di commento ove ritenute di ausilio per la comprensione;
 - 1.1 Gestione dei residui attivi;
 - 1.2 Entrate: indicazione dei totali e degli scostamenti rispetto alla previsione
 - 1.3 Entrate residui dell'esercizio 2004;
 - 1.4 Gestione dei residui passivi;
 - 1.5 Uscite: indicazione dei totali e degli scostamenti rispetto alla previsione.
 - 1.6 Uscite residui dell'esercizio 2004;
 - 1.7 Informazioni di natura tributaria;
 - 1.8 Informazioni di natura giuslavoristica;
 - 1.9 Prospetto delle attività connesse art. 25 DPR 460/97;
 - 1.10 Conclusioni;

Premessa agli schemi ed ai criteri di redazione.

Rispetto ai rendiconti dei precedenti esercizi sono state introdotte alcune modifiche ai prospetti ed in particolare:

- Allo schema di conto economico, adottando quello previsto dall'art.2425 cc, senza affiancamento dei valori del precedente esercizio;
- Allo schema di Stato Patrimoniale, adottando lo schema, con alcuni adattamenti, previsto dall'art.2424 cc;
- In questo primo esercizio si è proceduto alla redazione di una tabella di conversione tra valori espressi nel rendiconto finanziario e nella gestione dei residui secondo le indicazioni di cui alla Commissione per la statuizione dei principi contabili degli Enti Pubblici Istituzionali nominata con decreto del Ministero dell'economia e delle Finanze del 21 ottobre 2000. Per quanto applicabili ci si è attenuti alle raccomandazioni emanate dalla predetta Commissione nell'individuazione e valutazione degli elementi economici positivi e negativi che hanno trovato allocazione nel conto economico.
- Il trattamento di fine rapporto subordinato trova ora allocazione nel conto economico per quanto attiene alla quota dell'esercizio, ed allo stato patrimoniale quanto al suo importo complessivo. Al solo scopo di permettere la comparazione con il bilancio di previsione ne è stata conservata l'indicazione nel rendiconto finanziario.
- Sono stati inseriti nel rendiconto finanziario il capitolo 35 (uscite) e 13 (entrate) per allocare somme in conto capitale relative al restauro dell'immobile. I capitoli successivi hanno conseguentemente subito lo slittamento di una unità.

Parte prima

Il rendiconto dell'esercizio finanziario 2004 presenta i seguenti elementi di riepilogo desunti dal prospetto finanziario (pag. 5/7 Entrate e pag. 12/15 Uscite)- (tutti gli importi sono arrotondati all'unità):

ENTRATE	Previsione definitiva	Accertamenti
Entrate correnti	428.891	491.281
Entrate in c/capitale	390.373	390.373
Partite di giro	51.000	134.786
Totale	870.264	1.016.440
USCITE		
Uscite correnti	420.019	481.430
Uscite in c/capitale	388.741	388.741
Partite di giro	51.000	134.786
Totale	859.760	1.004.956

1. Illustrazione dei singoli capitoli con note di commento ove ritenute di ausilio per la comprensione;

1.1. Gestione dei residui attivi;

Sulla gestione dei residui attivi da precedenti esercizi iscritti all'1/1/2004 per € 142.775 (pag.3) , le riscossioni ammontano a € 80.711 con un accertamento definitivo di € 138.875 a seguito del riaccertamento in data 30 novembre 2004 Le somme residue, pari a € 58.164 sono così composte:

tab.1.1.a.

Capitolo	Esercizio	Descrizione	Importo
5	2002	Regione Lazio L. 42/1997 saldo contributi concessi per ricerche e lavori sede	1.236
3,4	2003	Ministero BB.CC.P - contributo per la Biblioteca	4.800
5	2003	Regione Lazio contributi L. 42/1997	51.938
7.2	2003	Proventi rivista	190
TOTALE			58.164

Il rapporto tra residui iscritti all'inizio dell'esercizio conclusosi e quanto al termine accertato è del 97,27% La percentuale di riscosso sull'accertato a titolo definitivo del 58,12%;

1.2. Entrate

In conto competenza sono state riscosse entrate correnti per € 376.710 e iscritti residui attivi al 31 dicembre per € 114.571 per un totale accertato di € 491.281;

Dal confronto con la previsione delle entrate correnti iscritte in bilancio per € 304.064 assestate in € 428.891 a seguito delle variazioni in aumento di € 124.827 deliberate dall'Assemblea dei Membri Ordinari in data 30 novembre 2004 emerge una maggiore entrata di € 62.390 quale differenza tra maggiori introiti per € 64.250 e minori introiti per € 1.860.

