

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI			
	ANNO	ANNO	+ o -
	2009	2008	
A. RICAVI	859.161,72	1.108.425,30	-249.263,58
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI			
LAVORAZIONI IN CORSO SU ORDINAZIONE			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"			
CONSUMI DI MATERIE PRIME E SERVIZI ESTERNI	482.273,84	2.157.937,40	-1.675.663,56
C. VALORE AGGIUNTO	376.887,88	-1.049.512,10	1.426.399,98
COSTO DEL LAVORO	469.838,68	559.464,83	-89.626,15
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-92.950,80	-1.608.976,93	1.516.026,13
AMMORTAMENTI	82.690,98	88.034,23	-5.343,25
STANZIAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI			
SALDO PROVENTI ED ONERI DIVERSI	11.393,60	32.539,69	-21.146,09

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI			
	ANNO	ANNO	+ o -
	2009	2008	
E.RISULTATO OPERATIVO	-187.035,38	-1.729.550,85	1.542.515,47
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	13.834,91	78.513,59	-64.678,68
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIA			
F.RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	-173.400,47	-1.651.037,26	1.477.636,79
PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	1.096,42	21.536,37	-20.441,95
G.RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-172.304,05	-1.629.498,89	1.457.194,84
IMPOSTE DI ESERCIZIO	21.500,00	26.135,81	-4.635,81
H.AVANZO / PAREGGIO / DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	-193.804,05	-1.655.634,70	1.461.830,65

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2009	ANNO 2008	PASSIVITA'	ANNO 2009	ANNO 2008
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	0,00	0,00	A) PATRIMONIO NETTO		
			I FONDO DI DOTAZIONE (PATRIMONIO INDISPONIBILE)		
			1) ARCHIVIO BIBLIOTECA QUADRIENNALE DI ROMA	34.597.454,47	34.597.454,47
			2) ARCHIVIO BERTOCCHI	42.255,82	42.255,82
			3) ARCHIVIO LA CAVA	99.335,68	99.335,68
B) IMMOBILIZZAZIONI			4) ARCHIVIO DREI	73.853,35	73.853,35
			II RISERVE OBBLIGATORIE E DERIVANTI DA LEGGI	0,00	0,00
I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			III RISERVE DI RIVALUTAZIONE	0,00	0,00
1) COSTI D'IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	0,00	0,00	IV CONTRIBUTI A FONDO PERDUTO	0,00	0,00
2) COSTI DI RICERCA, DI SVILUPPO E DI PUBBLICITA'	0,00	0,00	V CONTRIBUTI PER RIPIANO DISAVANZI	0,00	0,00
3) DIRITTI DI BREVETTO INDUSTRIALE E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DI INGEGNO	0,00	0,00	VI RISERVE STATUTARIE	0,00	0,00
4) CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	0,00	0,00	VII ALTRE RISERVE DISTINTAMENTE INDICATE	0,00	0,00
5) AVVIAMENTO	0,00	0,00	VIII AVANZI (DISAVANZI) ECONOMICI PORTATI A NUOVO	1.722.923,71	3.378.558,41
6) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	0,00	0,00	IX AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO D'ESERCIZIO	-193.804,05	-1.655.634,70
8) MANUTENZIONI STRAORDINARIE E MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	0,00	0,00	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		
9) ALTRE	0,00	0,00		36.342.018,98	36.535.823,03
TOTALE			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
	0,00	0,00			
II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			1) PER CONTRIBUTI A DESTINAZIONE VINCOLATA	0,00	0,00
1) TERRENI E FABBRICATI	0,00	0,00	2) PER CONTRIBUTI INDISTINTI PER LA GESTIONE	0,00	0,00
2) IMPIANTI E MACCHINARI	148.297,40	192.411,99	3) PER CONTRIBUTI IN NATURA	0,00	0,00
3) ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI			TOTALE CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE (B)		
4) AUTOMEZZI E MOTOMEZZI				0,00	0,00
5) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
6) DIRITTI REALI DI GODIMENTO					
7) ALTRI BENI					

