

In Cristo- Scambio di capolavori dell'arte e della fede tra Firenze e Mosca Fondazione per le Scienze Religiose di Bologna	350.000	0	0	0	0
Biblioteca Comunale degli Intronati di Siena: biblioteca digitale (convenzione in corso di sottoscrizione)	200.000	200.000		0	200.000
Associazione Parchi e Giardini D'Italia (APGI)	130.000	45.206	20.000	(65.206)	0
In Via, in saccula. La Bibbia di Marco Polo tra Europa e Cina.	300.000	210.000		(150.000)	60.000
Il Principe di Niccolò Machiavelli e il suo tempo. 1513-2013			130.000	(130.000)	0
Interventi di urgenza e valorizzazione sulle emergenze duccesche del Complesso dei SS. Quattro Coronati di Roma			150.000	(120.000)	30.000
Il Principe di Niccolò Machiavelli ADDENDUM e il suo tempo. 1513-2013			40.000	0	40.000
Biennale Internazionale dei Beni Culturali e Ambientali - FLORENS 2012			400.000	(400.000)	
TOTALE	1.874.140	1.105.206	740.000	(1.030.206)	815.000

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2013 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Debiti per Area Geografica	V/fornitori	V/Controllate	V/Collegate	V/Controllanti	V/Altri	Totale
Italia	15.549				167.928.481	167.944.030
Totale	15.549				167.928.481	167.944.030

E) Ratel e risonanti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
3.500.000	5.699.143	(2.199.143)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio rilevate con il criterio della competenza temporale e sono costituite esclusivamente dai risonanti passivi iscritti in bilancio per un importo di Euro 3.500.000, derivanti dal valore residuo dei contributi in conto esercizio ricevuti nel corso delle varie annualità, incrementatosi nel corso dell'esercizio di somme destinate essenzialmente alla copertura delle spese di funzionamento e conservazione del patrimonio sociale.

La voce risulta così composta:

Descrizione	Importi
Saldo al 01/01/2013 residuo contributi da mutuo 2006 Cassa Depositi e Prestiti	1.499.143
(decurtazione per investimenti progetti in Autonomia)	(40.000)
(decurtazione per imputazione a contributi in conto esercizio)	(1.459.143)
Totale al 31/12/2013	0
Saldo al 01/01/2013 contributi - Mutuo D.I. 01/12/2009 stipulato in data 30/12/2010 annualità Interventi 2012	3.000.000
Saldo al 01/01/2013 contributi - rif. Mutuo D.I. 13/12/2010 - Atto di messa a disposizione stipulato in data 28/09/2012 per il programma interventi 2011-2012	500.000
Saldo al 01/01/2013 valore derivante dai proventi - rif. delibera dell'Amministratore Unico del 27/11/2012	700.000
(decurtazione per investimenti progetti in Autonomia)	(700.000)
Totale complessivo	3.500.000

Si ricorda che per ciascun mutuo stipulato sussiste una quota destinata alla copertura delle spese strumentali della Società, e pertanto i risconti sopra illustrati evidenziano le quote disponibili per gli esercizi successivi.

Gli ultimi contributi sono stati incassati nell'anno 2012 (valore Euro 500.000) e si riferiscono al Programma degli Interventi ricompresi nel D.I. 13/12/2010.

Conti d'ordine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 9, C.c.)

Descrizione	Saldo 31/12/2013	Saldo 31/12/2012	Variazioni
Impegni assunti dall'impresa	127.151.626	133.438.250	(6.286.624)
Totale	127.151.626	133.438.250	(6.286.624)

La composizione 2013 è la seguente:

Prospetto indicativo dei Fondi da erogare per progetti deliberati e convenzionati, ovvero da riassegnare per economie restituite, ai fini dell'informativa richiesta nel bilancio degli impegni sottoscritti ma non ancora erogati a terzi. Segue il dettaglio in base ai vari Programmi di Intervento.