I maggiori introiti sono indicati come segue:

tab. 1.2.a.

NUM CAP	ART	DESCRIZIONE	Totale delle somme accertate	In più rispetto alla previsione definitiva	Note
3	2	Contributo straordinario dal Ministero peri BB.CC.AA per stampa volume	56.593	23.749	Si veda la sezione "Opere e progetti in corso"
3	3	Contributo dal Ministero per i BB.CC.AA - premio rivista	2.010	35	Maggiore accertamento
5	1	Regione Lazio l: 42/97	42.164	20.493	Si veda la sezione "Opere e progetti in corso"
5	3	Provincia di Roma	0	10.000	Convegno "Il Tevere e Roma"
Totale incrementi Categoria II				54.277	
6		Quote associative	8.602	679	Maggiore accertamento

7	1	Proventi vendita pubblicazioni	23.778	6.366	Maggiore accertamento
7	2	Proventi vendita rivista	5.839	2.928	Maggiore accertamento
Totale incrementi Categoria III				9.973	
Totale variazioni				64.250	

Le variazioni sopraindicate vengono indicate a consuntivo in quanto hanno acquisto certezza e obiettiva determinabilità.

Le minori entrate indicate rispetto alla previsione definitiva sono di seguito indicate:

Tab.1.2.b

NUM. CAP	NUM. ART	DESCRIZIONE	Totale delle somme accertate	In meno rispetto alla previsione definitiva
1		Redditi da titoli	483	21
2		Interessi su depositi bancari e postali	290	27
Totale Categoria I				48
8		Entrate varie	150.155	1.812
Totale Categoria III				1.812
Totale Variazioni				1.860

L'accertamento delle partite di giro ammonta a € 134.786.

1.3 Entrate: residui dell'esercizio 2004;

I crediti delle entrate correnti dell'esercizio 2004 determinati in € 114.571 (pag. 7 Entrate - somme rimaste da riscuotere) vengono di seguito riportati con il riferimento ai capitoli di appartenenza:

tab.1.3.a.

CAP	Descrizione	Parziali	Totali	Note
1	Reddito titoli c/e11090 t.f.r. dipendenti		462	
2	Interessi c/e11090 t.f.r. dipendenti		1	
3	Contributi dal Ministero BBCCAA.		15.001	

3,3	Contributo pubblicazioni alto valore culturale ;		2.045	
3,4	Contributo per la Fototeca			
5	Contributi Regione Lazio L. 42/1997		62.657	
	Ricerca Lettere Pastorali	12.395		
	Dizionario Storico biografico del Lazio	3.534		
	Sostegno attività art.13 c. 2 lett. a l. 42/97	3.301		
	Corsi Superiori di Studi Romani art. 13 c.2 lett.a L. 42/97	19.000		
	Manutenzione sede	15.000		
	Spese in c/ capitale	9.427		
5,2	Contributo Provincia di Roma		10.000	
7,1	Provento pubblicazioni		13.053	
7,2	Provento rivista		4.322	
8	Entrate varie		7.030	
	Centro Ciceroniano suddivisione oneri funzionamento sede	3.495		
	Centro di Studi G. G. Belli rimborso spese	1.834		
	Quota escursione Provenza	1.700		
Totale generale			114.571	

I crediti sulle entrate in c/to capitale pari a € 2.172 sono costituiti da crediti tributari compensabili ai sensi del DPR 241/97 per I.V.A. e ritenute alla fonte subite.

I crediti iscritti nelle partite di giro ammontano a € 1.063.

1.4 Gestione dei residui passivi;

Sulla gestione dei residui passivi degli anni precedenti, accertati da ultimo in sede di assemblea il 30 /11/2004 in € 287.120 risultano pagamenti per € 187.506 e le residue somme sono pertanto pari a € 99.657; gli importi più rilevanti sono suddivisi per aree di destinazione nelle tabelle che seguono.