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO	ANNO	PASSIVITA'	ANNO	ANNO
	2009	2008		2009	2008
A) MOBILI E MACCHINE PER UFFICIO	130.309,77	155.694,58	1) PER TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E OBBLIGHI SIMILI	0,00	0,00
B) ARCHIVIO BIBLIOTECA (PATRIMONIO INDISPONIBILE)	34.812.899,32	34.812.899,32			
III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE, CON SEPARATA INDICAZIONE, PER CIASCUNA VOCE DEI CREDITI, DEGLI IMPORTI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	35.091.506,49	35.161.005,89	2) PER IMPOSTE	0,00	0,00
			3) PER ALTRI RISCHI ED ONERI FUTURI	0,00	0,00
			4) PER RIPRISTINO INVESTIMENTI	0,00	0,00
			TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI FUTURI ©	0,00	0,00
1) PARTECIPAZIONI IN :			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	98.951,99	79.176,38
A) IMPRESE CONTROLLATE	0,00	0,00			
B) IMPRESE COLLEGATE	0,00	0,00	E) RESIDUI PASSIVI, CON SEPARATA INDICAZIONE, PER CIASCUNA VOCE, DEGLI IMPORTI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO		
C) IMPRESE CONTROLLANTI	0,00	0,00			
D) ALTRE IMPRESE	0,00	0,00	1) OBBLIGAZIONI	0,00	0,00
E) ALTRI ENTI	0,00	0,00	2) VERSO LE BANCHE	0,00	0,00
2) CREDITI :			3) VERSO ALTRI FINANZIATORI	0,00	0,00
A) VERSO IMPRESE CONTROLLATE	0,00	0,00	4) ACCONTI	0,00	0,00
B) VERSO IMPRESE COLLEGATE	0,00	0,00	5) DEBITI VERSO FORNITORI	0,00	0,00
C) VERSO LO STATO E ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	0,00	0,00	6) RAPPRESENTATI DA TITOLI DI CREDITO	0,00	0,00
D) VERSO ALTRI (FONDO ACC. TFR AL 31.12.06)	45.426,76	45.426,76	7) VERSO IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE E CONTROLLANTI	0,00	0,00
3) ALTRI TITOLI			8) DEBITI TRIBUTARI	0,00	0,00
4) CREDITI FINANZIARI DIVERSI	826,40	826,40	9) DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE	0,00	0,00
TOTALE			10) DEBITI VERSO ISCRITTI, SOCI E TERZI PER PRESTAZIONI DOVUTE	0,00	0,00
	46.253,16	46.253,16	11) DEBITI VERSO LO STATO ED ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	0,00	0,00

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO	ANNO	PASSIVITA'	ANNO	ANNO
	2009	2008		2009	2008
			12) DEBITI DIVERSI	545.593,73	755.079,29
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	35.137.759,65	35.207.259,05			
			TOTALE	545.593,73	755.079,29
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
			TOTALE DEBITI (E)	545.593,73	755.079,29
I RIMANENZE					
1) MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO	0,00	0,00	F) RATEI E RISCONTI		
2) PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE E SEMILAVORATI	0,00	0,00	1) RATEI PASSIVI	0,00	0,00
3) LAVORI IN CORSO	0,00	0,00	2) RISCONTI PASSIVI	0,00	0,00
4) PRODOTTI FINITI E MERCI	0,00	0,00	3) AGGIO SU PRESTITI	0,00	0,00
5) ACCONTI	0,00	0,00	4) RISERVE TECNICHE	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	TOTALE RATEI E RISCONTI (F)	0,00	0,00
II RESIDUI ATTIVI, CON SEPARATA INDICAZIONE, PER CIASCUNA VOCE, DEGLI IMPORTI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO					
1) CREDITI VERSO UTENTI, CLIENTI ETC.	0,00	0,00			
2) CREDITI VERSO ISCRITTI, SOCI E TERZI	0,00	0,00			
3) CREDITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE	0,00	0,00			
4) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	68.900,00	149.368,53			
4 BIS) CREDITI TRIBUTARI	0,00	0,00			
4 TER) IMPOSTE ANTICIPATE	0,00	0,00			
5) CREDITI VERSO ALTRI	316.304,39	327.463,40			
TOTALE	385.204,39	476.831,93			
III ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI					

