

| | segue voce b3 | | segue voce b3 | |
|--|-------------------|--------------------------|-------------------|--------------------------|
| - Pubblic. Atti dei Convegni Fondazione S.Domenico | 0,00 | | 3.032,12 | |
| - Pubblic. Rivista Temporis Signa | 0,00 | | 8.742,83 | |
| - Pubblic. Medioevo Francese | 2.472,35 | | 3.021,95 | |
| - Pubblic. Le Fonti Doc. della Marca Medievale | 4.711,00 | | 12.262,36 | |
| - Pubblic. Corpus Iscrizioni Italia Medievale | 10.318,49 | | 0,00 | |
| - Spese spedizioni volumi | 20.499,47 | | 17.539,85 | |
| - Quote venduto pubblicazioni in convenzione | 40.528,87 | | 0,00 | |
| - Variazione rimanenze magazzino | -80.003,94 | | -83.442,26 | |
| - Altre spese editoriali | 12.626,05 | | 13.127,52 | |
| - Cancelleria, materiali consumo, libri, riviste, etc. | 4.427,66 | | 2.461,40 | |
| - Promozione, marketing e partecipazione fiere | 38.308,87 | | 24.338,13 | |
| - Quote spese funzionamento (postali, telefoniche, pulizie, energia, gas, acqua) | 9.328,29 | | 12.023,93 | |
| - Trasporti e facchinaggi | 0,00 | | 760,00 | |
| - Canone locazione locali redazione riviste | 6.500,00 | | 6.000,00 | |
| - Quota spese personale | <u>133.565,64</u> | 374.781,93 | <u>124.487,83</u> | 312.527,70 |
| b4) ATTIVITA' RICERCA E ALTA FORMAZIONE | | | | |
| - Scavo archeologico Rocca Albornoziata | 7.089,53 | | 4.953,95 | |
| - Erogazione borse di studio finanziate da terzi | 10.942,55 | | 3.385,33 | |
| - Quote spese funzionamento (postali, telefoniche, pulizie, energia, gas, acqua) | 932,83 | | 1.202,39 | |
| - Quota spese personale | <u>5.543,16</u> | 24.508,07 | <u>7.480,92</u> | 17.022,59 |
| b5) BIBLIOTECA SPECIALISTICA | | | | |
| - Spese sistemazione e gestione biblioteca | 6.372,00 | | 5.410,00 | |
| - Canone locazione locali biblioteca | 5.382,30 | | 6.000,00 | |
| - Quote spese funzionamento (postali, telefoniche, pulizie, energia, gas, acqua) | 932,82 | | 1.202,39 | |
| - Quota spese personale | <u>8.625,89</u> | 21.313,01 | <u>8.495,82</u> | 21.108,21 |
| b6) SPESE CORRENTI DI GESTIONE | | | | |
| - Consulenze e quote associative | 6.245,22 | | 10.981,91 | |
| - Premi assicurazione | 10.050,80 | | 12.335,90 | |
| - Carburanti | 595,00 | | 437,00 | |
| - Manutenzione locali e relativi impianti | 1.421,29 | | 1.542,08 | |
| - Manutenzione mobili arredi attrezzature | 1.545,75 | | 2.225,75 | |
| - Spese gestione Palazzo Arroni | 5.984,17 | | 0,00 | |
| - Canoni e licenze d'uso | 3.046,01 | | 3.120,13 | |
| - Altri costi per servizi | 3.392,94 | | 3.756,78 | |
| - Ammortamenti | 8.366,09 | | 10.223,31 | |
| - Oneri tributari | 3.939,88 | | 4.255,40 | |
| - Spese di rappresentanza | 2.021,03 | | 849,86 | |
| - Oneri diversi di gestione | 2.997,65 | | 1.727,51 | |
| - Quota spese personale | <u>36.085,00</u> | 85.690,83 | <u>35.081,39</u> | 86.537,02 |
| Totale costi (B) | | <u>684.421,51</u> | | <u>651.934,52</u> |
| C) RISULTATO OPERATIVO (A-B) | | <u>14.163,56</u> | | <u>3.901,17</u> |
| D) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | | |
| - Proventi finanziari da investimenti in titoli | 1.407,24 | | 1.435,00 | |
| - Interessi attivi su depositi bancari e postali | <u>728,70</u> | 2.135,94 | <u>1.410,55</u> | 2.845,55 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | | <u>16.299,50</u> | | <u>6.746,72</u> |
| IMPOSTE DELL'ESERCIZIO | | 7.603,00 | | 7.060,45 |
| RISULTATO NETTO DELL'ESERCIZIO | | <u>8.696,50</u> | | <u>-313,73</u> |

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSUNTIVO 2010 – FONDAZIONE C.I.S.A.M.

