

| | | |
|--|------------------|---|
| - presentazione e inaugurazione manifestazioni | 1.436,25 | 1.436,25 (2012) |
| - funzionamento archivio/biblioteca | 31.200,65 | 5.417,19 (2012) 1.447,67 (2011) 22.221,49 (2010) 2.114,30 (2009) |
| - pubblicazioni editoriali della Fondazione | 239.742,80 | 98.931,20 (2011) 86.960,92 (2010) 53.850,68 (2009) |
| - imposta regionale IRAP | 796,96 | 796,96 (2011) |
| Oneri finanziari | 338,29 | |
| - ritenute fiscali su interessi attivi | 338,29 | 338,29 (2012) |
| Oneri tributari | 1.071,23 | |
| - imposte e tasse | 1.071,23 | 1.071,23 (2012) |
| Uscite non classificabili in altre voci | 805,01 | |
| - oneri vari straordinari | 805,01 | 518,31 (2012) 286,70 (2011) |
| Acquisizione di immobilizzazioni tecniche: | 2.766,51 | |
| - mobili e macchine di ufficio | 2.766,51 | 2.000,00 (2012) 766,51 (2011) |
| Concessione crediti diversi (accantonamento TFR in c/capitale al 31.12.06) | 45.426,76 | 45.426,76 (2006) |
| Tassa rivalutazione TFR (saldo 2012) | 70,44 | 70,44 (2012) |
| Uscite per partite di giro | 44.254,58 | |

| | | |
|--|-----------|------------------|
| - ritenute erariali | 15.499,85 | 15.499,85 (2012) |
| - ritenute previdenziali e assistenziali | 5.204,53 | 5.204,53 (2012) |
| - partite in sospeso | 23.550,20 | 20.000,00 (2012) |
| | | 0,07 (2010) |
| | | 3.550,13 (2008) |

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

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Al 31 dicembre 2012 tale raggruppamento presenta un saldo pari a zero.

CONTENZIOSO IN ESSERE CENTRO UMBRIA ARTE - QUADRIENNALE AL 31/12/2012:

La causa risale al 1996 (in occasione della XII Quadriennale "Ultime generazioni") ed era stata promossa dalla ditta incaricata dei lavori di allestimento della mostra (Centro Umbria Arte, d'ora in poi CUA) la quale pretendeva dalla Quadriennale rilevanti somme aggiuntive a quelle da contratto per maggiori lavori, interventi ripetuti, spese generali. La Quadriennale (che stante la situazione aveva interrotto i pagamenti al Direttore dei lavori – Massimiliano Fuksas – e anche alla CUA stessa) chiamava in giudizio il direttore dei lavori per le responsabilità derivanti. La causa ha avuto una pronuncia di primo grado (sentenza n. 29285/2003) e di secondo grado (sentenza n. 4915 del 9 ottobre 2012) favorevole alla Quadriennale. Rimane pertanto stabilito che la Quadriennale deve al CUA una somma notevolmente inferiore alle sue richieste: il debito reale della Quadriennale è di € 122.857,94 oltre Iva e interessi legali contro quanto preteso dal CUA originariamente pari a Lire 873.435.703 (€ 451.091,90) oltre l'IVA per lavori, Lire 273.415.884 (€ 141.207,52) quale residuo del conto finale e Lire 251.162.000 (€ 129.714,35) per maggiori oneri sostenuti per lavori extracontratto. Si tratta ora di capire chi è il titolare del credito di tale somma, in quanto la causa non solo è molto complessa (coinvolge un largo numero di soggetti, dal Direttore dei Lavori Massimiliano Fuksas, a soci e creditori del CUA: principalmente Aldo Marco Boncio e la Società Stilnovo Arredamenti), ma ha dato origine a due controversie *a latere* (nel 2009, il CUA pretendeva con un atto di precezzo il pagamento della somma stabilita dalla sentenza di I° grado senza aspettare la pronuncia di II grado; sempre nel 2009 il CUA con un atto di pignoramento vincolava alcuni beni di proprietà della Fondazione). Certo è che indipendentemente dalla titolarità del credito, dalla somma di € 122.857,94 andranno sottratte le spese di giudizio di almeno tre delle controversie nelle quali il CUA è risultato ad oggi soccombente. A tal proposito, occorre aspettare la pronuncia del Tribunale Civile di Roma, attesa per febbraio 2013.