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO	ANNO	PASSIVITA'	ANNO	ANNO
	2009	2008		2009	2008
1) PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE	0,00	0,00			
2) PARTECIPAZIONI IN IMPRESE COLLEGATE	0,00	0,00			
3) ALTRE PARTECIPAZIONI	0,00	0,00			
4) ALTRI TITOLI	0,00	0,00			
TOTALE					
	0,00	0,00			
IV DISPONIBILITA' LIQUIDE					
1) DEPOSITI BANCARI E POSTALI	1.463.600,66	1.685.987,72			
2) ASSEGNI	0,00	0,00			
3) DENARO E VALORI IN CASSA	0,00	0,00			
TOTALE					
	1.463.600,66	1.685.987,72			
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE ©					
	1.848.805,05	2.162.819,65			
D) RATEI E RISCONTI					
1) RATEI ATTIVI	0,00	0,00			
2) RISCONTI ATTIVI	0,00	0,00			
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)					
	0,00	0,00			
TOTALE ATTIVO			TOTALE PASSIVO E NETTO		
	36.986.564,70	37.370.078,70		36.986.564,70	37.370.078,70

NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO GENERALE AL 31 DICEMBRE 2009

La Fondazione La Quadriennale di Roma, al termine dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2009, ha redatto, così come previsto dal D.P.R. n. 97/2003, il Rendiconto Generale che viene trasmesso per l'approvazione al Ministero per i Beni e le Attività Culturali nonché al Ministero dell'Economia e delle Finanze e alla Corte dei Conti.

La Fondazione ha altresì redatto il bilancio privatistico facendo riferimento ai dati contenuti nel presente Rendiconto.

STRUTTURA E CONTENUTO DEL RENDICONTO GENERALE

Il Rendiconto Generale è stato redatto secondo le disposizioni degli artt. 2424 e seguenti del codice civile, ed è costituito dal Conto Economico, dal Quadro di Riclassificazione dei risultati economici, dallo Stato Patrimoniale, dalla Situazione Amministrativa e dalla presente Nota Integrativa.

PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione adottati per la redazione del Rendiconto Generale al 31 dicembre 2009, in osservanza dell'art. 2426 c.c., sono i seguenti:

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo storico d'acquisto e le stesse risultano essere state ammortizzate in ogni esercizio sulla base dei coefficienti della tabella ministeriale di cui al DM 31.12.1988, come di seguito riportato. Nel costo sono compresi gli oneri accessori ed i costi diretti e indiretti per la quota imputabile al bene stesso.

Nelle immobilizzazioni materiali, a partire dal Rendiconto generale del 2008, è stato iscritto il valore dell'Archivio Biblioteca, determinato con perizia giurata al 31 dicembre 2008 (€ 34.812.899,32). Nel corso del 2009, l'Archivio Biblioteca è stato interessato da un accrescimento dei suoi fondi librari e archivistici. Ciò nonostante, non si è provveduto a un aggiornamento della perizia giurata al 31 dicembre 2008, in considerazione anche di come l'iter di approvazione del Rendiconto generale del 2008 non sia ancora concluso. Per ulteriori delucidazioni, si rinvia a "Apporti al Patrimonio della Fondazione" (v. *infra*, p. 3).

I crediti inclusi tra le "Immobilizzazioni finanziarie" sono valutati al loro presunto valore di realizzazione.

Crediti

I residui attivi sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione. Data la natura dei creditori non si è ritenuta necessaria l'iscrizione di un apposito "Fondo per Rischi ed Oneri".

Ratei e risconti

Al 31 dicembre 2009 tale raggruppamento presenta un saldo pari a zero.

Apporti al Patrimonio della Fondazione

Il Patrimonio della Fondazione, ai sensi dell'art. 12 dello Statuto, si compone dei seguenti apporti:

- a) dal patrimonio dell'ente pubblico Esposizione nazionale quadriennale d'arte di Roma;
- b) dai beni mobili e immobili che pervengono a qualsiasi titolo alla Fondazione, compresi quelli dalla stessa acquistati secondo le norme dello Statuto, nel caso in cui il Consiglio di Amministrazione deliberi di imputare tali beni al patrimonio;
- c) dalle elargizioni fatte a qualunque titolo da enti o da privati con espressa destinazione a incremento del patrimonio;
- d) dalla parte di rendite non utilizzata che, con delibera del Consiglio di Amministrazione, può essere destinata a incremento del patrimonio;
- e) dai contributi assegnati al patrimonio, provenienti dall'Unione Europea, dallo Stato, da enti territoriali e da altri enti pubblici.

