

6. Il Conto economico

Come si evince dalla tabella che segue, il contributo del Mibact, erogato ai sensi della legge 23 settembre 2011, n.169, ha registrato nel 2015 un aumento del 6% circa rispetto all'anno precedente. Si denota, altresì, un lieve incremento dei ricavi relativi all'attività convegnistica e congressuale, nonché dei fitti attivi³.

Decrescono, invece, i ricavi per vendite da pubblicazioni scientifiche che passano da € 282.605 nel 2014 ad € 260.511 nel 2015.

Come già riferito nell'apposito capitolo, si registra un aumento dei costi di funzionamento per gli organi dell'Ente.

L'incremento del valore della biblioteca (€ 3.144 nel 2014 ed € 3.275 nel 2015) è dato dalla quantificazione, in base al prezzo di copertina, del valore dei volumi donati e frutto di scambi con altri enti ed istituzioni ovvero acquistati dalla Fondazione stessa.

Tra le spese di gestione la voce “*accantonamenti per rischi e svalutazioni*” comprende gli accantonamenti al fondo di svalutazione crediti (€ 1.801 nel 2014 ed € 9.187 nel 2015) e al fondo per rischi ed oneri (€ 26.791 nel 2014 ed € 60.000 nel 2015) a fronte di accantonamenti prudenziali connessi ad un contenzioso in essere.

³ Risulta sottoscritto un nuovo contratto di locazione pluriennale con la Fondazione Festival di Spoleto per i locali del primo, secondo e terzo piano di Palazzo Arroni per un canone annuo di € 50.000 con decorrenza 1° aprile 2015 fino al 31 dicembre 2017.

Tabella 5 Conto economico

	2013	2014	2015
A) RICAVI E RISORSE			
a1) RICAVI DA ATTIVITA' ISTITUZIONALI			
Finanziamenti a carico dello Stato	444.288	400.300	428.744
Vendite Pubblicazioni scientifiche	301.971	282.605	260.511
Attività convegnistica e congressuale	28.639	26.797	30.721
Attività pubblicazioni scientifiche	39.709	12.010	36.976
Attività ricerca, alta formazione e biblioteca	39.733	19.586	19.013
Totale a1)	854.339	741.298	775.965
a2) INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI			
Incrementi di valore della biblioteca	4.163	3.144	3.275
Totale a2)	4.163	3.144	3.275
a3) ALTRI RICAVI:			
Altre entrate e risorse	2.007	15.163	6.721
Fitti attivi	45.278	43.382	60.839
Totale a3)	47.285	58.545	67.560
TOTALE GENERALE RICAVI E RISORSE (A)	905.787	802.987	846.800
B) COSTI			
b1) FUNZIONAMENTO ORGANI DELL'ENTE:			
Comp., inden., rimb. Pres. CdA, CS, Coor.Scient.	37.574	36.450	44.380
Compensi, indennità, rimborsi Coll. Revis.	7.086	6.797	7.927
Vitto e alloggio	1.737	2.001	2.231
Quota spese personale	12.162	12.267	12.566
Totale b1)	58.559	57.515	67.104
b2) ATTIVITA' CONVEGNISTICA E CONGRESSUALE	113.551	109.840	105.857
b3) ATTIVITA' PUBBLICAZIONI SCIENTIFICHE	382.800	369.272	373.553
b4) ATTIVITA' RICERCA E ALTA FORMAZIONE	24.127	22.660	32.567
b5) BIBLIOTECA SPECIALISTICA	21.098	18.673	21.148
b6) SPESE CORRENTI DI GESTIONE:			
Consulenze e quote associative	10.516	7.750	6.527
Premi assicurazione	9.969	10.970	10.319
Carburanti	811	559	683
Manutenzione locali e relativi impianti	5.038	3.737	11.326
Manutenzione mobili, arredi, attrezzature	703	1.814	685
Spese gestione Palazzo Arrone	7.760	9.825	9.339
Canoni e licenze d'uso	4.424	4.635	5.152
Altri costi per servizi	3.542	4.673	5.195
Ammortamenti	13.750	12.021	10.957
Accantonamenti per rischi e svalutazioni	40.211	28.591	69.187
Oneri tributari	8.804	8.743	9.775
Spese di rappresentanza	918	653	160
Oneri diversi di gestione	1.995	5.986	3.212
Quota parte spese personale	35.457	35.662	34.758
Totale b6)	143.899	135.619	177.275
TOTALE COSTI (B)	744.034	713.579	777.504
C) RISULTATO OPERATIVO (A-B)	161.753	89.408	69.296
D) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:			
Interessi attivi su depositi bancari	156	537	940
Totale D)	156	537	940
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	161.909	89.945	70.236
IMPOSTE D'ESERCIZIO	12.337	11.168	11.984
RISULTATO NETTO DELL'ESERCIZIO	149.572	78.777	58.252

7. La Situazione patrimoniale

Nel biennio in esame il patrimonio netto passa da € 4.080.584 nel 2014 ad € 4.138.835 nel 2015.

