

“11) Debiti verso lo Stato” che al 31.12.2007 presenta un saldo di € 8.823,91 relativo all'accantonamento delle somme derivanti dall'applicazione dell'art. 1, commi 56 e 58, della Legge n.266/2005;

“12) Debiti diversi” che al 31.12.2007 presenta un saldo di € 875.457,96 e risulta così composto:

	31.12.2007	31.12.2006
Uscite per gli Organi dell'Ente	16.078,97	15.715,23
Oneri per il personale in attività di servizio	9.909,51	15.166,93
Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi	49.851,69	74.070,78
Uscite per prestazioni istituzionali (mostre/funzionamento Archivio/Biblioteca-pubblicazioni editoriali)	642.704,47	253.832,65
Oneri finanziari	9.619,68	8.456,29
Oneri tributari	0,00	3,62
Uscite non classificabili in altre voci	26.227,65	26.227,65
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	54.667,04	54.870,30
Concessione crediti diversi (accantonamento TFR in conto capitale al 31.12.06)	45.426,76	45.426,76

Tassa rivalutazione TFR (saldo 2007)	66,09	0,00
Uscite per partite di giro	20.906,10	19.407,56
Totale	875.457,96	513.177,77

Rispetto al 31 dicembre 2006, la voce in commento è risultata diminuita per € 362.280,19. Detti debiti sono tutti esigibili, ad esclusione dell'accantonamento TFR, entro l'esercizio successivo.

Di seguito si elencano i debiti (residui passivi) formati in anni antecedenti il 2007:

	Importo	Note
Uscite per gli organi dell'ente	7.448,22	7.448,22 (2007)
- compensi e indennità Collegio dei Revisori	8.630,75	4.886,75 (2007) 3.744,00 (2006)
Oneri per il personale in attività di servizio:	9.549,51	9.549,51 (2007)
- spese per corsi	360,00	360,00 (2006)
Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi:	37.904,57	37.904,57 (2007)
- acquisto libri e riviste	470,10	178,10 (2007)
- onorari e compensi per speciali	11.477,02	292,00 (2006)

incarichi		2.162,41 (2007) 8.323,20 (2006) * 991,41 (2003)
Uscite per prestazioni istituzionali:	405.179,01	405.179,01
- lavori di allestimento mostre	199.585,46	(2007) * 139.492,26
- uscite per presentazione e inaugurazione manifestazioni	1.644,00	(2003) * 60.093,20
- funzionamento biblioteca e archivio	34.941,38	(1996) 624,00 (2007)
- contributi previdenziali	1.354,62	1.020,00 (2006) 30.491,40 (2007) 4.449,98 (2005) 1.284,36 (2007) 70,26 (2006)
Uscite non classificabili in altre voci	26.227,65	* 26.227,65 (2003)
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche:	51.631,04	51.631,04 (2007)
- impianti	396,00	
- mobili e macchine	2.640,00	396,00 (2006) 2.640,00 (2006)
Concessione crediti diversi (ac-		14.805,46

cantonamento TFR in conto capitale al 31.12.06)	(2006)
	10.565,59
	(2005)
	8.350,96 (2004)
	7.450,11 (2003)
4.254,64 (2002)	

* (contenzioso causa Centro Umbria Arte Communication S.r.l. e Arch. Massimiliano Fuksas)

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Al 31 dicembre 2007 tale raggruppamento presenta un saldo pari a zero.

CONTENZIOSO IN ESSERE AL 31/12/2007:

- Causa Centro Umbria Arte Communication e Arch. Massimiliano Fuksas – lavori allestimento XII Quadriennale “Ultime generazioni”.

Sentenza n. 29285 del 12/2/03 – 17/9/03 del tribunale di Roma – sezione II Civile.

- Residui attivi: € 163.028,30 (dovuti dall'Arch. Fuksas) così formati:

€ 107.479,71 per danno derivante dall'inesatto adempimento e dalla inesatta esecuzione della prestazione concernente la direzione dei lavori, vizi, e lacune progettuali;

€ 12.463,78 per interessi legali;

€ 42.093,40 per spese di giudizio;

€ 991,41 per rimborso spese registrazione sentenza.