(Valori espressi in euro)

Il presente bilancio delinea l'attività della Fondazione CISAM per l'esercizio 2010 mantenendo una certa comparabilità tra i dati esposti negli esercizi precedenti (compresi gli esercizi ante 2009 caratterizzati dalla contabilità pubblica) e quelli rilevati in questo anno contabile.

Il principio generale che si è ritenuto adottare per quanto riguarda i Costi e i Ricavi, è stato quello di suddividere le attività della Fondazione CISAM secondo le macro aree statutarie, al fine di ottenere una più reale corrispondenza con le attività di un istituto di ricerca. Questo bilancio appare dunque uno strumento di grande utilità operativa interna, nonché efficace documento per una corretta comunicazione verso l'esterno.

Esso è stato redatto nel rispetto degli artt. 2423 e seguenti del c.c., ed è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa.

PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI VALUTAZIONE

Le voci dei ricavi, delle risorse e quelle dei costi, comunque adattate alle esigenze operative della Fondazione, vengono esposte seguendo sia i principi della competenza e della prudenza sia considerazioni di carattere storico assunte sulla base di elementi ormai assimilati nel corso degli esercizi passati.

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio 2010, in osservanza dell'art. 2426 c.c. sono i seguenti.

Immobilizzazioni Materiali

I "Beni istituzionali non ammortizzati" sono iscritti al costo di acquisto; per essi non vi è nessuna quota di ammortamento poiché prettamente legati all'attività istituzionale dell'ente.

I "Beni istituzionali ammortizzati" sono invece iscritti al costo di acquisto e rettificati dai corrispondenti fondi di ammortamento; le relative quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo, rappresentato dal valore nominale degli stessi.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio

Rimanenze magazzino

Le merci sono valorizzate al prezzo medio. Il software della contabilità di magazzino ci consente di seguire e verificare costantemente la movimentazione delle giacenze di ciascun prodotto.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si dovrebbe corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro al 31/12/2010.

Imposte sul reddito

Le imposte sono determinate secondo il criterio dell'effettiva competenza.

STATO PATRIMONIALE**ATTIVITA'*****Immobilizzazioni materiali***

Beni istituzionali non ammortizzati € 1.817.146,44

Comprendono tutti quei beni per i quali non si è ritenuto procedere all'ammortamento annuale poiché strettamente correlati all'attività istituzionale dell'ente; essi sono indicati in bilancio in base al costo storico e sono così ripartiti:

| Descrizione | Fabbricati istituzionali | Biblioteca specialistica | Beni antichi non ammortizz. |
|---------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| Valore a fine 2009 | 1.474.396,15 | 187.351,50 | 132.922,04 |
| Incrementi 2010 | 4.896,16 | 14.180,59 | 3.400,00 |
| Valore a fine 2010 | 1.479.292,31 | 201.532,09 | 136.322,04 |

Beni istituzionali ammortizzati € 326.578,81

Sono iscritti al costo storico di acquisizione, esposti al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi, e imputati direttamente alle singole voci.

| Descrizione | Automezzi | Macchinari, arredi e attrezzature | Sistemi informatici | Magazzino Madonna di Lugo |
|---------------------------------|-----------------|-----------------------------------|---------------------|---------------------------|
| Valore a fine 2009 | 12.000,00 | 243.536,62 | 34.739,74 | 354.663,35 |
| - fondi ammort. fine 2009 | -6.000,00 | -236.018,36 | -27.000,68 | -41.448,94 |
| totali | 6.000,00 | 7.518,26 | 7.739,06 | 313.214,41 |
| incrementi 2010 | | 473,17 | | |
| totali | 6.000,00 | 7.991,43 | 7.739,06 | 313.214,41 |
| -ammortamenti 2010 | -1.200,00 | -1.921,83 | -1.697,63 | -3.546,63 |
| Valore netto a fine 2010 | 4.800,00 | 6.069,60 | 6.041,43 | 309.667,78 |

Immobilizzazioni finanziarie

| | | |
|---------------------|---------------------|-------------|
| Saldo al 31/12/2009 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
| 160.000,00 | 60.000,00 | -100.000,00 |

Esse riguardano prestiti obbligazionari nei quali sono state investite le disponibilità finanziarie della Fondazione. La consistenza iniziale pari a €. 160.000,00 è diminuita di €. 100.000,00 in seguito al disinvestimento anticipato in data 11/06/2010 del prestito obbligazionario denominato “RELOAD 3”.

