

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali:

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

In dettaglio si indica qui di seguito la composizione delle voci delle immobilizzazioni immateriali iscritte con il consenso del Collegio sindacale, nonché le ragioni della loro iscrizione.

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Costo Storico	F.do Amm.to al 31.12.2013	Valore finale 31/12/2013	Incr. esercizio	Decr. esercizio	Amm.to esercizio	Valore finale 31/12/2014
Costi di impianto e di ampliamento	15.650	(15.650)	0				0
Diritti di brevetto industriale di utilizzo di opere dell'ingegno	62.900	(58.890)	4.010			(4.010)	0
Concessioni, licenze, marchi	3.174	(3.174)	0	1.233		(123)	1.110
Altri beni (migliorie su beni di terzi)	71.140	(67.920)	3.220			(1.074)	2.146
Totale	152.864	(145.634)	7.230	1.233		(5.207)	3.256

La voce “**Costi di impianto e ampliamento**” è rappresentata dalle spese notarili sostenute per la costituzione della Società.

La voce “**Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno**” è rappresentata dal costo complessivo sostenuto per la fase di realizzazione, di collaudo e ampliamento del portale Arcus, pari ad Euro 60.050, e dalla fornitura effettuata nell'anno 2011 di n. 4 licenze d'uso per programmi applicativi, pari ad Euro 2.850.

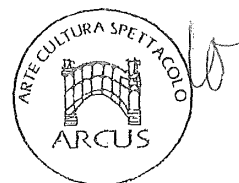
La voce “**Concessioni, licenze e marchi**” è rappresentata dalle spese sostenute nell'anno 2004 per la registrazione del marchio aziendale per Euro 3.174, completamente ammortizzate e dalla spesa sostenuta nel 2014 per il rinnovo della registrazione del marchio per Euro 1.233.

La voce “**Altri beni**” è rappresentata dalle spese di natura straordinaria sostenute nell'esercizio 2006 per lavori di ristrutturazione e manutenzione effettuati nella sede operativa della società, posseduta a titolo di locazione con contratto decorrente dal 01.05.2006 e con durata prevista per almeno 6 anni.

Non risultano variazioni intervenute e non vi sono iscritti in bilancio costi di ricerca e sviluppo e di pubblicità.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
15.009	23.010	(8.001)



Totale Movimentazione delle Immobilizzazioni Materiali:

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Costo Storico	F.do Amm.to al 31/12/2013	Valore finale al 31/12/2013	Increm. esercizio del costo Storico	Decrem. esercizio del costo storico	Amm.to esercizio	Valore finale 31/12/2014
Attrezzature industriali e commerciali	7.867	(4.231)	3.636	438		(1.474)	2.600
Altri beni:	119.883	(100.509)	19.374	4.690		(11.205)	12.409
Mobili e arredi	103.400	(87.418)	15.982			(8.986)	6.996
Cassaforte	2.320	(2.320)	0	0			0
Attrezzature informatiche	12.569	(10.194)	2.375	4.690	9.881	(1.900)	4.715
					di cui 9.431 decr. fondo		
Cellulari aziendali	1.594	(577)	1.017	0		(319)	698
Totale	127.750	(104.740)	23.010	5.128	(9.881)	(12.679)	15.009

Gli incrementi di esercizio, pari ad Euro 5.128, derivano principalmente dalle spese sostenute pari euro 4.690 per l'acquisto di nuovo supporto informatico server necessario alla funzionamento e conservazione dei dati informatici.

Il decremento deriva dalla dismissione del precedente server iscritto come cespite tra le attrezzature informatiche.

Le quote di ammortamento sono rappresentative della reale partecipazione dei cespiti al processo produttivo.

C) Attivo circolante

II. Crediti

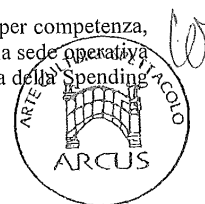
Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
467.207	51.110	416.097

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Per crediti tributari	416.198			416.198
Verso altri	8.699	42.310		51.009
Totale	424.897	42.310		467.207

I crediti tributari, pari ad Euro 416.198, sono rappresentati essenzialmente dai crediti derivanti dalla determinazione delle imposte ires e irap per l'anno 2014, in particolare dal Credito Ires per Euro 326.879 e dal credito Irap per Euro 88.606.