- Residui passivi: € 226.804,52

Accantonamenti così formati:

€ 139.492,26 al Centro Umbria Arte Communication S.r.l. per saldo lavori allestimento per la parte a carico della Fondazione;

€ 26.227,65 per interessi legali dovuti alla suddetta società;

€ 60.093,20 all'Arch. Fuksas per parcella professionale come ridotta in sentenza;

€ 991,41 per registrazione sentenza.

Variazioni finanziarie intervenute nel corso dell'esercizio:

Nel corso dell'esercizio 2007 sono state apportate n. 5 variazioni di competenza e di cassa al bilancio di previsione.

1° Variazione:

	Competenza	Cassa
Entrate	+ 2.000,00	+ 2.000,00
Uscite	+ 57.000,00	+ 38.000,00

2° Variazione:

	Competenza	Cassa
Uscite	- 7.516,34	- 33.328,09

3° Variazione:

	Competenza	Cassa
Uscite	- 4.169,92	- 4.170,00

4° Variazione:

	Competenza	Cassa
Uscite	+ 206.900,00	+ 157.714,00

5° Variazione:

	Competenza	Cassa
Entrate	- 39.624,00	- 65.565,90
Uscite	- 110.673,97	- 106.593,00

	Competenza
Totale Entrate	- 37.624,00
Totale Uscite	+ 141.539,77

La somma algebrica tra le minori entrate e le maggiori uscite ha determinato un maggior utilizzo dell'avanzo di amministrazione di € 179.163,77, senza far ricorso al fondo di riserva previsto in € 30.000,00.

	Cassa
Totale Entrate	- 63.565,90
Totale Uscite	+ 51.622,91

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Passiamo ora ad esaminare le principali voci di Conto Economico dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2007.

VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Proventi e corrispettivi

Si riferiscono a recuperi diversi derivanti da rimborsi di bolli e canoni Telecom.

5) Altri ricavi e proventi

Si riferiscono ai contributi alla gestione deliberati dagli Enti eroganti e da privati a favore della Fondazione, per complessivi € 651.947,53 così dettagliati:

	31.12.2007	31.12.2006
Contributo Ministero Beni e Attività Culturali	536.854,00	619.603,00
Trasferimento dalla Regione Lazio	37.625,00	90.025,70
Trasferimento dal Comune di Roma	77.468,53	77.468,53

Contributo di terzi	0,00	2.500,00
Totale	651.947,53	789.597,23

Il contributo Ministeriale è stato minore per € 82.749,00 rispetto all'esercizio precedente ed è finalizzato alla gestione ordinaria.

Il contributo della Regione Lazio è finalizzato al sostegno dell'Archivio e Biblioteca.

Il contributo del Comune di Roma è invariato rispetto all'esercizio precedente ed è finalizzato alla gestione ordinaria.

COSTI DELLA PRODUZIONE

6) Costi per acquisti di materie prime e consumo

I "*Costi per acquisti di materie prime e consumo*", che ammontano a € 12.390,48, si riferiscono principalmente agli acquisti di materiale per gli uffici.

7) Costi per servizi

I "*Costi per servizi*" sono così costituiti:

	31.12.2007	31.12.2006
Assegni e indennità alla Presidenza	50.963,03	58.375,24
Compensi e indennità Organi Collegiali di Amministrazione	11.339,57	24.851,68
Indennità e rimborsi Collegio dei Revisori	7.719,07	7.436,57
Rimborsi e missioni Organi Collegiali di Amministrazione	6.155,32	5.590,83
Spese funzionamento Organi Collegiali	0,00	88,00
Spese funzionamento di commissioni, comitati, etc.	605,00	1.350,00
Fitto locali	3.312,00	1.920,00