Descrizione	Importo
Fondi da erogare per somme deliberate/oggetto di convenzioni stipulate con terzi per Programma degli Interventi 2004	1.590.000,00
Fondi da erogare per somme deliberate/oggetto di convenzioni stipulate con terzi per Programma degli Interventi 2005	1.360.000,00
Fondi da erogare per somme deliberate/oggetto di convenzioni stipulate con terzi per Programma degli Interventi 2006	3.425.075
Fondi da erogare per somme deliberate/oggetto di convenzioni stipulate con terzi per Riassegnazione 2007 D.I. 16/03/2007	4.337.048
Fondi da erogare per somme deliberate/oggetto di convenzioni stipulate con terzi per Riassegnazione D.I. 24/09/2008	0
Fondi da erogare per somme deliberate/oggetto di convenzioni stipulate con terzi per D.I. 09/04/2008	4.130.534
Fondi da erogare per somme deliberate/oggetto di convenzioni stipulate con i terzi per Riassegnazione D.I. 16/10/2009	150.000
Fondi da erogare per somme deliberate/oggetto di convenzioni stipulate con i terzi per D.I. 01/12/2009	77.150.974
Fondi da erogare per somme deliberate/oggetto di convenzioni stipulate con i terzi per D.I. 13/12/2010	32.492.994
Fondi da erogare per progetti deliberati e oggetto di convenzioni stipulate con i terzi derivanti da Fondi Propri Arcus	815.000
Fondi da erogare per somme deliberate/oggetto di convenzioni stipulate con i terzi per D.I. 11/02/2013	0
Fondi da erogare per somme deliberate/oggetto di convenzioni stipulate con i terzi per D.I. 11/04/2013	1.700.000
TOTALE	127.151.626

Dei sopraelencati conti d'ordine specifichiamo che si rendono necessari per dare informativa dei rapporti esistenti che impegnano la società sotto il profilo finanziario e che non necessariamente confluiscono nello Stato Patrimoniale, in quanto non rilevano né manifestazioni finanziarie né economiche, in linea con le disposizioni del codice civile.

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
3.215.577	1.746.481	1.469.096

Il valore della produzione è così rappresentato:

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.756.383	1.618.710	137.653
Altri ricavi e proventi	1.459.214	127.771	1.331.443
Totale	3.215.577	1.746.481	1.469.096

La voce "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" è rappresentata dai compensi derivanti dall'attività di istruttoria e di monitoraggio, svolta in relazione alle convenzioni stipulate. Il valore dei ricavi dell'esercizio 2013 risulta superiore alle previsioni del budget 2013; tale incremento deriva dall'andata a regime nell'esercizio 2013 delle procedure di reperimento dei Fondi relativi al Mutuo 2012, a cui è seguita una forte operatività della società per la definizione dei contratti di finanziamento.

La voce "Altri ricavi e proventi" è rappresentata:

- per Euro 1.459.143 dai contributi in c/esercizio derivanti dall'ultima quota del mutuo 2006, così come dettagliatamente descritti alla voce ratei e risconti passivi;
- per Euro 71 da arrotondamenti attivi.

Ricavi per categoria di attività (rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.).

La ripartizione dei ricavi per categoria di attività non è significativa.

Ricavi per area geografica (rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.).

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
1.516.813	1.597.676	(80.863)

Le variazioni intervenute per i costi della produzione sono così dettagliate:

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	8.136	9.329	(1.193)
Servizi	516.212	670.384	(154.172)
Godimento di beni di terzi	236.014	213.954	22.060
Salari e stipendi	458.969	465.508	(6.539)
Oneri sociali	167.829	171.138	(3.309)
Trattamento di fine rapporto	22.124	23.097	(973)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	6.351	9.945	(3.594)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	13.975	14.838	(863)
Oneri diversi di gestione	87.203	19.483	67.720
Totale	1.516.813	1.597.676	(80.863)

Si rileva nel complesso una riduzione delle spese di funzionamento rispetto all'esercizio precedente per Euro 80.863. La riduzione si riscontra osservando la voce relativa alle *spese per servizi* (- Euro 154.172) in contrapposizione, in termini di variazione, con la voce *oneri diversi di gestione* incrementatasi per Euro 67.720.