Come di consueto, l'informativa è mirata a chiarire la natura di quegli importi che, pur proporzionalmente rilevanti, non rappresentano meri debiti di regolamento ma costituiscono il nucleo dell'attività istituzionale o sono strettamente connessi al suo espletamento.

I dati sono i medesimi già riportati nella pag. 10 arricchiti con brevi note di commento.

Tab.1.4.a. Attività istituzionale riordino e conservazione del patrimonio:

tipo	anno	Descrizione	Iniziale	2001	2002	2003	2004	Finali
Ricerche	2001	Corpus Atlante scultura del 400 a Roma. (precedentemente definito "monumenti marmorei in S.Pietro)	21.993	0	5.075	0	2.790	14.128
Ricerche	2001	Archivio on-line "Il Viaggio a Roma" Avirel	258.228	6.300	69.626	59.063	67.109	56.129
Spese per pubblicazioni	2002	Stampa volume "Memorie dell'avvocato Galimberti"	12.000	0	0		0	12.000
Spese per pubblicazioni	2003	Stampa volumi Viaggiatori Franco-canadesi; S.Nicola in Carcere	17.400				0	17.400
Totale								99.657

Dei predetti residui si prevede il pressoché integrale smaltimento nel corrente esercizio, fatti salvi i tempi di preparazione delle opere in corso di pubblicazione.

1.5 Uscite: indicazione dei totali e degli scostamenti rispetto alla previsione;

Le uscite correnti ammontano a € 481.430 (pag. 15, prospetto di riepilogo) con pagamenti al 31/12/2004 per € 334.990 e residui per € 146.440.

Dal confronto con la previsione di € 303.280 poi assestata nella somma di € 420.019 definita con delibera dell'Assemblea dei Membri Ordinari in data 30/11/2004, emerge un incremento di spesa di € 61.411 quale risultato tra minori spese per € 2.399 e maggiori spese per € 63.810 dovute a assestamenti nei capitoli come di seguito dettagliate:

AUMENTI:

La stragrande parte è dovuta in misura prevalente a fluttuazioni solo in parte prevedibili.

tab.1.5.a.

CAP	ART		Totale delle somme impegnate	In più rispetto alla previsione definitiva
4		Retribuzioni	129.207	93
5		Lavoro straordinario	6.896	529
8		Oneri diversi per il personale – Fondo TFR	11.000	240
9		Spese per incarichi	22.028	138
TOTALE CATEGORIA II				1.064
11		Energia Elettrica, riscaldamento	12.521	1.764
12		Spese postali, bolli, cancelleria	8.267	498
16		Spese varie e impreviste	16.302	957
TOTALE CATEGORIA III				3.219
17		Convegni, mostre, manifestazioni varie	150	6.010
19	1	Certamen Capitolinum	2.290	36
19	2	Ricerche varie	0	15.929
21	1	Spese per pubblicazioni	33.682	26.106
23		Spese per l'associazione all'Istituto	311	240
TOTALE CATEGORIA IV				48.321
26		Imposte, tasse, tributi vari	12.154	11.207
TOTALE SPESE CORRENTI				63.810

Da rilevare che le spese per le pubblicazioni definitivamente accertate trovano la corrispondente entrata nel cap 3a della sezione) appropriata (pag.5) e risultante e ivi iscritte a seguito di formale provvedimento d'assegnazione.

Le risorse umane diverse da quelle inquadrare come lavoratori dipendenti e da quelle destinate a specifici

progetti, sono indicate al capitolo 9;

L'accertamento complessivo delle spese in conto capitale è pari a € 388.741 comprende quanto iscritto al Cap. 35, per il parziale restauro dell'immobile ed al 31 relativo all'incremento delle attrezzature d'ufficio.

DIMINUZIONI:

Le diminuzioni, aventi un maggior grado di prevedibilità, presentano natura quasi esclusivamente erratica. Il loro importo risulta scarsamente significativo.