Manutenzione e riparazione locali e relativi impianti	43.509,22	80.247,91
Manutenzione macchine d'ufficio	0,00	1.816,06
Spese postali, telegrafiche e telefoniche	12.918,55	14.111,13
Spese per consulenze	680,61	0,00
Noleggio mezzi di trasporto	1.548,32	5.523,12
Canoni d'acqua e pulizia locali	29.307,39	33.857,91
Spese energia elettrica per illuminazione	18.621,78	15.276,08
Spese per riscaldamento, e conduzione impianti tecnici	8.773,22	0,00
Onorari e compensi per speciali incarichi	114.142,53	145.448,39
Trasporti e facchinaggio	4.041,39	17.394,09
Premi di assicurazione	6.917,59	6.544,41
Programmazione generica di manifestazioni	323.000,00	0,00
Segreteria organizzativa mostre	3.121,15	8.695,59
Servizio fotografico	204,00	4.429,85
Compensi e rimborsi membri commissioni e giurie	4.000,00	0,00
Compensi professionisti e ufficio stampa	2.500,00	22.782,62
Spese organizzazione convegni e manifestazioni	0,00	22.845,32
Spese di pubblicità	68.000,00	28.042,91
Spese presentazione e inaugurazione manifestazioni	1.415,80	20.495,93
Spese archivio storico e sito web	100.000,00	34.781,83
Spese pubblicazioni editoriali della Fondazione	16.550,56	21.918,80
Contributi previdenziali e assistenziali	25.268,85	21.201,17
Spese e commissioni bancarie	112,17	119,95
Totale	864.727,12	605.145,39

9) Costi per il personale

La voce "costi per il personale" presenta un saldo di € 301.780,78 ed è così costituita:

	31.12.2007
Salari e stipendi	214.080,95
Oneri sociali	59.886,39
Trattamento di fine rapporto	16.151,76
Altri costi	11.661,68
TOTALE	301.780,78

L'aumento di spesa di € 14.257,78 rispetto al 2006 (€ 287.523), deriva:

- nel 2006 una dipendente in regime di maternità fino a maggio e successivamente in aspettativa non retribuita. Dal 6/12/06 la suddetta dipendente è cessata dal servizio;
- nel 2007 è stata assunta una dipendente di livello B1 in sostituzione di quella dimissionaria.

Il personale in forza al 31 dicembre 2007 è il seguente:

	31.12.2007	31.12.2006
Dirigente (Direttore Generale)	1	1
Personale amministrativo e di struttura	7	7*
Totale	8	8

- n.1 dipendente con contratto di apprendistato.

- Nessun incremento di personale rispetto al 2006.

Altri costi del personale

Gli altri costi del personale, che ammontano a € 11.661,68 comprendono prevalentemente indennità di cassa € 864,00, compensi per lavoro straordinario € 955,68, rimborso spese per missioni all'interno € 2.711,48 e i buoni pasto € 7.130,52.

10) Ammortamenti e svalutazioni

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali pari a € 80.594,05 riguarda impianti, attrezzature e macchinari per € 39.603,58 e mobili, arredi e macchine d'ufficio per € 40.990,47.

14) Oneri diversi di gestione

Il saldo al 31.12.2007, pari a € 24.058,62, è così formato:

	31.12.2007	31.12.2006
Acquisto libri, riviste, giornali e pubblicazioni	5.268,09	26.521,52
Spese di rappresentanza	5.128,97	17.327,30
Imposte, tasse e tributi vari	3.837,32	2.838,13
Restituzione e rimborsi diversi	291,41	197,29
Versamento allo Stato spese funzionamento	8.823,91	28.371,43
Oneri vari straordinari	708,92	482,17
Totale	24.058,62	75.737,84

Il versamento allo Stato per l'anno 2006 è relativo alla riduzione delle spese di funzionamento in applicazione delle Leggi 248/05 e 248/06.

Il versamento allo Stato per l'anno 2007 è relativo all'accantonamento delle somme derivanti dall'applicazione dell'art. 1, commi 56 e 58, della Legge n. 266/2005.