I risparmi conseguiti si riferiscono principalmente alla riduzione delle spese per gli emolumenti assegnati all'organo amministrativo, al mancato utilizzo di somme previste per sostenere eventuali cause legali, precedentemente affrontate, ai ribassi ottenuti dai tre fornitori in outsourcing (contabilità, informatica, legale) a seguito delle norme sulla Spending Review di cui alla Legge del 07/08/2012 n.135.

Un ulteriore risparmio deriva dalla modifica effettuata in corso d'anno dei contratti di fornitura per i consumi di energia elettrica, telefonia fissa e mobile, con le tariffe applicate dalle convenzioni Consip Spa.

Al fine di consentire una conoscenza più analitica di alcune poste del Conto Economico, vengono inseriti nella presente Nota integrativa i seguenti ulteriori dettagli:

La voce B) 6. "Materie prime, sussidiarie e merci" è rappresentata dai costi connessi al funzionamento del sistema e della struttura aziendale, quali spese di cancelleria e materiali di consumo.

La voce B) 7. "Servizi" comprende le seguenti spese:

Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
Trasporti	0	826	(826)
Energia elettrica	4.492	8.303	(3.811)
Rimborsi a piè di lista al personale	24.276	21.832	2.444
Spese di manutenzione ordinaria	1.971	2.892	(921)
Collaborazioni a progetto	203.280	213.443	(10.163)
Compensi agli amministratori (compresi i rimborsi spese)	31.052	71.965	(40.913)
Compensi ai sindaci	32.766	32.796	(30)
Compensi organismo di vigilanza	12.385	12.180	205
Ricerca, addestramento e formazione	500	500	0
Spese di Pulizia	10.440	10.440	0
Spese connesse agli adempimenti Dlgs 626/94	1.030	1.080	(50)
Spese per servizio buoni pasto	12.794	14.105	(1.311)
Canoni di assistenza tecnica (management fees)	16.259	46.825	(30.566)
Spese legali e consulenze	136.074	195.740	(59.666)
Spese rimborsi professionisti e pratiche camerali	782	2.098	(1.316)
Spese telefoniche	8.277	13.798	(5.521)
Spese postali e di affrancatura	425	927	(502)
Spese servizi bancari	237	1.119	(882)
Spese per Assicurazioni	19.172	19.515	(343)
Totale	516.212	670.384	(154.172)

In riferimento alla tabella sopra riportata, si analizzano le più significative variazioni di spesa:

- Per la voce "Compensi agli amministratori" (- Euro 40.913), trattasi di una riduzione in termini di emolumenti relativi alla carica attribuita ad un Amministratore Unico rispetto a quelli precedentemente erogati ad un organo collegiale composto da n. 7 componenti.
- Per la voce "Canoni di assistenza tecnica" (- Euro 30.566), trattasi della nuova classificazione attribuita per una nuova quota delle spese indicate nel contratto in outsourcing stipulato con la società informatica, attribuibili alla voce "Godimento di beni di terzi" in quanto riferita ai canoni di noleggio per le attrezzature presenti nella sede. Di conseguenza anche la voce "Godimento di beni di terzi", risulta variata;
- Per la voce "Spese legali e consulenze" (- Euro 59.666), si rileva un risparmio per effetto dell'inesistenza nell'esercizio 2013 di spese di natura straordinaria, rispetto a quelle sostenute nell'anno precedente riferite alle modifiche statutarie dovute alla nuova governance e all'assistenza prestata dai legali per la vertenza Cinecittà.

Tra le voci di spesa si osserva l'inesistenza delle voci "Spese di promozione", "Spese di Rappresentanza", "Spese di Formazione", "Spese per consulenze esterne", a seguito delle misure di contenimento operate dalla società (Decreto legge n. 78/2010 convertito nella Legge n. 122 del 30/07/2010) e che, nell'ottica del contenimento della spesa applicata dalla Società a prescindere dal detto normativo, si sono completamente azzerate.