Tab.1.5.b

			Totale delle somme impegnate	In meno rispetto alle previsioni
7		Oneri previdenziali	36.565	969
TOTALE CATEGORIA II				969
14		Spese legali	9.240	660
15		Esercizio ciclomotori	1.576	17
TOTALE CATEGORIA III				677
18	2	Corsi superiori di Studi Romani - stampati e varie	8.501	750
20		Biblioteca, fototeca, archivio	11.068	2
TOTALE CATEGORIA IV				752
TOTALE SPESE CORRENTI				2.399

L'ammontare delle partite di giro dell'uscita - pari a quello dell'entrata - è di € 134.786 con pagamenti per € 122.501 e residui per € 12.285.

1.6 Uscita: residui dell'esercizio 2004;

Relativamente ai residui passivi revenienti dall'esercizio in chiusura si rileva il loro ammontare in € 546.943.

Vi è anzitutto da precisare che va a comporre tale rilevante ammontare quanto destinato al restauro dell'edificio per € 375.960, ottenuto dalla Presidenza del consiglio dei Ministri ai sensi della normativa che prevede la destinazione del 8/.. dell'Irpef a finalità culturali ed alla tutela, restauro e conservazione dei beni.

Per dare conto del cospicuo ammontare e documentarne la formazione essi sono suddivisi in due sottoinsiemi. Il primo (tab.1.6.e) pone in relazione diretta contributi di scopo ricevuti o deliberati documentandone erogazione, impegno, liquidazione e pagamento.

Il secondo sottoinsieme, illustrato in tab.1.6.f raccoglie invece i residui le cui risorse non sono tratte da contributi di scopo e sono dunque relativi tanto a debiti di funzionamento quanto a opere e iniziative finanziate con risorse diverse dai primi.

Di essi, compatibilmente con i tempi necessari all'approntamento delle opere la realizzazione delle iniziative, si prevede il pressoché integrale smaltimento nel corrente esercizio.

TAB.1.6.a residui 2004. Correlazione entrate - uscite.

			ENTRATE				USCITE			
Cap	Descrizione	Totale	Riscosso	Residuo	cap	Descrizione	Totale	Pagato	Residuo	Differenza
5	Regione Lazio contributo per tinteggiatura locali e verniciatura finestre	15.000	0	15.000	13,1	Lavori contributo per tinteggiatura locali e verniciatura finestre	18.354	0	18.354	3.354
5	Regione Lazio contributo per <i>Lettere pastorali per la diocesi di Roma e le diocesi suburbicarie dall'unità al 1958</i>	12.395	0	12.395	19	Regione Lazio contributo per <i>Lettere pastorali per la diocesi di Roma e le diocesi suburbicarie dall'unità al 1958</i>	12.395	0	12.395	
5	Regione Lazio contributo per Dizionario Storico biografico del Lazio	3.534	0	3.534	19	Regione Lazio contributo per Dizionario Storico biografico del Lazio	3.534	0	3.534	
3,2	Ministero BBAACCAA contributo straordinario per stampa volumi : <i>Fonti sui viaggiatori italiani a Roma e nel Lazio (1800 – 1920);</i> <i>Una miniera per l'Europa</i> MARIA CECILIA MAZZI,	30.000	15.000	15.000	21,1	Ministero BBAACCAA contributo straordinario per stampa volumi : <i>Fonti sui viaggiatori italiani a Roma e nel Lazio (1800 – 1920);</i> <i>Una miniera per l'Europa</i> MARIA CECILIA MAZZI	30.000	0	30.000	
13	Contributo Presidenza Consiglio dei Ministri ai sensi d.p.r. 76/98 Destinazione del 8/.. dell'Irpef a finalità culturali ed alla tutela, restauro e conservazione dei beni	375960	375960		35	Contributo Presidenza Consiglio dei Ministri ai sensi d.p.r. 76/98 Destinazione del 8/.. dell'Irpef a finalità culturali ed alla tutela, restauro e conservazione dei beni	375960		375960	
		436.889	390.960	45.929			440.243		440.243	3.354