Attività finanziarie disinvestite nel corso del 2010:

| Tipologia | Nome | Valore sottoscr. | Data sottoscr. | Scadenza |
|--------------------------|----------|------------------|----------------|-------------|
| Prestito obbligazionario | RELOAD 3 | €. 100.000,00 | luglio 2006 | luglio 2012 |

Attività finanziarie in essere al 31/12/2010:

| Tipologia | Nome | Valore sottoscr. | Data sottoscr. | Scadenza |
|--------------------------|----------|------------------|----------------|-------------|
| Prestito obbligazionario | RELOAD 2 | €. 60.000,00 | agosto 2005 | agosto 2011 |

Rimanenze

| | | | |
|------------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| | Saldo al 31/12/2009 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
| <u>Magazzino</u> | 1.322.951,66 | 1.402.955,60 | 80.003,94 |
| <u>Lavori in corso</u> | 4.305,70 | 9.148,00 | 4.842,30 |
| totale | 1.327.257,36 | 1.412.103,60 | 84.846,24 |

Nella voce “Lavori in corso” sono compresi tutti quei lavori completati e fatturati nel 2010 ma attinenti alla lavorazione di singoli volumi che verranno pubblicati nel corso del 2011.

Crediti

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2009 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
| 299.971,91 | 322.780,47 | 22.808,56 |

I crediti di bilancio ammontano complessivamente a €. 322.780,47 e sono così ripartiti:

Crediti verso clienti €. 61.500,76

In questa voce sono indicati tutti crediti di natura commerciale, interamente esigibili entro l'esercizio successivo.

Crediti verso altri € 110.032,63

| | |
|---|-------------|
| crediti v/ministero MIUR per finanziamento annuale | € 4.649,00 |
| crediti iva e di natura erariale | € 13.080,64 |
| crediti per polizze TFR stipulate a favore dei dipendenti | € 86.874,71 |
| crediti diversi | € 5.428,28 |

La voce più rilevante (€ 86.847,71) è relativa al credito per una polizza TFR stipulata con una primaria compagnia assicurativa negli anni novanta a favore di dipendenti tutt'oggi in forza all'ente.

Crediti verso regione contributo terremoto Palazzo Arroni € 151.194,91

E' il credito residuo, al netto delle competenze già incassate sul c/c vincolato del terremoto, verso la Regione Umbria relativo ai lavori di ristrutturazione, post sisma 97, del Palazzo Arroni finanziati con appositi fondi regionali per il terremoto.

Disponibilità Liquide

| Descrizione | Saldo al 31/12/2009 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| Depositi bancari e postali ordinari | 295.919,96 | 298.298,35 | 2.378,39 |
| Deposito bancario lavori terremoto | 34.643,85 | 34.591,68 | -52,17 |
| Denaro in cassa | 1.225,62 | 1.713,37 | 487,75 |
| totale | 331.789,43 | 334.603,40 | 2.813,97 |

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti

| Saldo al 31/12/2009 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 3.510,57 | 3.603,56 | 92,99 |

La voce *Ratei attivi* (€ 4,51) rappresenta il rateo di interessi attivi sul conto corrente Bancoposta.

La voce *Risconti attivi* (€ 3.599,05) è dettagliata nella seguente tabella che segue:

| | importi |
|--|-----------------|
| Risconto spese circolari Settimana studio 2011 | 1.160,00 |
| Risconto canoni software | 1616,24 |
| Risconto polizza auto | 583,90 |
| Risconto spese telefoniche | 238,91 |
| totale | 3.599,05 |

PASSIVITA'***Patrimonio netto***

Le variazioni intervenute nel 2010 nella composizione del Patrimonio netto sono le seguenti:

| Descrizione | 31/12/2009 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2010 |
|----------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Fondo di dotazione | 3.812.142,97 | | 313,73 | 3.811.829,24 |
| Avanzo/disavanzo esercizio | -313,73 | 8.696,50 | -313,73 | 8.696,50 |
| Patrimonio netto | 3.811.829,24 | 8.696,50 | 0 | 3.820.525,74 |

Fondo trattamento di fine rapporto

| Variazioni | 31/12/2009 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2010 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| TFR, movimenti del periodo | 90.483,88 | 14.174,12 | | 104.658,00 |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2010 verso i dipendenti in forza a tale data, l'incremento riguarda gli accantonamenti dell'esercizio al netto dell'imposta di rivalutazione del TFR.