Nello Stato patrimoniale della Fondazione, a partire dal Rendiconto generale dell'esercizio 2008, è stato iscritto il valore dell'Archivio Biblioteca, determinato con perizia giurata al 31 dicembre 2008 in € 34.812.899,32.

A tal riguardo, il Ministero delle Economie e delle Finanze (d'ora in poi MEF) con nota DRGS IGF Ufficio IV prot. n. 0092894 del 1.09. 2009 rimetteva al Ministero per i Beni e le Attività culturali (d'ora in poi Mibac) la valutazione sia della correttezza della metodologia adottata dalla Fondazione per la determinazione del valore economico del suo Archivio Biblioteca, sia della congruità della stima prodotta dalla perizia giurata. Il MEF, inoltre, invitava il Mibac ad acquisire dalla Quadriennale alcuni chiarimenti sulle condizioni di contesto all'origine delle scelte procedurali adottate dalla Fondazione.

Il Mibac (con nota del 22 febbraio 2010 prot. n. 5817 07.04.00.30.1) incaricava un tecnico dell'Archivio Centrale dello Stato di effettuare un sopralluogo finalizzato alla verifica della correttezza metodologica e della congruità della stima prodotta. L'incaricato, dopo sopralluogo in sede, redigeva una relazione i cui esiti positivi venivano comunicati dal Mibac al MEF con nota del 31 marzo 2010 (prot. B. 10362 07.04.00.30.5). In questa relazione, in particolare, si dichiarava congrua la stima prodotta dalla perizia commissionata dalla Quadriennale e si riscontrava la piena rispondenza dei criteri adottati nello svolgimento della valutazione.

La Fondazione, con nota prot. n. 356-XII/C3 del 25 marzo 2010, a sua volta inviava al MEF i chiarimenti richiesti sulle condizioni di contesto all'origine delle scelte procedurali della Fondazione.

Il MEF con nota prot. n. 0037231 del 21 maggio 2010 prendeva atto del parere del Mibac e degli elementi conoscitivi esposti dalla Fondazione, ma individuava una anomalia nella tipologia di bene (patrimonio librario e archivistico di notevole interesse storico) che veniva iscritto nel Fondo di dotazione. In virtù del riconoscimento di notevole interesse storico, l'Archivio Biblioteca della Fondazione è a tutti gli effetti un bene culturale sottoposto a tutela e non può pertanto considerarsi elemento patrimoniale rientrante nella disponibilità della Fondazione.

Il Mibac con nota del 30 giugno 2010 prot. n. 19804 07.04.00-56-1 invitava la Fondazione a specificare ed evidenziare nello Stato patrimoniale e nella Nota integrativa del Rendiconto generale 2008 che i fondi librari e archivistici "Archivio Biblioteca della Quadriennale", "Archivio Nino Bertocchi", "Archivio Elena La Cava", "Archivio Ercole Drei" sono da considerarsi "patrimonio indisponibile" in quanto dichiarati dalla Soprintendenza Archivistica per il Lazio di notevole interesse storico e pertanto vincolati.

Analogamente, il Mibac, con nota del 30 luglio 2010 prot. n. 23139 07.04.00-56.1, in merito al Rendiconto generale 2009 comunicava che il MEF, con nota prot. n. 0050229 del 22 giugno 2010, ribadiva le medesime osservazioni già espresse in relazione al Rendiconto generale 2008 e pertanto invitava la Fondazione ad apportare le medesime correzioni, ovvero ad evidenziare nello Stato patrimoniale così come nella Nota integrativa che l'Archivio-Biblioteca è da considerarsi "patrimonio indisponibile". La Fondazione ha provveduto all'adempimento (v. *infra* p. 8 e Stato patrimoniale).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Esso viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed eventuali contratti integrativi qualora sottoscritti.

Debiti

I residui passivi sono iscritti al loro valore nominale.

Imposte dell'esercizio

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle riprese fiscali e dei crediti d'imposta spettanti.
Ai sensi dell'art. 3 del D. Lvo. 15 dicembre 1997, n. 466 (Disposizioni in materia di imposta regionale sulle attività produttive), le fondazioni di diritto privato sono soggetti passivi IRAP.

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DELL'ATTIVO

Passiamo ora all'esame delle principali voci dell'Attivo.

IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali

Di seguito si riporta il prospetto dei movimenti dell'esercizio:

	Situazione 1.1.2009			Movimenti dell'esercizio		Situazione 31.12.2009		
	Costo Storico al 1.1.2009	Fondo ammort. al 1.1.2009	Netto al 1.1.2009	Incrementi/Decrementi dell'anno	Ammort. dell'anno	Costo Storico al 31.12.2009	Fondo ammort. al 31.12.2009	Netto al 31.12.2009
Impianti e macchinari	731.443,00	539.031,00	192.412,00	2.213,00	46.327,00	733.655,00	585.358,00	148.297,00
Altri beni A) Mobili e macchine d'ufficio	474.841,00	319.148,00	155.695,00	10.978,00	36.364,00	485.819,00	355.509,00	130.310,00
Totale	1.206.284,00	858.177,00	348.107,00	13.191,00	82.691,00	1.219.474,00	940.867,00	278.607,00

I principali incrementi dell'esercizio hanno riguardato:

- per la voce "Impianti e macchinari", l'importo di € 2.213,00 si riferisce ad acquisti di impianti (integrazione impianto di trasmissione audio-video).
- Per la voce " Altri beni" A) mobili e macchine per ufficio, l'importo di € 10.978,00 si riferisce all'acquisto di arredi vari (cinque nuovi cassetti ad integrazione della scaffalatura dell'Archivio Biblioteca, dieci sedie per la sala riunioni, un tavolo di appoggio per il mixer nella sala conferenze, sette cornici di varie misure e due paline segnaletiche in plexiglas).

La voce "Impianti e macchinari", che al 31 dicembre 2009 ammonta a € 148.297,00 risulta essere così composta:

Impianto di condizionamento	37.758,00
Impianto bandiere	317,00
Impianto illuminazione interna ed esterna	13.006,00
Impianto rete PC	693,00
Impianto interrato irrigazione automatica	15.960,00
Impianto TV terrestre e satellitare	1.104,00
Impianto innaffiamento	1.959,00
Impianto segnaletica sede	1.490,00
Impianto riscaldamento a gas	18.326,00
Impianto elettrico sale espositive	815,00
Impianto motorizzazione cancello passo carrabile	1.789,00
Impianto antiintrusione casale	11.182,00
Impianto basamenti esterni	2.865,00
Porta in ferro pompa irrigazione	206,00
Impianto antiriflesso vetri	1.690,00
Impianto videocitofonico casale/casino	2.400,00
Impianto trasmissione video	5.893,00
Impianto estinzione incendi	15.365,00
Completamento impianti	15.497,00
TOTALE	148.297,00

La voce "Altri beni" A) mobili e macchine per ufficio, che al 31 dicembre 2009 ammonta a € 130.310,00, risulta essere così composta:

Mobili e arredi	79.175,00
Personal computer ed accessori	9.155,00
Arredo bagni	940,00

Cornici	605,00
Deumidificatori	249,00
Telefoni cellulari	41,00
Termosifoni ad olio	311,00
Registratore microcassette	55,00
Elementi illuminanti	2.988,00
Carrelli	192,00
Deposito attrezzi	2.829,00
Fotocopiatrici	4.743,00
Forno a micro-onde	26,00
Televisore PH120	159,00
Videoproiettore Epson con schermo Sopar	576,00
Calcolatrici	144,00
Macchina fotografica digitale	474,00
Completamento mobili e arredi	27.648,00
TOTALE	130.310,00

Le aliquote di ammortamento applicate sono le seguenti:

Categorie	Aliquote
Impianti e macchinari	14 %/20%
Altri beni: mobili e macchine ordinarie d'ufficio	12%
Altri beni: macchine elettroniche d'ufficio	20%

Con riguardo ai coefficienti d'ammortamento applicati, la Fondazione ha adottato i coefficienti previsti dalla tabella ministeriale approvata con DM 31.12.1988.

L'impianto di irrigazione è escluso dall'ammortamento in quanto interrato (e non mobile) come da tabella della suddetta circolare ministeriale.

La voce "Altri beni" B) Archivio Biblioteca si riferisce al valore attribuito al patrimonio librario-archivistico di proprietà della Fondazione, tramite perizia giurata depositata agli atti.