Il valore delle immobilizzazioni materiali permane sostanzialmente invariato. In questo contesto, il Collegio dei Revisori ha evidenziato la previsione di cui all'articolo 3, comma 7, del d.lgs. 29 ottobre 1999 n. 419 secondo il quale i beni della Fondazione sono vincolati alla loro finalità istituzionale e “... *non possono essere alienati o gravati di alcun diritto se non in base a specifica ed espressa autorizzazione del Ministero vigilante*”.

Ai fini di una corretta esposizione dei dati di bilancio il credito verso la compagnia assicurativa per polizze sul TFR stipulate a favore dei dipendenti, dal 2014, è stato esposto tra le *immobilizzazioni finanziarie* e non più nella voce *crediti diversi dell'attivo circolante* come in passato.

Sia nel 2014 che nel 2015 si è provveduto a svalutare il magazzino per un ammontare pari al 3% del valore delle rimanenze librerie. Permane comunque elevato il valore del magazzino che passa da € 1.555.720 nel 2014 ad € 1.580.526 nel 2015.

Al riguardo si invita la Fondazione ad adeguare la consistenza del magazzino a valori più contenuti in linea con l'attività svolta, come anche segnalato dal Collegio dei Revisori dei conti.

La voce *lavori in corso* comprende tutti i lavori completati e fatturati attinenti alla lavorazione di singoli volumi che verranno pubblicati l'anno successivo rispetto all'esercizio in corso.

Nel 2015 il *Fondo per rischi ed oneri*, in via prudenziale, è stato incrementato di € 60.000 a fronte del contenzioso in essere.

I *Risconti passivi* si riferiscono principalmente al credito d'imposta derivante dal recupero del 65% delle spese sostenute nel corso del 2013 per il risparmio energetico (l. 214/2011); nel 2014 comprendono il contributo ministeriale per la catalogazione della biblioteca specialistica della Fondazione (€ 3.000) e nel 2015 i contributi editoriali per la pubblicazione di volumi già incassati (€ 6.402).

Si fa presente, infine, che con decreto del Soprintendente archivistico dell'Umbria e delle Marche del Mibact, in data 15 settembre 2015, l'archivio della Fondazione (circa 1.503 pezzi cronologicamente compresi tra il 1952 ed il 2014) è stato dichiarato di *interesse storico particolarmente importante* e sottoposto alla disciplina del d.lgs. 22 gennaio 2004, n. 42. Ciò comporta, fra l'altro, l'obbligo di conservare, ordinare ed inventariare la documentazione dell'archivio, con il divieto di farla uscire in modo definitivo dal territorio della Repubblica.

Tabella 6 Situazione patrimoniale

ATTIVO	2013	2014	2015
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
Beni istituzionali non ammortizzati	1.869.112	1.880.909	1.889.863
Beni istituzionali ammortizzati	308.550	301.344	293.430
Totale	2.177.662	2.182.253	2.183.293
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
Crediti per polizze TFR	0	127.932	135.763
Totale	0	127.932	135.763
Totale immobilizzazioni	2.177.662	2.310.185	2.319.056
ATTIVO CIRCOLANTE			
Rimanenze:			
Magazzino	1.568.433	1.555.720	1.580.526
Lavori in corso	1.359	2.684	1.618
Totale	1.569.792	1.558.404	1.582.144
Crediti:			
Verso clienti	58.740	53.669	28.792
Verso altri	165.704	19.927	22.139
Totale	224.444	73.596	50.931
Disponibilità liquide:			
Cassa	704	725	735
Depositi bancari	403.292	494.681	630.559
Totale	403.996	495.406	631.294
RATEI E RISCOINTI ATTIVI			
Ratei attivi	47	8	10
Risconti attivi	2.770	2.345	1.651
Totale	2.817	2.353	1.661
TOTALE ATTIVITA'	4.378.711	4.439.944	4.585.086
PASSIVO			
PATRIMONIO NETTO			
Fondo di dotazione	3.852.235	3.927.021	4.005.798
Riserva per l'integrità del patrimonio	0	74.786	74.786
Avanzo/Disavanzo esercizio	149.572	78.777	58.251
Totale	4.001.807	4.080.584	4.138.835
FONDO TFR	147.900	162.251	175.653
FONDI PER RISCHI ED ONERI	55.473	82.264	142.114
DEBITI			
Verso fornitori	56.182	30.361	40.048
Per quote venduto	34.953	37.170	31.283
Verso personale e organi dell'Ente	15.094	10.771	12.205
Verso erario ed istituti previdenziali	22.546	21.084	28.778
Diversi	40.166	7.991	4.581
Totale	168.940	107.377	116.895
RATEI E RISCOINTI PASSIVI			
Ratei passivi	5	5	5
Risconti passivi	4.585	7.464	11.584
Totale	4.590	7.469	11.589
TOTALE PASSIVITA'	4.378.711	4.439.945	4.585.086

8. Conclusioni

La Fondazione registra negli esercizi 2014 e 2015 risultati della gestione positivi, peraltro in graduale diminuzione (€ 149.572 nel 2013, € 78.777 nel 2014 ed € 58.252 nel 2015).