Tab.1.6.b residui diversi

Cap	Esercizio	Descrizione	Importo
2	2004	Indennità revisori dei conti	527
4	2004	Retribuzioni	9.908
7	2004	Oneri contributivi 12/2004	5.087
8	2004	TFR quota annua 2004	11.240
9	2004	Compensi collaboratori e incarichi	7.697
11	2004	Energia Elettrica riscaldamento	972
12	2004	Spese postali e cancelleria mese di dicembre	21
16	2004	Spese varie	2.448
16	2004	Spese c/c 11090 T.F.R.	186
17	2004	Convegni, Mostre, Manifestazioni varie	6.010
21.1	2004	Stampa volumi	14103
21.2	2004	Stampa rivista Studi Romani	6.588
23	2004	Spese per l'associazione all'Istituto	240
26	2004	Imposte, tasse e tributi vari	9.221

31	2004	Acquisto di attrezzature, beni durevoli	12.258
36	2004	Ritenute erariali dicembre	10.316
37	2004	Contributi previdenziali dicembre	1.969
TOTALE			98.791

Sezione 1.7 Opere e progetti in corso

In aggiunta a quanto indicato precedentemente si fornisce la completa elencazione delle opere in corso per cui si stima la prevedibile conclusione entro il corrente esercizio, o al più entro l'inizio del 2006, salvo casi di forza maggiore.

Autore e titolo	
•	Matteo Sanfilippo, Dal Quebec alla Città eterna: viaggiatori franco-canadesi a Roma
•	Maria Elena Bertoldi – Dalma Frascarelli, San Lorenzo in Lucina
•	Ugo Giambelluca, La casa delle terrecotte alle Botteghe Oscure
•	Riccardo Benucci, San Luigi de' Francesi
•	Andreina Palombi, San Nicola in Carcere e i tre templi del Foro Olitorio
•	Maria Cecilia Mazzi, Una miniera per l'Europa
•	Giovanna Falcone, Maria Teresa Caciorgna e Loredana Pera, Bessarione e Grottaferrata: patrimonio e amministrazione della prima commendata
•	Lettere pastorali per la diocesi di Roma e le diocesi suburbicarie dall'unità al 1958, a cura di Augusto D'angelo e Fabio Tosi
•	Fonti sui viaggiatori italiani a Roma e nel Lazio (1800 – 1920) di Vincenzo De Caprio con la collaborazione di Laura Bertolaccini Romito

Informazioni di natura tributaria;

Per quanto attiene agli obblighi previsti dall'art 25 del Dlgs.460/97 relativamente all'evidenziazione delle attività direttamente connesse si veda il conto economico redatto sulla base delle voci previste dall'art.2425 c.c. e rispettando il principi di cui al d.p.r. 917 /86. Gli importi in esso evidenziati sono relativi :

Per i ricavi:

- ☐ Alle cessioni di pubblicazioni ed alle relative movimentazione delle rimanenze;
- ☐ Alle quote versate dagli iscritti;
- ☐ Ad altre entrate di natura occasionale o residuale ancorché connesse;

Gli importi sopra indicati trovano corrispondenza negli elementi riportati nella contabilità separata tenuta ai sensi dello stesso articolo 25 in modalità c.d. semplificata, ai sensi dell'art. 79 del T.U.I.R. 917/86.

Nel relativo prospetto si è inoltre provveduto alla riconciliazione, parziale o totale, tra le somme indicate ed i relativi capitoli del conto del bilancio onde permettere la separazione tra elementi di natura istituzionale e attività direttamente connesse aventi valenza tributaria previa l'aggiunta dell'IVA in apposita colonna.

Le cessioni di beni e le prestazioni di servizi rilevanti a fini IVA sono stati assoggettati a tributo. Per la cessione di libri e periodici l'imposta è stata determinata conformemente alla normativa di settore di cui all'art.74 del d.p.r.633/1972.

La dichiarazione annuale dell'esercizio 2004 è stata presentata in modalità unificata nei termini di legge, mentre la dichiarazione annuale per il 2004 sarà presentata entro il termine previsto dalle vigenti disposizioni.

Per quanto attiene l'I.R.A.P. si da atto che nell'esercizio sono state versati € 8.427 a titolo di acconti sull'imponibile del 2004 nei termini previsti dalla legge. La dichiarazione annuale per l'esercizio 2003, presentata nel corso del corrente esercizio indicava un imponibile di € 200.064 per una imposta di € 8.503. La dichiarazione è stata regolarmente presentata nei termini di legge.