III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Crediti

L'importo di € 45.426,76 è riferito alla somma accantonata in conto capitale sul Fondo TFR al 31.12.06.

L'importo di € 826,40 è riferito al deposito cauzionale versato all'ACEA Electrabel per fornitura energia elettrica.

ATTIVO CIRCOLANTE

II. Crediti (residui attivi)

Crediti verso clienti

Tale voce a fine esercizio è integralmente rappresentata dal saldo del conto "Creditori diversi" per un ammontare pari a € 385.204,39. Il conto "Creditori diversi" è così composto:

	31.12.2009	31.12.2008
Contributo Ministero Beni e Attività Culturali ed altro	190.000,00	0,00
Contributo Regione Lazio	68.900,00	71.900,00
Contributo Comune di Roma	0,00	77.468,53
Contributo di terzi	95.000,00	123.700,70
Interessi attivi su conto corrente	2.822,01	13.195,64
Recuperi e rimborsi diversi	25.043,95	183.028,30
Riscossione di crediti diversi (dal Fondo TFR)	7,95	48,74
Partite di giro	3.430,48	7.490,02
Totale	385.204,39	476.831,93

Tutti i crediti sono esigibili entro l'esercizio successivo.

Di seguito si elencano i crediti (residui attivi) pluriennali:

	Importo	Note
Contributo Ministero Beni e Attività Culturali ed altro	190.000,00	190.000,00 (2009)
Contributo Regione Lazio	68.900,00	38.980,00 (2009) 29.920,00 (2008)

Contributo di terzi	95.000,00	45.000,00 (2009) 50.000,00 (2008)
Interessi attivi su conto corrente	2.822,01	2.822,01 (2009)
Recuperi e rimborsi diversi	25.043,95	10.000,00 (2008) * 15.043,95 (2003)
Riscossione di crediti diversi (dal Fondo TFR)	7,95	7,95 (2009)
Partite di giro:	3.430,48	
- ritenute erariali	150,98	150,98 (2008)
- ritenute previdenziali e assi- stenziali	407,38	406,24 (2009) 1,14 (2008)
* - ritenute diverse	1.932,40	1.932,40 (2009)
- partite in sospeso	939,72	939,72 (2009)

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

IV. Disponibilità liquide

Il saldo rappresenta la disponibilità liquida sul conto corrente bancario, intrattenuto presso l'istituto cassiere Cassa di Risparmio dell'Aquila, alla data di chiusura dell'esercizio:

	31.12.2009	31.12.2008
Banca	1.436.600,66	1.685.987,72
Totale	1.436.600,66	1.685.987,72

RATEI E RISCOINTI ATTIVI

Al 31 dicembre 2009 tale raggruppamento presenta un saldo pari a zero.

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio della Fondazione è costituito dall'avanzo economico netto degli esercizi precedenti, integrato, se conseguito, dall'avanzo economico dell'esercizio, che come previsto dall'articolo n. 12 (lett. d) dello Statuto, se non utilizzato può essere destinato con delibera del Consiglio di Amministrazione ad incrementare il patrimonio stesso.

La movimentazione delle poste componenti il Patrimonio netto è la seguente:

	Avanzo/Disavanzo	Risultato dell'esercizio	Fondo di dotazione	Totale
Saldo al 31/12/2008	3.378.558,41	-1.655.634,70	34.812.899,32	36.535.823,03
Saldo al 31/12/2009	1.722.923,71	-193.804,05	34.812.899,32	36.342.018,98

Commentiamo di seguito le principali poste componenti il Patrimonio netto e le relative variazioni.

La Fondazione ha iscritto a partire dal 2008 nel fondo di dotazione il valore attribuito al patrimonio librario - archivistico di proprietà della Fondazione tramite perizia giurata depositata agli atti (€ 34.812.899,32).

Si specifica che l'Archivio Biblioteca Quadriennale di Roma, l'Archivio Nino Bertocchi, l'Archivio Elena La Cava, l'Archivio Ercole Drei costituiscono una quota parte di patrimonio indisponibile in quanto beni dichiarati di notevole interesse storico dalla Soprintendenza Archivistica per il Lazio, sottoposti a tutela e pertanto vincolati. Per ulteriori approfondimenti, v. *supra* p. 2.

VIII. Avanzo economico portato a nuovo (patrimonio netto)

L'avanzo economico portato a nuovo al 31 dicembre 2009 è di € 1.722.923,71.