- Residui attivi: € 7.975,00 dovuti dal Fallimento Centro Umbria Arte per il pagamento di spese e onorari.
€ 15.043,95 (dovuti dall'Arch. Fuksas) così formati:
 - € 14.052,54 per spese di giudizio;
 - € 991,41 per rimborso spese registrazione sentenza.
- Residui passivi: € 143.978,35 così formati:
 - € 139.492,26 al Centro Umbria Arte Communication S.r.l. per saldo lavori allestimento per la parte a carico della Fondazione;
 - € 4.157,45 all'Arch. Fuksas per IVA su fattura non ancora emessa;
 - € 328,64 per registrazione sentenza.

Variazioni finanziarie intervenute nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio 2012 è stata approvata una sola variazione di competenza e di cassa al Bilancio di Previsione.

Variazione:

| | Competenza | Cassa |
|---------|-------------|-------------|
| Entrate | - 22.490,00 | - 55.590,00 |
| Uscite | - 7.791,00 | - 25.637,00 |

La somma algebrica di segno negativo, tra le minori entrate e le minori uscite, pari a € 14.699,00 è stata prelevata dall'avanzo di amministrazione.

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Passiamo ora ad esaminare le principali voci del Conto Economico dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012.

VALORE DELLA PRODUZIONE**1) Proventi e corrispettivi**

L'ammontare dei proventi e corrispettivi pari a € 6.379,41 si riferisce alle entrate derivanti dai servizi a pagamento prestati dall'Archivio Biblioteca, ai contributi di terzi, al recupero dell'IVA e dei bollì di quietanza e a rimborsi diversi.

5) Altri ricavi e proventi

Si riferiscono ai contributi alla gestione deliberati dagli Enti eroganti e da privati a favore della Fondazione, per complessivi € 620.810,83 così dettagliati:

| | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|---|-------------------|---------------------|
| Contributo Ministero Beni e Attività Culturali ed altro | 343.342,30 | 450.833,00 |
| Trasferimento dalla Regione Lazio | 200.000,00 | 539.629,55 |
| Trasferimento dal Comune di Roma | 77.468,53 | 77.468,53 |
| Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico | 0,00 | 62.500,00 |
| Totale | 620.810,83 | 1.130.431,08 |

Nel 2012 il contributo del Ministero per i Beni e le Attività Culturali è stato ridotto a € 343.342,30.

Il trasferimento della Regione Lazio di € 200.000,00 si riferisce alla seconda annualità di contributo alle attività della Fondazione.

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 € 9.000,00, si riferiscono principalmente agli acquisti di materiale per gli uffici.

7) Costi per servizi

I "Costi per servizi" sono così costituiti:

| | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|---|------------|------------|
| Assegni e indennità alla Presidenza | 1.984,33 | 5.306,00 |
| Compensi e indennità Organi Collegiali di Amministrazione | 6.803,72 | 11.905,00 |
| Compensi e indennità Collegio dei Revisori | 6.550,00 | 8.065,00 |
| Rimborsi e missioni Organi Collegiali | 51.774,27 | 48.250,00 |
| Contributi previdenziali e assistenziali | 1.500,00 | 2.500,00 |
| Fitto locali | 2.178,00 | 2.163,00 |
| Manutenzione e riparazione locali e relativi impianti | 22.000,00 | 25.000,00 |
| Uscite postali, telegrafiche e telefoniche | 7.600,00 | 12.500,00 |
| Canoni d'acqua e pulizia locali | 11.500,00 | 11.000,00 |
| Uscite per energia elettrica per l'illuminazione | 17.000,00 | 15.000,00 |
| Spese per riscaldamento, e conduzione impianti tecnici | 10.000,00 | 10.000,00 |
| Onorari e compensi per speciali incarichi | 16.000,00 | 23.500,00 |
| Trasporti e facchinaggi | 332,70 | 441,70 |
| Premi di assicurazioni | 6.934,60 | 6.934,60 |
| Programmazione generica di manifestazioni | 13.000,00 | 10.000,00 |