Debiti

| Saldo al 31/12/2009 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| 349.251,39 | 351.477,83 | 2.226,44 |

I debiti sono valutati al loro valore nominale e sono tutti interamente esigibili entro l'esercizio successivo. Le voci più significative sono:

Debiti verso fornitori € 187.540,44

I debiti di natura commerciale e prettamente legati alle attività proprie della Fondazione ammontano ad €. 60.049,83 la differenza pari ad €. 127.490,61 riguarda il debito generato dalla ristrutturazione post-terremoto di Palazzo Arroni e coperto interamente con il contributo regionale.

Debiti per quote venduto € 36.823,20

Si è ritenuto dare evidenza in bilancio anche al debito generato dalla quote dovute ad altri soggetti (istituti pubblici e privati) per la vendita dei testi delle Collane e dei Periodici editi sulla base delle convenzioni editoriali in essere.

Debiti diversi € 37.694,68

Nella voce debiti diversi è ricompreso l'importo di €. 30.500,00 relativo al canone di affitto 2008 e 2009 e per una quota 2010 del secondo piano di Palazzo Ancaiani (sede delle Redazioni CISAM e della Biblioteca Specialistica) dovuto al Comune di Spoleto ma non ancora formalmente richiesto.

Debiti per lavori Terremoto Palazzo Arroni da fatturare €. 58.370,89

La presente voce include esclusivamente debiti per lavori post-sisma di Palazzo Arroni finanziati dalla Regione Umbria, non ancora fatturati dall'impresa esecutrice per motivi tecnico-amministrativi (perizia finale lavori ancora in fase di approvazione al 31/12/2010).

Ratei passivi

| Saldo al 31/12/2009 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 106,18 | 154,71 | 48,53 |

Il valore, non significativo, dei ratei passivi per € 154,71, indica costi di competenza 2010 la cui manifestazione finanziaria si avrà nell'annualità 2011.

CONTO ECONOMICO**RICAVI E RISORSE**

Si evidenzia innanzitutto il dato relativo al "Finanziamento a carico dello Stato" (importo complessivo di € 232.405,00) che è stato possibile esporre grazie alla sottoscrizione della convenzione per il biennio 2009-2010 con il Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca.

La voce "Vendite di pubblicazioni" (€ 338.326,01) è attinente a tutti i ricavi relativi alla vendita delle pubblicazioni scientifiche del CISAM comprensiva quindi anche del valore riaddebitato in fattura ai clienti (€ 12.329,91) di una quota parte delle spese di spedizione dell'anno 2010.

Come già anticipato il principio generale che si è ritenuto adottare per quanto riguarda la riclassificazione delle componenti economiche è stato quello di suddividere le attività della Fondazione CISAM secondo le macro aree statutarie. La voce "Contributi e altre entrate" risulta pertanto così suddivisa:

| Contributi e altre entrate: | Importo | Totale |
|--|------------------|-----------|
| - attività convegnistica e congressuale: | | |
| Comune di Spoleto | 5.997,25 | |
| Erogazione borse di studio LVII Settimana | 520,00 | |
| Iscrizioni LVII Settimana di studio | <u>1.314,00</u> | 7.831,25 |
| | | |
| - attività pubblicazioni scientifiche: | | |
| Diritti reprografia, vendite estratti, etc | 1.430,17 | |
| Contributi in denaro per pubblicazione volumi | 20.525,00 | |
| Valore erogazione per volume: I Magistri commacini [...] | <u>13.988,10</u> | 35.943,27 |

| | | |
|---|-----------------|-----------|
| - attività ricerca, alta formazione e biblioteca: | | |
| Contrib. Regionale biblioteca | 2.000,00 | |
| Contrib. Fondazione Carispo | 27.000,00 | |
| Erogazioni per attività di ricerca | 3.000,00 | |
| Contrib. Fondazione Antonini | 5.000,00 | |
| 5 X mille annualità 2007 e 2008 | <u>5.191,06</u> | 42.191,06 |