Le somme corrisposte al personale dipendente e agli altri soggetti nei confronti dei quali l'Istituto assume la qualifica di sostituto d'imposta sono state assoggettate a ritenuta. Nel corso dell'esercizio è stata presentata la dichiarazione delle certificazioni rilasciate ai sostituiti d'imposta per l'anno 2003 e delle ritenute operate nei termini previsti dalla legge.

Informazioni sulla gestione del personale;

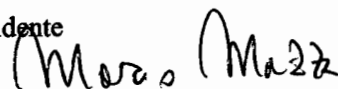
- I dipendenti dell'Istituto assunti a tempo indeterminato alla chiusura dell'esercizio ammontavano a nove unità. Le retribuzioni sono state assoggettate a contribuzione previdenziale versata all'INPS e assicurativa all'INAIL sulla base delle disposizioni di legge. L'autoliquidazione degli oneri assicurativi dovuti a tale ultimo istituto è stata operata nei termini.
- I compensi corrisposti a collaboratori inquadrabili nell'art.49 2° c d.p.r.917/86, sono stati assoggettati-ricorrendone i presupposti - a contribuzione previdenziale ai sensi della legge 335/95 mediante versamento alla gestione separata all'uopo istituita presso L'INPS.
- Non si sono verificati infortuni sul lavoro.
- Gli accantonamenti per TFR sono stati calcolati in conformità al dettato dell'art.2120 del c.c., il relativo fondo è materialmente costituito ed esistente presso la BNL agenzia Rm 19 con il numero di conto 11090. Su di esso dovrà transitare l'importo tratto dalla gestione corrente corrispondente all'accantonamento dell'esercizio 2004;

Conclusioni

I residui attivi per crediti al 31/12/2004 per un totale di € 175.970 i depositi sul c/c postale per € 384.275, i depositi sul c/c bancario pari a € 86.083 ammontano complessivamente a € 470.358 a fronte di impegni complessivi per € 646.600 con un disavanzo finale di amministrazione pari a Euro 272.00 che riassorbe e copre quasi integralmente il disavanzo d'amministrazione del precedente esercizio di € 8.004,

Ciò è da imputarsi alla decisa ripresa delle entrate diverse.

Il Presidente



PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

PARTE PRIMA

ENTRATA

PAGINA BIANCA

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI

Residui Attivi al 31 dicembre 2003

	Accertati all'1/1/2004	variazione in meno	variazione in più	Totale accertamenti	Riscossioni	Riaccertati
Esercizio 2002						
Contributo Regione Lazio	23.732,61			23.732,61	22.497,03	1.235,58
Provento rivista	75,29		48,63	123,92	123,92	-
Entrate varie	2.413,91	129,11		2.284,80	2.284,80	-
Totale 2002	26.221,81	129,11	48,63	26.141,33	24.905,75	1.235,58
Esercizio 2003				-		-
Redditi da titoli	119,41			119,41	119,41	-
Interessi su depositi bancari e postali	3,63			3,63	3,63	-
Ministero BB.CC.AA. -Contributo rivista alto valore cu	2.010,13		33,58	2.043,71	2.043,71	-
Ministero BB.CC.AA. -Contributo per la biblioteca	6.000,00	1.200,00		4.800,00		4.800,00
Regione Lazio - contributi	73.133,46			73.133,46	21.195,22	51.938,24
Proventi da vendita di pubblicazioni	4.473,46	3,31		4.470,15	4.470,15	-
Proventi vendita Rivista Studi Romani	1.735,08	23,59		1.711,49	1.521,45	190,04
Entrate varie	27.079,89	2.624,45		24.455,44	24.455,44	-
Riscossione crediti diversi	540,29	1,29		539,00	539,00	-
Ritenute erariali	966,68			966,68	966,68	-
Ritenute previdenziali	91,20			91,20	91,20	-
Restituzione delle anticipazioni	400,00			400,00	400,00	-
Totale 2003	116.553,23	3.852,64	33,58	112.734,17	55.805,89	56.928,28
Totale generale	142.775,04	3.981,75	82,21	138.875,50	80.711,64	58.163,86

ISTITUTO NAZIONALE
DI STUDI ROMANI
Il Presidente

Mario Mazza