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| Uscite per presentazione e inaugurazione manifestazioni | 3.000,00 | 3.000,00 |
| Funzionamento Archivio storico e sito web | 9.742,00 | 11.250,00 |
| Uscite per pubblicazioni editoriali della Fondazione | 0,00 | 140.000,00 |
| Uscite e commissioni bancarie | 27,67 | 129,19 |
| Totale | 187.927,29 | 346.944,49 |

9) Costi per il personale

Il personale di ruolo in forza al 31 dicembre 2012 è il seguente:

| | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|----------------------|------------|------------|
| Area Affari generali | 3 | 3 |
| Area Amministrazione | 2 | 2 |
| Area Eventi | 1 | 1 |
| Area Documentazione | 3 | 3 |
| Totale | 9 | 9 |

Rispetto al 2011 non si registrano incrementi di personale.

La voce "costi per il personale di ruolo e a tempo determinato" presenta un saldo di € 436.520,53 ed è così costituita:

| | 31.12.2012 |
|------------------------------|------------|
| Stipendi e compensi | 276.200,00 |
| Oneri sociali | 92.425,24 |
| Trattamento di fine rapporto | 30.000,00 |

| | |
|---------------|-------------------|
| Altri costi | 37.895,29 |
| TOTALE | 436.520,53 |

La voce “stipendi e compensi” è costituita, per € 273.000,00, dalle uscite per gli stipendi del personale a tempo indeterminato e registra una diminuzione rispetto al 2011 di € 7.000,00 dovuta alla permanenza in malattia per un periodo medio-lungo di una dipendente. Le collaborazioni (rubicate come compensi) per un totale di € 3.200,00 si riferiscono a una collaborazione per la segreteria con una funzione di supporto organizzativo alla attuazione del programma di membership della Fondazione.

Gli altri costi del personale, che ammontano a € 37.895,29, comprendono: compensi incentivanti la produttività (€ 2.000,00), indennità di funzionamento e di cassa (€ 29.166,58), buoni pasto come servizio sostitutivo di mensa (€ 6.708,05) e accertamenti sanitari (€ 20,66).

10) Ammortamenti e svalutazioni

L’ammortamento delle immobilizzazioni materiali pari a € 61.544,10 riguarda impianti, attrezzi e macchinari per € 35.146,94 e mobili, arredi e macchine d’ufficio per € 26.397,16.

14) Oneri diversi di gestione

Il saldo al 31.12.2012, pari a € 14.835,65 è così formato:

| | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|---|------------------|------------------|
| Acquisto libri, riviste, giornali e pubblicazioni | 0,00 | 246,59 |
| Spese di rappresentanza | 250,00 | 250,00 |
| Versamento allo Stato | 7.955,00 | 7.667,00 |
| Imposte, tasse e tributi vari | 4.630,65 | 5.498,60 |
| Restituzione e rimborsi diversi | 0,00 | 55,93 |
| Oneri vari straordinari | 2.000,00 | 1.000,00 |
| Totale | 14.835,65 | 14.718,12 |

Il versamento allo Stato per l'anno 2012 di € 7.955,00 è costituito per € 1.000,00 dalla applicazione del comma 8 dell'articolo 6 del Decreto Legge 78/2010 convertito nella Legge 122/2010, che prevedeva una riduzione dell'80% delle spese di rappresentanza con relativo versamento allo Stato.

Lo stanziamento è inoltre costituito per € 6.955,00 dalla somma delle decurtazioni del 10% applicate al compenso e alle indennità del Presidente oltre che ai gettoni di presenza dei Consiglieri e dei Revisori, ex art 6 comma 3 sempre del Decreto Legge 78/2010 convertito nella Legge 122/2010.

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 € 12.242,56 al netto di € 2.041,60 per le ritenute fiscali calcolate sugli interessi attivi.