Passando ad illustrare sinteticamente le altre voci di spesa classificate tra i costi della produzione, si indica quanto segue:

"Godimento di beni di terzi" è rappresentata per Euro 184.572 dai canoni di locazione riferiti alla sede operativa, ridotti in virtù della Spending Review, e per Euro 51.442 dai canoni relativi al noleggio delle attrezzature informatiche.

"Salari e stipendi" è rappresentata dai compensi erogati al personale assegnatario e dalle retribuzioni erogate ai dipendenti, ivi compresi il costo delle ferie non godute e gli accantonamenti di legge.

La spesa risulta inferiore rispetto al precedente esercizio ed al Budget 2013 approvato per effetto del contenimento della spesa, e comprende, oltre al costo sostenuto per la risorsa resa necessaria per l'unità in congedo per maternità, anche gli incentivi riconosciuti al personale in relazione ai risultati raggiunti, così come previsto dalle norme vigenti.

"Oneri sociali" è rappresentata dai contributi previdenziali ed assistenziali a carico della Società per il personale assegnato e dipendenti.

"Trattamento di fine rapporto" rappresenta la quota accantonata per i dipendenti in forza alla data del 31.12.2013.

"Oneri diversi di gestione" è costituita principalmente dalla nuova voce "Oneri dovuti a provvedimenti normativi" del valore di Euro 72.063, quale somma versata in un capitolo specifico del bilancio dello Stato per gli impegni derivanti dalla riduzione della spesa per i consumi intermedi del 5%, in applicazione della norma contenuta all'art. 8, comma 3, Legge n. 135 del 07/08/2012.

Le altre voci che confluiscono in questa categoria sono rappresentate dal costo sostenuto per le imposte di bollo, per la tassa annuale di vidimazione libri sociali e camera commercio, dalla tassa rifiuti solidi urbani e dagli acquisti effettuati di libri, quotidiani ed una rassegna stampa.

In riferimento al conseguimento dei menzionati risparmi di spesa si rinvia all'informativa esposta nella relazione sulla gestione dell'Amministratore Unico che accompagna il presente bilancio.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
5.271.029	1.410.804	3.860.225

Le variazioni intervenute nei proventi e oneri finanziari sono così dettagliate:

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	5.271.029	1.410.859	3.860.170
(Interessi e altri oneri finanziari)		(55)	55
Totale	5.271.029	1.410.804	3.860.225

La voce "Proventi Finanziari", pari ad Euro 5.271.029, è rappresentata dagli interessi attivi maturati alla data del 31.12.2013 sui c/c bancari della Società.

Si rileva un notevole incremento rispetto all'esercizio precedente per effetto di un assestamento favorevole dei tassi di mercato applicati dall'Istituto bancario.

E) Proventi e oneri straordinari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
(57.261)	(139.698)	82.437

Segue il dettaglio:

Descrizione	31/12/2013	Anno precedente	31/12/2012
Totale proventi straordinari	3.719	Totale proventi straordinari	100.477
Totale oneri straordinari	(60.980)	Totale oneri straordinari	(240.175)
Totale complessivo	(57.261)	Totale complessivo	(139.698)

La voce "Proventi e oneri straordinari" è rappresentata dalla differenza delle voci Proventi Straordinari e Oneri Straordinari.

In particolare la voce Proventi straordinari accoglie i componenti di reddito riconducibili alla gestione societaria relative alla rilevazione di rettifiche per valori riferiti all'esercizio precedente.

La voce "Oneri Straordinari" accoglie l'ultima quota delle spese straordinarie sostenute - in via anticipata e provvisoria - per la difesa del personale nel giudizio promosso dalla Corte dei Conti per responsabilità contabile, conclusosi con l'assoluzione dei dipendenti stessi. Si precisa che tale spesa è stata anticipata ed ha natura provvisoria in quanto si è in attesa dell'esito della pratica di rimborso da parte delle assicurazioni private degli interessati.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
2.052.500	489.180	1.563.320

Segue il prospetto delle imposte determinate:

Imposte	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
Imposte correnti:	2.052.500	489.180	1.563.320
IRES	1.935.098	443.883	1.491.215
IRAP	117.402	45.297	72.105
TOTALE	2.052.500	489.180	1.563.320