I crediti verso altri in scadenza entro 12 mesi si riferiscono per Euro 8.699 alla nota di credito rilevata per competenza, ma ricevuta nel mese di gennaio 2015 dalla società ICAL Spa, per lo storno dei canoni di locazione della sede operativa attribuiti per l'anno 2014, ma che in corso d'anno sono stati oggetto delle riduzioni previste dalla norma della Spending



Review, che ai sensi dell'art. 24, comma 4 del Decreto Legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito in Legge 23 giugno 2014, n. 89 è stato anticipato nella sua applicazione dal 01/07/2014.

I crediti verso altri in scadenza oltre 12 mesi derivano per Euro 42.000 dal deposito cauzionale riferito al contratto di locazione della sede operativa della Società, stipulato in data 01/05/2006, con durata minima di 6 anni, e per Euro 310 dal deposito cauzionale, non ancora restituito, riferito al contratto con il fornitore ACEA.

Si evidenzia la ripartizione geografica dei crediti al 31.12.2014, così come richiesto al nuovo principio contabile OIC 15 e dall'articolo 2427, primo comma, n. 6, C.C.:

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V / altri	Totale
Italia	0	51.009	51.009
Totale	0	51.009	51.009

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
154.001.358	187.183.009	(33.181.651)

La composizione è la seguente:

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013
Depositi bancari e postali	154.000.658	187.182.819
Denaro e altri valori in cassa	700	190
Totale	154.001.358	187.183.009

La voce “**Depositi bancari e postali**” è rappresentata dalla somma dei saldi contabili risultanti alla data del 31.12.2014 e riconciliati con gli estratti cono bancari alla stessa data di n. 3 conto correnti, qui di seguito indicati in base alla destinazione:

- sul conto corrente dedicato al deposito del capitale sociale il saldo è pari ad Euro 9.479.677, rappresentato dal valore del capitale sociale, pari ad Euro 8.000.000, maggiorato degli interessi attivi maturati sul capitale fino alla data del 31.12.2014, al netto delle ritenute applicate alla fonte;
- sul conto corrente utilizzato per la gestione ordinaria della società per la copertura delle spese di funzionamento il saldo è pari ad Euro 6.369.021;
- sul conto corrente istituito esclusivamente per le somme provenienti dal mutuo necessarie per la gestione dei progetti da finanziare il saldo è pari ad Euro 138.151.960.

La voce “**Denaro e altri valori in cassa**” è rappresentata dal piccolo fondo cassa esistente alla data del 31.12.2014 pari ad Euro 700.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
12.714	13.446	(732)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale.

In particolare si rilevano esclusivamente risconti attivi per oneri la cui competenza è posticipata in quanto sostenuti



finanziariamente nell'esercizio 2014 ma rilevabili in base al principio della competenza nell'esercizio successivo.

Sono costituiti essenzialmente dai premi relativi alle polizze assicurative sottoscritte dalla Società.

Si rileva che non sussistono, al 31/12/2014, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

PASSIVITA'

A) Patrimonio netto

Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
17.766.981	14.795.329	2.971.652

In conformità con quanto disposto dal revisionato principio contabile OIC 28 il patrimonio netto rappresenta la differenza tra le attività e passività del bilancio, in grado di esprimere la capacità di soddisfare i creditori e le obbligazioni attraverso le attività, individuando in un certo senso il "capitale di pieno rischio".

La movimentazione del patrimonio netto nel corso dell'esercizio 2014 viene descritta nella tabella qui di seguito sulla base della nuova struttura del principio contabile ed ai sensi dell'art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, del Codice civile.

Le variazioni rappresentate dagli incrementi e dai decrementi dell'anno sono indicate tenendo conto del valore risultante nell'anno precedente, così come richiesto dalla natura della voce di bilancio.