IX. Risultato economico dell'esercizio

Si riferisce all'importo negativo del risultato dell'esercizio 2009 pari a € -193.804,05.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il saldo del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato al 31.12.2009 è pari a € 98.951,99.

Nessuna movimentazione, ad esclusione del versamento dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione TFR (in c/competenza e in c/residui), è avvenuta nel corso dell'esercizio.

Saldo al 31/12/08	79.176,38
Accantonamento dell'esercizio	20.000,00
Indennità liquidate nell'esercizio	0,00
Imposta sostitutiva su rivalutazione TFR	-224,39
Saldo al 31/12/2009	98.951,99

Il "Trattamento di fine rapporto" rappresenta l'intera passività maturata verso i dipendenti in forza al 31 dicembre 2009, in conformità alla legislazione e ai contratti collettivi ed integrativi di lavoro vigenti.

La Fondazione è tenuta al pagamento dell'imposta sul "Trattamento di fine rapporto" ai sensi del Dlgs 23/4/98 n. 134.

DEBITI (residui passivi)

Commentiamo di seguito le voci che compongono tale raggruppamento (residui passivi) dell'esercizio in esame.

Le voci interessate sono:

12) "Debiti diversi" che al 31.12.2009 presenta un saldo di € 545.593,73 e risulta così composto:

	31.12.2009	31.12.2008
Uscite per gli Organi dell'Ente	6.861,61	14.381,98
Oneri per il personale in attività di servizio	20.447,42	22.601,90
Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi	16.483,18	39.881,21
Uscite per prestazioni istituzionali (mostre/funzionamento Archivio Biblioteca/pubblicazioni e-ditoriali)	398.222,28	552.791,90
Oneri finanziari	761,94	3.582,82
Oneri tributari	0,00	1.900,00
Uscite non classificabili in altre voci	27.893,46	26.227,65
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	7.780,00	22.090,80
Concessione crediti diversi (accantonamento TFR in conto capitale al 31.12.08)	45.426,76	45.426,76
Tassa rivalutazione TFR (saldo 2009)	7,95	48,74
Uscite per partite di giro	21.709,13	26.165,53
Totale	545.593,73	755.079,29

Rispetto al 31 dicembre 2008, la voce in commento è risultata diminuita per € 209.485,56.
Detti debiti sono tutti esigibili, ad esclusione dell'accantonamento TFR, entro l'esercizio successivo.

Di seguito si elencano i debiti (residui passivi) pluriennali:

	Importo	Note
Uscite per gli organi dell'ente:	6.861,61	
- assegni e indennità alla Presidenza	315,00	315,00 (2009)
- compensi e indennità Organi Collegiali di amministrazione	1.338,56	1.338,56 (2009)
- compensi e indennità Collegio dei Revisori	4.510,54	1.983,34 (2009) 2.527,20 (2008)
- rimborsi e missioni Organi Collegiali	242,80	242,80 (2009)
- contributi previdenziali e assistenziali	454,71	454,71 (2009)
Oneri per il personale in attività di servizio:	20.447,42	
- spese per il personale	20.447,42	20.447,42 (2009)
Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi:	16.469,68	
- acquisto di libri, riviste, giornali, ecc.	292,00	292,00 (2006)
- uscite di rappresentanza	768,79	768,79 (2008)
- fitto locali	972,00	972,00 (2007)
- manutenzione locali e impianti	3.618,60	3.595,10 (2009) 23,50 (2008)
- uscite postali	1.657,19	1.657,19 (2009)
- canoni acqua e pulizia locali	3.021,18	3.021,18 (2009)
- onorari e compensi per speciali incarichi	6.153,42	4.182,81 (2009) 979,20 (2006) * 991,41 (2003)
Uscite per prestazioni istituzionali:	398.222,28	
- lavori di allestimento mostre	150.489,71	* 139.492,26 (2003) * 10.997,45 (1996)
- uscite per pubblicità	816,00	816,00 (2008)
- uscite per presentazione e inaugurazione manifestazioni	3.776,72	2.756,72 (2009) 1.020,00 (2006)
- oneri vari non classificabili in altre voci	635,92	635,92 (2009)
- funzionamento archivio/biblioteca	109.399,11	102.897,11 (2009) 6.502,00 (2008)