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI**20) - 23) Proventi e Oneri straordinari**

Tale voce comprende:

| | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|--|-------------------|-------------------|
| Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui | 0,00 | - 200,00 |
| Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui | 7,01 | 2,35 |
| Totale | 7,01 | - 197,65 |

Le "Insussistenze dell'attivo" sono composte da:

| | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|--------------------------|-------------|---------------|
| Prestazioni di servizi | 0,00 | 200,00 |
| Ritenute erariali | 0,00 | 0,00 |
| Partite in conto sospeso | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 0,00 | 200,00 |

Le "Insussistenze del passivo" sono composte da:

| | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|--|-------------|-------------|
| Uscite per energia elettrica per l'illuminazione | 7,01 | 0,00 |
| Acquisto mobili e macchine d'ufficio | 0,00 | 2,35 |
| Totale | 7,01 | 2,35 |

Imposte dell'esercizio:

| | |
|--|-------------|
| - IRAP su spese per organi dell'ente | € 700,00 |
| - IRAP su oneri per il personale in attività di servizio | € 15.500,00 |
| | € 16.200,00 |

LA SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

| | |
|---|-----------------------|
| consistenza di cassa all'inizio dell'Esercizio | € 952.838,39 |
| riscossioni | € 1.021.817,73 |
| pagamenti | € - 894.594,33 |
| consistenza di cassa alla fine dell'Esercizio | € 1.080.061,79 |
| residui attivi | € 1.014.950,25 |
| residui passivi | € - 711.257,70 |
| avanzo di amministrazione a fine Esercizio | € 1.383.754,34 |

Risultato dell'esercizio

L'esercizio che si è concluso in data 31 dicembre 2012 ha prodotto un risultato negativo di € 88.629,36.

F.to IL DIRETTORE GENERALE
(dr. Ilaria Della Torre)

Roma, 16 aprile 2013



SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

| | | | |
|--|---------------------|------------|--------------|
| CONSISTENZA DELLA CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO (01.01.2012) | | | 952.838,39 |
| | | | |
| | IN CONTO COMPETENZA | 534.871,99 | |
| RISCOSSIONI | IN CONTO RESIDUI | 486.945,74 | 1.021.817,73 |
| CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO (31.12.2012) | | | 1.080.061,79 |
| | | | |
| | IN CONTO COMPETENZA | 709.410,69 | |
| PAGAMENTI | IN CONTO RESIDUI | 185.183,64 | 894.594,33 |
| RESIDUI ATTIVI DELL'ESERCIZIO | | | 1.014.950,25 |
| | | | |
| DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI | | 727.893,95 | |
| RESIDUI PASSIVI | DELL'ESERCIZIO | 287.056,30 | |
| | | | |
| DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI | | 569.647,83 | |
| RESIDUI PASSIVI | DELL'ESERCIZIO | 141.609,87 | 711.257,70 |
| | | | |
| AVANZO/DISAVANZO D'AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO (31.12.2012) | | | 1.393.754,34 |
| | | | |



La Quadriennale di Roma
Fondazione

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

| | | | |
|--|----------|--|--------------|
| L'UTILIZZAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PER L'ESERCIZIO 2013 RISULTA COSÌ PREVISTA: | | | |
| PARTE VINCOLATA | | | |
| AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | | | 30.000,00 |
| PER I SEGUENTI ALTRI VINCOLI: | | | 7.500,00 |
| - ONERI FINANZIARI | 2.500,00 | | |
| - ONERI TRIBUTARI | 5.000,00 | | |
| AL FONDO RIPRISTINO INVESTIMENTI | | | |
| TOTALE PARTE VINCOLATA | | | 37.500,00 |
| PARTE DISPONIBILE | | | |
| PARTE DI CUI NON SI PREVEDE L'UTILIZZAZIONE NELL'ESERCIZIO 2013 | | | 1.382.612,34 |
| PRESUNTO DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO NELL'ESERCIZIO 2013 | | | -36.358,00 |
| TOTALE PARTE DISPONIBILE | | | 1.346.254,34 |
| TOTALE RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31.12.2013 | | | 1.420.112,34 |