Descrizione	31/12/2013	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente Distribuzione dividendi	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Capitale	8.000.000				8.000.000
Riserva legale	468.809		243.002		711.811
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1				1
Utili (perdite) portati a nuovo	1.466.487		4.581.282		6.047.769
Utile (perdita) dell'esercizio	4.860.032	35.748	3.007.400	4.824.284	3.007.400
Totale	14.795.329	35.748	7.831.684	4.824.284	17.766.981

Le variazioni indicate del patrimonio netto si riferiscono:

- per gli incrementi della voce Riserva legale si fa riferimento alle destinazioni deliberate dell'utile dell'esercizio precedente, pari ad Euro 4.860.032, accantonato nella misura del 5% alla riserva legale per Euro 243.002 e per Euro 4.581.282 alla riserva Utili portati a nuovo, così come indicato dall'Assemblea ordinaria dell'azionista di Arcus, tenutasi in data 20/05/2014.
- per i decrementi nella misura di Euro 35.748 si fa riferimento alla quota dell'utile 2013 destinata all'azionista a titolo di dividendo, in ottemperanza alle previsioni di cui al comma 7 dell'art. 61 del decreto legge 112/2008.



Segue la tabella della movimentazione dell'utile di esercizio 2013.

Movimentazione dell'utile di esercizio 2013	
Descrizione	Importi
Destinazione utile a Riserva legale (5%)	243.002
Distribuzione dividendo	35.748
Utile residuo portato a nuovo	4.581.282
Totale	4.860.032

Pur non rilevandosi variazioni dell'assetto azionario, si riporta l'informativa sulla sua composizione ai sensi dell'articolo 2427, 1° comma, nn. 17 e 18, del Codice civile:

Soci Azionisti	N. azioni ordinarie	Valore nominale in Euro	Quota di partecipazione %
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	8.000	8.000.000	100%
VALORE CAPITALE SOCIALE	8.000	8.000.000	100%

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità (articolo 2427, 1° comma, n. 7-bis, del Codice civile):

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	8.000.000	B			
Riserva legale	711.811				
Altre riserve	I	A, B, C			
Utili (perdite) portati a nuovo	6.047.769	A, B, C			

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
160.304	139.915	20.389

La variazione è così costituita:

Variazioni	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
TFR, movimenti del periodo	139.915	21.927	1.538	160.304



Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2014 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti e di eventuali fondi già corrisposti.

Si evidenzia che per le risorse assegnate non maturano indennità di fine rapporto.

L'ammontare della quota accantonata nell'esercizio è determinata in base al disposto delle leggi vigenti (in particolare della legge 29 maggio 1982, n. 297, che ne prevede la rivalutazione obbligatoria, in parte in misura fissa ed in parte in misura variabile, in funzione dell'inflazione) ed al contratto collettivo di lavoro di categoria.

In particolare si illustra la movimentazione della quota TFR accantonata nell'esercizio 2014, distinta per unità:

Descrizione	Importi
Dirigente area direzione centrale	8.585
Dirigente area amministrazione e finanza	4.967
Area impiegati	8.375
Totale quota accantonamento TFR	21.927
Quota imposta Sostitutiva TFR	(229)
Utilizzo Fondo TFR	(1.309)
Totale quota fondo TFR maturato nell'anno 2014	20.389

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
133.226.699	168.842.561	(35.615.862)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso fornitori	37.319			37.319
Debiti tributari	54.443			54.443
Debiti verso istituti di previdenza	45.201			45.201
Altri debiti	133.089.736			133.089.736
TOTALE	133.226.699			133.226.699

Segue la descrizione analitica delle singole voci.

La voce "**Debiti verso fornitori**" è così costituita:

Fornitori di beni e servizi	11.205
Fatture da ricevere	26.114
Totale	37.319

Il debito nei confronti dei fornitori si riferisce alle fatture già ricevute per servizi e contabilizzate per competenza nel mese di dicembre 2014 e saldate nel mese di gennaio 2015.

Il debito per fatture da ricevere si riferisce a costi rilevati per competenza, ma riferiti a fatture ricevute nei primi mesi dell'esercizio 2015.

Di seguito viene riportata la ripartizione geografica dei debiti al 31.12.2014, così come richiesto dal nuovo principio contabile OIC 15 e dall'articolo 2427, primo comma, n. 6, C.C.:

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V/Controllate	V / Collegate	V / Controllanti	V / Altri	Totale
Italia	37.319				133.089.736	133.127.055
Totale	37.319				133.089.736	133.127.055

La voce "Debiti tributari" è così costituita:

Debiti verso l'erario per ritenute operate alla fonte	54.443
Totale	54.443

I suddetti debiti accolgono le ritenute fiscali operate sui compensi erogati nel mese di dicembre al personale assegnato, ai dipendenti, ai collaboratori a progetto, agli organi statutari ed alle società di consulenza esterne, anch'esse versate entro i termini di legge nel mese di gennaio 2015.