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

16) Interessi ed altri oneri finanziari

Gli Interessi ed altri oneri finanziari si riferiscono agli interessi attivi maturati sulle disponibilità liquide esistenti sul conto corrente bancario per € 98.868,84 al netto di € 36.567,93 per le ritenute fiscali calcolate sugli interessi attivi.

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

E) Proventi straordinari

Tale voce comprende:

	31.12.2007	31.12.2006
Sopravvenienze attive	0,09	0,00

Insussistenze passive	16.641,97	21.530,87
Variazioni patrimoniali straordinarie	0,00	0,00
Totale	16.642,06	21.530,87

Le "Insussistenze passive" sono composte da:

	31.12.2007	31.12.2006
IRAP su uscite per gli organi Fondazione	33,31	89,00
IRAP su uscite per il personale	0,00	449,00
Acquisto libri e riviste	383,94	0,00
Uscite di rappresentanza	400,00	279,76
Fitto locali	96,00	
Manutenzione locali e impianti	1.414,93	0,00
Manutenzione macchine d'ufficio	0,00	154,94
Acquisto mobili e macchine per ufficio e archivio storico	0,00	2.600,00
Uscite per il funzionamento commissioni e comitati	0,00	10,00
IRAP su prestazioni di servizi	0,00	538,00
Compensi e rimborsi consulenti, esperti, professionisti e ufficio stampa	360,00	0,00
Convegni, congressi, mostre e altre manife-	1.500,00	0,00

stazioni		
Uscite per pubblicità	3.000,01	0,00
Funzionamento Archivio storico e sito web	250,00	0,00
Uscite per pubblicazioni editoriali della Fondazione	6.100,80	0,00
Compensi e rimborsi a membri delle commissioni, giurie e comitati scientifici	650,00	0,00
IRAP su prestazioni istituzionali	368,00	370,00
Onorari e compensi speciali incarichi	2.080,53	1.020,45
Imposte e tasse	0,00	11.088,04
Partite di giro	4,45	4.931,46
Totale	16.641,97	21.530,87

21) Oneri straordinari

Tale voce comprende le insussistenze attive pari a € 1,23 derivanti da arrotondamenti nelle partite di giro.

Imposte dell'esercizio:

- IRAP su uscite per organi dell'ente € 3.247,00
- IRAP su oneri per il personale in attività di servizio € 10.419,00

- IRAP su uscite per acquisto di beni di consumo e di servizi	€ 4.376,00
- IRAP su uscite per prestazioni istituzionali	<u>€ 3.442,00</u>
	€ 21.484,00

LA SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

consistenza di cassa all'inizio dell'Esercizio	€ 3.771.758,11
riscossioni	€ 898.663,62
pagamenti	<u>€-1.121.746,22</u>
consistenza di cassa alla fine dell'Esercizio	€ 3.548.675,51
residui attivi	€ 331.924,69
residui passivi	<u>€ - 900.336,91</u>
avanzo di amministrazione a fine Esercizio	€ 2.980.263,29

Risultato dell'esercizio

L'esercizio che si è concluso in data 31 dicembre 2007 ha prodotto un risultato negativo di € 534.701,93.

F.to **IL DIRETTORE GENERALE**
(Dr. Barbara Paccagnella)

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

CONSISTENZA DELLA CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO (01.01.2007)			3.771.758,11
	IN CONTO COMPETENZA	801.304,20	
RISCOSSIONI	IN CONTO RESIDUI	97.359,42	898.663,62
	IN CONTO COMPETENZA	918.737,14	
PAGAMENTI	IN CONTO RESIDUI	203.009,08	1.121.746,22
CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO (31.12.2007)			3.548.675,51
	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	168.430,27	
RESIDUI ATTIVI	DELL'ESERCIZIO	163.494,42	331.924,69
	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	293.526,72	
RESIDUI PASSIVI	DELL'ESERCIZIO	606.810,19	900.336,91
AVANZO/DISAVANZO D'AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO			2.980.263,29