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	6.912.532	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	1.900.946
Differenze considerate indeducibili che non si riverseranno negli esercizi successivi	137.430	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	1.088	
Ripresa differenze temporanee da esercizi precedenti	(1.082)	
Differenze considerate deducibili	(13.248)	
Imponibile fiscale	7.036.720	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		1.935.098

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione (escluso il costo del personale)	2.347.686	
Onere fiscale teorico (%)	4,82	113.159
Costi non rilevanti ai fini IRAP	267.781	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Deduzioni spettanti Costo del personale	(179.744)	
Imponibile Irap	2.435.723	
IRAP corrente per l'esercizio		117.402

Si fa presente che il bilancio risulta in linea con la vigente normativa civilistica in tema di interferenze fiscali e "disinquinamento" di bilancio.

Nell'esercizio 2013 non è stato effettuato alcun accantonamento per fini tributari che giustificasse un diverso comportamento, sia per l'esercizio in corso che per i precedenti. Non è necessario, quindi, allegare alla presente nota integrativa alcun prospetto riassuntivo degli effetti del "disinquinamento".

Fiscaltà differita / anticipata

Per le differenze temporanee sopra indicate non si è provveduto alla rilevazione di imposte differite e anticipate, in considerazione del modesto valore recuperabile.

Informazioni relative ai compensi spettanti per la revisione legale e controllo contabile

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano oltre al compenso all'amministratore, i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal collegio sindacale per l'attività di revisione legale dei conti annuali e per il controllo contabile eseguito attraverso le verifiche trimestrali.

Qualifica	Compenso
Collegio sindacale	32.766

Si evidenzia che in applicazione dell'art. 6 comma 6 del Decreto legge n. 78/2010, gli emolumenti spettanti al collegio sindacale in carica fino all'anno 2013, sono stati decurtati nella misura del 10%.

Altre informazioni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenzia il compenso spettante all'amministratore unico.

Detto compenso è stato ridotto ai sensi dell'art. 6 comma 6 del Decreto Legge n. 78/2010, in quanto il mandato è stato affidato dal 17/09/2012.

Qualifica	Compenso (comprensivo dei rimborsi spese)
Compenso Amministratore Unico	31.052

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

Si specifica che ai sensi del Dlgs n. 173/2008, in attuazione della Direttiva Comunitaria n. 2006/46/CE del 14/06/2006, non sussistono operazioni con parti correlate e accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale con l'azionista e con i membri degli organi di amministrazione e controllo (art. 2427, comma 1, n. 22-bis e 22-ter del codice civile).

Finanziamenti effettuati dagli azionisti alla società – Art. 2427 n. 19bis del c.c.

Non sono stati effettuati finanziamenti da parte del socio azionista.

Effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio.

In merito alle informazioni richieste dal comma 6 bis dell'art. 2427 C.C., si informa che la Società non ha effettuato operazioni in valuta.

Ammontare dei crediti e dei debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine - Art. 2427 n. 6 ter del c.c.

Non sono presenti in bilancio operazioni di pronti contro termine con obbligo di retrocessione.

Il presente Bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, pari ad un utile di Euro 4.860.032 e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

L'Amministratore Unico in merito all'utile di esercizio, pari ad Euro 4.860.032, propone:

- di destinare a riserva legale l'importo di Euro 243.002, così come previsto dall'Art. 21, 1° comma, dello Statuto sociale;
- di dar corso alla distribuzione di un dividendo, conteggiato attualmente in Euro 35.748, in ottemperanza alle previsioni di cui al comma 7 dell'art. 61 del Decreto Legge 112/2008 convertito nella legge n. 133/2008 e Art. 6, Comma 11 del Decreto Legge 78/2010;
- di riportare a nuovo l'utile residuo pari ad Euro 4.581.282 da destinare secondo le determinazioni dell'assemblea ai fini istituzionali della Società, così come previsto dal 2° comma dell'art. 21 dello Statuto sociale.

Roma, 17 marzo 2014

L'Amministratore Unico
Ambasciatore Ludovico Ortona