La voce "Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza", pari ad Euro 45.201, si riferisce esclusivamente ai contributi maturati nel mese di dicembre e versati nel mese di gennaio 2015, sul personale dipendente, assegnato, collaboratori a progetto e organi statutari.

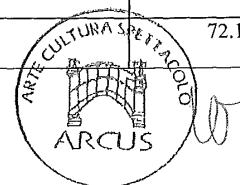
La voce "Altri debiti" è costituita da:

Debiti verso amministratori e altri organi statutari	243
Debiti verso il personale per ferie non godute, mensilità e premi maturati	57.388
Debiti verso terzi per progetti da finanziare	132.467.105
Debiti verso terzi per progetti in autonomia ARCUS	565.000
Totale	133.089.736

In particolare segue la descrizione delle voci Debiti verso terzi per progetti da finanziare e per progetti in Autonomia Arcus.

La voce "Debiti verso terzi per progetti da finanziare", pari ad Euro 132.467.105, presenta la seguente composizione:

Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Entrate (avere)	Uscite (dare)	Uscite per Definizioni e Riassegnazioni	Saldo al 31/12/2014
Somma residua da erogare ex Programma Interventi 2004	1.590.000	0	50.000		1.540.000
Somma residua da erogare ex Programma Interventi 2005	1.360.000	350	503.690		856.660
Somma residua da erogare ex Programma Interventi 2006	3.425.075		1.000.000		2.425.075
Somma residua da erogare ex Riassegnazioni D. I. 16/03/2007	4.337.048	5.000	1.235.589		3.106.459
Somma residua da erogare ex D. I. 09/04/2008	5.630.534		2.376.337		3.254.197
Somma residua da erogare ex Riassegnazioni D. I. 16/10/2009	150.000	0	0		150.000
Somma residua da erogare ex D.I. 01/12/2009	94.234.975		22.053.797		72.181.178



Somma residua da erogare ex D.I. 13/12/2010	48.674.994	0	6.575.231		42.099.763
Somma Residua da erogare ex D.I. 11/04/2013 (somme derivanti dalle economie su progetti al 31/12/2012)	6.253.773		800.000		5.453.773
Somma Residua da erogare ex D.I. 11/02/2013 (somme derivanti dalla voce utili portati a nuovo)	1.400.000	0	0		1.400.000
Totale	167.056.399	5.350	34.594.644		132.467.105

Relativamente alle variazioni relative ai debiti verso terzi per progetti da finanziarie, si fa riferimento per le Entrate, pari ad Euro 5.350 ai fondi derivanti da:

- **quanto al P.I. 2005** € 350,05 per restituzione economie non utilizzate dal destinatario del Progetto Restauro Palazzo Mocenigo;
- **quanto al D.I. 16/03/2007** € 5.000,00 per restituzione quote di economie non utilizzate dal destinatario del Progetto Opera Musicale Ulisse in Campania;

Relativamente alle Uscite effettive, pari ad € 34.594.644, si rappresenta che si tratta interamente delle erogazioni effettuate nel corso del 2014 a fronte di Convenzioni stipulate per i progetti relativi ai vari Decreti Interministeriali, come evidenziato nel prospetto sopra riportato.

Si ricorda che i fondi destinati ai progetti non costituiscono mezzi propri della Società, in quanto la destinazione li rende indisponibili per ogni altro tipo di impiego che non sia stabilito da specifiche leggi o convenzioni.

Inoltre, le quote dei suddetti fondi, qualora non si traducano in convenzioni ma in fatti economici rappresentati dal sostenimento di costi per progetti specifici, avranno rilevanza sotto il profilo economico nella forma di contributi in conto esercizio, da iscrivere nel valore della produzione.

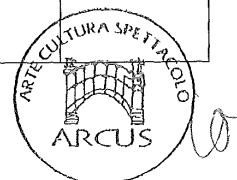
Passando alla voce “**Debiti verso terzi per progetti in autonomia Arcus**”, pari ad Euro 565.000 si rappresenta che trattasi delle somme destinate agli interventi culturali che Arcus sviluppa in autonomia attraverso l’impiego dei propri fondi, destinati inizialmente per loro natura alla copertura delle spese strumentali e disponibili sul proprio conto di gestione e poi investiti per iniziative progettuali di particolare interesse culturale ed artistico, nel rispetto della missione istituzionale.