Incrementi di valore biblioteca

L'incremento del valore della biblioteca specialistica pari ad €. 5.256,29 è dato dalla quantificazione, in base al prezzo di copertina, del valore dei volumi donati per la biblioteca o frutto di cambi con altri Enti o Istituzioni.

| <i>Altri ricavi</i> | Importo | Totale |
|--|-----------------|-----------|
| - Altre entrate e risorse: | | |
| Entrate varie | 972,20 | |
| Contrb. Banca Carispo per magazine Q M 2 | 8.000,00 | |
| Organizzazione convegno ICPAL | <u>5.000,00</u> | 13.972,20 |

- fitti attivi: entrata derivante dall'affitto del piano terra di Palazzo Arroni (€. 22.659,99)

COSTI

Anche le componenti negative sono riclassificate e suddivise per aree funzionali di costo:

| | |
|---|---------------|
| <u>Funzionamento Organi dell'Ente</u> | €. 61.606,59 |
| (di cui, come da art. 2427 comma 16 c.c., €. 15.142,36 per compensi a CDA ed €. 6.391,45 per compensi al Collegio dei Sindaci Revisori) | |
| <u>Attività convegnoistica e congressuale</u> | € 116.521,08 |
| <u>Attività pubblicazioni scientifiche</u> | €. 374.781,93 |
| <u>Attività ricerca e alta formazione</u> | €. 24.508,07 |
| <u>Biblioteca specialistica</u> | €. 21.313,01 |
| <u>Spese correnti di gestione</u> | €. 85.690,83 |

Si è ritenuto doveroso mantenere una certa analiticità nell'esposizione di tali voci in bilancio al fine di permettere un più agevole confronto con i dati relativi alle annualità precedenti e per offrire una lettura sufficientemente approfondita dell'operato del CISAM.

Eccepiscono questo criterio le "Spese di funzionamento" e le "Spese per il personale", le quali sono state suddivise in quota parte fra le macroaree che caratterizzano l'attività della Fondazione.

Tuttavia, al fine di una corretta lettura del bilancio, le stesse voci sono riaggregate come segue:

| | |
|--------------------------|-----------|
| Spese di funzionamento: | |
| -spese postali | 1.557,98 |
| -spese telefoniche | 4.214,85 |
| -spese energia elettrica | 3.390,38 |
| -spese per acqua | 643,37 |
| -spese riscaldamento | 4.049,99 |
| -spese pulizie locali | 4.800,00 |
| Tot. | 18.656,57 |

| | |
|-------------------------|------------|
| Spese per il personale: | |
| - salari e stipendi | 162.311,49 |
| - oneri sociali | 50.419,16 |
| - accantonamento tfr | 14.388,88 |
| - premi inail | 1.045,43 |
| Tot. | 228.164,96 |

Spese correnti di gestione

Nella sesta macro area, quella delle spese correnti di gestione, trovano allocazione tutte quelle voci di costo per le quali non si ritiene necessario e molto spesso non è possibile una ripartizione proporzionale tra le diverse aree di attività statutaria.

Si evidenziano le consulenze tecniche, legali ed amministrative per €. 6.245,00 e i premi assicurativi per €. 10.050,80. La differenza dei premi rispetto al 2009 è dovuta al fatto che quest'anno è stata inserita la voce "Spese gestione Palazzo Arroni" di €. 5.984,17 la quale comprende tutti quei costi direttamente attinenti all'immobile, inclusa la spesa assicurativa legata alla responsabilità civile e all'incendio. Gli ammortamenti dei beni per €. 8.366,09, sono calcolati sulla base della durata utile del cespite e del loro plausibile sfruttamento.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Trovano allocazione in questa area sia i proventi finanziari degli investimenti obbligazionari per €. 1.407,24 sia gli interessi attivi sui conti correnti ordinari bancari e postale per €. 728,70.

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

La rilevazione in bilancio delle imposte 2010 è stata effettuata secondo il criterio di effettiva competenza e riguarda irap per €. 7.071,00 ed ires per €. 532,00.

Spoletto, 02 aprile 2011

IL PRESIDENTE
Enrico Menestò