La suddetta voce presenta la seguente movimentazione:

Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Entrate (avere)	Uscite (dare)	Saldo al 31/12/2014
Progetti Arcus in proprio	815.000		250.000	565.000

In particolare i progetti che si sono realizzati o in corso di realizzazione vengono qui di seguito descritti.

Tipologia del Progetto	Valore Convenzioni anni precedenti	Saldo al 31/12/2013 da Erogare	Valore Convenzioni 2014	Erogazioni (anno 2014)	Saldo al 31/12/2014 da Erogare
Restauro Archivio Caravaggeschi Archivio di Stato di Roma	62.000	0		0	0
Parchi Archeologici Associazione Civita	82.140	0		0	0
Censimento e Valorizzazione del Patrimonio Ministero Esteri e Mibac presso Ambasciate Italiane all'Estero Ministero Affari Esteri	400.000	240.000		(120.000)	120.000



Restauro e Digitalizzazione del patrimonio conservato nell'Archivio di Stato di Verona Archivio di Stato di Verona	350.000	245.000		0	245.000
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
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	0		0	0
In Via, in saecula. La Bibbia di Marco Polo tra Europa e Cina.	300.000	60.000		(60.000)	0
Il Principe di Niccolò Macchiavelli e il suo tempo. 1513-2013	130.000	0		0	0
Interventi di urgenza e valorizzazione sulle emergenze duecentesche del Complesso dei SS. Quattro Coronati di Roma	150.000	30.000		(30.000)	0
Il Principe di Niccolò Macchiavelli ADDENDUM e il suo tempo. 1513-2013	40.000	40.000		(40.000)	0
Biennale Internazionale dei Beni Culturali e Ambientali - FLORENS 2012	400.000	0		0	0
TOTALE	2.594.140	815.000		(250.000)	565.000

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
3.345.560	3.500.000	(154.440)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio rilevate con il criterio della competenza temporale e sono costituite esclusivamente dai risconti passivi iscritti in bilancio per un importo di Euro 3.345.560, derivanti dal valore residuo dei contributi in conto esercizio ricevuti nel corso delle varie annualità, decrementatosi nel corso dell'esercizio per la quota destinata alla copertura delle spese di funzionamento.

La voce risulta così composta:

Descrizione	Importi
Saldo al 01/01/2014 contributi – Mutuo D.I. 01/12/2009 stipulato in data 30/12/2010 annualità Interventi 2012	3.000.000
(decurtazione per imputazione a contributi in conto esercizio)	(154.440)
Totale	2.845.560
Saldo al 01/01/2014 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
Totale complessivo	3.345.560

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 31/12/2014	Saldo 31/12/2013	Variazioni
Impegni assunti dall'impresa	101.696.332	127.151.626	(25.455.294)
Totale	101.696.332	127.151.626	(25.455.294)

La composizione 2014 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	1.540.000
Fondi da erogare per somme deliberate/oggetto di convenzioni stipulate con terzi per Programma degli Interventi 2005	856.660
Fondi da erogare per somme deliberate/oggetto di convenzioni stipulate con terzi per Programma degli Interventi 2006	2.425.075
Fondi da erogare per somme deliberate/oggetto di convenzioni stipulate con terzi per Riassegnazione 2007 D.I. 16/03/2007	3.106.460
Fondi da erogare per somme deliberate/oggetto di convenzioni stipulate con terzi per D.I. 09/04/2008	2.754.196
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 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	55.597.177
Fondi da erogare per somme deliberate/oggetto di convenzioni stipulate con i terzi per D.I. 13/12/2010	30.501.764
Fondi da erogare per progetti deliberati e oggetto di convenzioni stipulate con i terzi derivanti da Fondi Propri Arcus	565.000
Fondi da erogare per somme deliberate/oggetto di convenzioni stipulate con i terzi per D.I. 11/02/2013	1.400.000
Fondi da erogare per somme deliberate/oggetto di convenzioni stipulate con i terzi per D.I. 11/04/2013	2.800.000
TOTALE	101.696.332

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 confluiscono nello Stato Patrimoniale, in quanto non rilevano né manifestazioni finanziarie né economiche, in linea con le disposizioni del codice civile e la nuova versione del principio contabile OIC 22.



CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.386.601	3.215.577	(1.828.976)

Il valore della produzione è così rappresentato:

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.232.082	1.756.363	(524.281)
Altri ricavi e proventi	154.519	1.459.214	(1.304.695)
Totale	1.386.601	3.215.577	(1.828.976)

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 2014 risulta in linea con le previsioni del budget 2014 (tra 1,0 e 1,4 milioni).

La voce “Altri ricavi e proventi” è rappresentata:

- per Euro 154.440 dai contributi in c/esercizio utilizzati per la copertura delle spese di funzionamento sostenute nell’esercizio;
- per Euro 79 da arrotondamenti attivi.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.411.544	1.516.813	(105.269)

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

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	6.320	8.136	(1.816)
Servizi	538.580	516.212	22.368
Godimento di beni di terzi	184.300	236.014	(51.714)
Salari e stipendi	418.579	458.969	(40.390)
Oneri sociali	161.156	167.829	(6.673)
Trattamento di fine rapporto	21.927	22.124	(197)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	5.207	6.351	(1.144)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	12.679	13.975	(1.296)
Oneri diversi di gestione	62.796	87.203	(24.407)
	1.411.544	1.516.813	(105.269)

Si rileva nel complesso una riduzione delle spese di funzionamento rispetto all'esercizio precedente per Euro 105.269. La riduzione si riscontra principalmente per le voci spese per *Godimento di Beni di Terzi* (- Euro 51.714) e *Costi del personale* (- 47.260 voci Salari e stipendi, oneri sociali, tfr).

I risparmi conseguiti si riferiscono alla riduzione dei canoni di locazione pagati per gli uffici della sede operativa, in relazione alle norme sulla Spending Review, che a seguito della rinegoziazione con il locatore sono stati ridotti di circa il 15%.

Per il personale si fa riferimento al contenimento dei costi previsti dalle direttive del Mef in termini di blocco degli aumenti retributivi, nonché dall'interruzione del contratto a termine per la sostituzione in maternità dal 28/02/2014, con pagamento della relativa indennità spettante.

Successivamente, con decorrenza 05/05/2014, la stessa risorsa è stata ripresa in organico con un nuovo contratto a termine nel rispetto delle normative vigenti.

In riferimento alle altre voci di spesa, si conferma il risparmio derivante dai contratti di fornitura per i consumi di energia elettrica, telefonia fissa e mobile, con applicazione delle tariffe previste 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 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
Energia elettrica	4.886	4.492	394
Rimborsi a piè di lista al personale	20.720	24.276	(3.556)
Spese di manutenzione ordinaria	2.554	1.971	583
Collaborazioni a progetto	204.751	203.280	1.471
Compensi agli amministratori (compresi i rimborsi spese)	19.387	31.052	(11.665)
Compensi ai sindaci	32.036	32.766	(730)
Compensi organismo di vigilanza	10.167	12.385	(2.218)
Ricerca, addestramento e formazione	500	500	0
Spese di Pulizia	10.440	10.440	0
Spese concesse agli adempimenti Dlgs 626/94	1.080	1.030	50
Spese per servizio buoni pasto	11.683	12.794	(1.111)
Canoni di assistenza tecnica (management fees)	54.978	16.259	38.719
Spese legali e consulenze	136.612	136.074	538
Spese rimborsi professionisti e pratiche camerali	1.815	782	1.033
Spese telefoniche	7.331	8.277	(946)
Spese postali e di affrancatura	235	425	(190)
Spese servizi bancari	40	237	(197)
Spese per Assicurazioni	19.365	19.172	193
Totale	538.580	516.212	22.368

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

- Per la voce "*Compensi agli amministratori*" (- Euro 11.665), trattasi di una riduzione in termini di emolumenti erogati all'Amministratore Unico, la cui carica scaduta a fine mese di giugno 2014 (termine di approvazione del bilancio 2013) è stata poi riconfermata dal 18/11/2014.
- Per la voce "*Canoni di assistenza tecnica*" (+ Euro 38.719), trattasi del valore attribuito al contratto in outsourcing stipulato con la società informatica, riferito all'assistenza necessaria sia per i sistemi hardware che software installati in sede e controllo del sito web istituzionale.



Tra le voci di spesa si conferma 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.

Per le altre voci di spesa classificate tra i costi della produzione, segue la composizione della voce Spese del Personale:

"**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 2014 approvato per effetto del contenimento della spesa - come già indicato - e comprende, oltre al costo sostenuto per la risorsa resasi 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 31.12.2014.

"**Oneri diversi di gestione**" è costituita principalmente dalla nuova voce "*Oneri dovuti a provvedimenti normativi*" del valore di Euro 48.042, quale somma versata in un capitolo specifico del bilancio dello Stato per gli impegni derivanti dalla riduzione della spesa per i consumi intermedi del 10%, 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 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
4.232.662	5.271.029	(1.038.367)

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

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	4.232.663	5.271.029	(1.038.366)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1)		(1)
Totale	4.232.662	5.271.029	1.038.367

La voce "**Proventi Finanziari**", pari ad Euro 4.232.662, è rappresentata dagli interessi attivi maturati alla data del 31.12.2014 sui c/c bancari della Società.

Si rileva un decremento rispetto all'esercizio precedente proporzionato ai fondi stanziati ed entrati nelle disponibilità nel corso dell'anno.



E) Proventi e oneri straordinari

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
(10.348)	(57.261)	46.913

Segue il dettaglio:

Descrizione	31/12/2014	Anno precedente	31/12/2013
Totale proventi straordinari	86	Totale proventi straordinari	3.719
Totale oneri straordinari	(10.434)	Totale oneri straordinari	(60.980)
Totale complessivo	(10.348)	Totale complessivo	(57.261)

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 gli oneri accessori e le spese condominiali addebitate dal locatore per gli uffici operativi, ma riferiti all'esercizio precedente.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.189.971	2.052.500	(862.529)

Segue il prospetto delle imposte determinate:

Imposte	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
Imposte correnti:	1.189.971	2.052.500	(862.529)
IRES	1.159.414	1.935.098	(775.684)
IRAP	30.557	117.402	(86.845)
Totale	1.189.971	2.052.500	(862.529)

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	4.197.371	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	1.154.277
Differenze considerate in deducibili che non si riverteranno negli esercizi successivi	60.255	
Ripresa differenze temporanee da esercizi precedenti	(1.298)	
Differenze considerate deducibili	(30.557)	
- Ace Decreto 201/2011 legge n. 214/2011	(9.720)	
Imponibile fiscale	4.216.051	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		1.159.414



Handwritten signature or initials.

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione (escluso il costo del personale)	576.719	
Onere fiscale teorico (%)	4,82	27.798
Costi non rilevanti ai fini IRAP	256.728	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Deduzioni spettanti Costo del personale	(199.494)	
Imponibile Irap	633.953	
IRAP corrente per l'esercizio		30.557

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 2014 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".

Fiscalità 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
Emolumenti Amministratore	19.387
Emolumenti Collegio sindacale	32.036

Si evidenzia che in applicazione dell'art. 6 comma 6 del Decreto legge n. 78/2010, gli emolumenti spettanti al collegio sindacale in carica e all'Amministratore Unico, sono stati mantenuti con la decurtazione nella misura del 10%.

Rendiconto finanziario

Ai fini della rappresentazione dei flussi finanziari si rimanda all'allegato "Conto Consuntivo in termini di cassa", così come richiesto dal Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27/03/2013, pubblicato nel S.O. alla Gazzetta Ufficiale n. 86 del 12 aprile 2013, emanato ai sensi dell'articolo 16 del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91.

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). W

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 3.007.400 e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

L'Amministratore Unico in merito all'**utile di esercizio**, pari ad Euro **3.007.400**, propone:

- di destinare a riserva legale l'importo di Euro 150.370, così come previsto dall'Art. 22, 1° comma, dello Statuto sociale;
- di dar corso alla distribuzione di dividendi, pari ad 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 e ad Euro 35.611 ai sensi dell'art. 20 Decreto Legge 24 aprile 2014, n. 66 convertito in Legge 23 giugno 2014, n. 89;
- di riportare a nuovo l'utile residuo pari ad Euro 2.785.671 da destinare secondo le determinazioni dell'assemblea ai fini istituzionali della Società, così come previsto dal 2° comma dell'art. 22 dello Statuto sociale.

Roma, 20 Marzo 2015



L'Amministratore Unico
Ambasciatore Ludovico Ortona

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Ludovico Ortona".