Gli avanzi sono stati destinati al fondo di dotazione.

Negli esercizi in esame i ricavi da attività istituzionali registrano una flessione nel 2014 rispetto al 2013 (da € 854.339 ad € 741.298) ed un aumento nel 2015 rispetto all'anno precedente, principalmente dovuto all'incremento del finanziamento dello Stato (da € 400.300 nel 2014 ad € 428.744 nel 2015).

Permane l'opportunità, già segnalata dalla Corte dei conti nei precedenti referti, che i documenti di bilancio diano specifica evidenza delle finalità istituzionali dei suddetti contributi ai sensi della l. 169/2011.

Il patrimonio netto passa da € 4.080.584 nel 2014 ad € 4.138.835 nel 2015.

Come segnalato dal Collegio dei revisori dei conti, permane l'esigenza di porre in essere ogni utile azione volta ad incrementare le entrate tipiche e di prestare attenzione alla gestione delle poste patrimoniali.

Lo stesso Collegio invita, in particolare, la Fondazione a proseguire ad adeguare la consistenza del magazzino librario (1.5 milioni di euro circa) a valori più contenuti, in linea con l'attività svolta.

Con decreto del Soprintendente archivistico dell'Umbria e delle Marche del Mibact, in data 15 settembre 2015, l'archivio della Fondazione (circa 1.503 pezzi cronologicamente compresi tra il 1952 ed il 2014) è stato dichiarato di *interesse storico particolarmente importante* e sottoposto alla disciplina del d.lgs. 22 gennaio 2004, n. 42.



PAGINA BIANCA



- RELAZIONE SULLA GESTIONE ANNO 2014	pag. 02
- BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 2014	pag. 07
- NOTA INTEGRATIVA	pag. 10

FONDAZIONE C.I.S.A.M.

Relazione sulla gestione - Bilancio consuntivo 2014

Il presente documento si propone di illustrare la gestione economica e patrimoniale dell'anno 2014. Le considerazioni che lo hanno ispirato e i principi che sono stato adottati, sono quelli della contabilità civilistica. Il principio generale che si è ritenuto utilizzare per quanto riguarda i Costi e i Ricavi, è stato quello di suddividere le attività della Fondazione CISAM secondo le macro aree delle attività statutarie, al fine di ottenere uno strumento di grande utilità operativa interna, nonché efficace documento per una corretta comunicazione verso l'esterno delle effettive attività svolte.

Si illustrano di seguito i valori principali del bilancio consuntivo 2014 partendo dalla situazione dei "Ricavi e delle Risorse".

Il principale elemento di questa sezione del bilancio riguarda l'indicazione del contributo del MIBAC relativo alla Legge n. 169/2011, pari nel 2014 a € 400.300,00, ancora in ribasso quindi rispetto ai finanziamenti della prima e seconda annualità (rispettivamente 450.000 e 444.288 euro), a causa dei tagli operati dal Ministero Economia e Finanze.

La seconda voce più significativa della sezione "Ricavi e Risorse", è quella relativa alla "Vendita pubblicazioni scientifiche" edite dalla Fondazione CISAM, pari a € 282.0604,73, in leggero ribasso quindi rispetto al fatturato del 2013 (301.970,79).

Nella voce "Contributi e altre entrate" si evidenziano gli importi relativi a "Attività convegnistica e congressuale", pari a € 26.796,46, quelli per "Attività pubblicazioni scientifiche", pari a € 12.010,15 e quello di € 19.586,44 per "Attività di ricerca, alta formazione e biblioteca", relativi a contributi erogati dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Spoleto, dalla Fondazione Antonini, dal Comune di Spoleto per il sostegno delle attività scientifiche della Fondazione CISAM.

Si evidenzia, infine, sempre tra le voci dei "Ricavi e Risorse", l'importo dei "Fitti attivi", pari a € 43.382,50, relativo al contratto di locazione pluriennale per il piano terra dei locali di Palazzo Arroni con i gestori del Ristorante Tric-Trac e a quello temporaneo di tre mesi, con la Fondazione Festival di Spoleto.

Questa in sintesi la situazione dei "Ricavi e Risorse" sulla base delle macro aree appena illustrate:

A) RICAVI E RISORSE

- Ricavi da attività istituzionali	€ 741.297,78
- Incrementi di immobilizzazioni	€ 3.143,50
- Altri ricavi	<u>€ 58.545,55</u>
Totale	€ 802.986,83

Si illustrano di seguito le voci più significative dei "Costi", evidenziando, come per gli anni precedenti, la suddivisione secondo le sei macro aree in cui suddividono le attività statutarie della Fondazione CISAM, ovvero:

- 1) Funzionamento Organi dell'Ente;
- 2) Attività convegnistica e congressuale
- 3) Attività pubblicazioni scientifiche;
- 4) Attività di ricerca e alta formazione;
- 5) Biblioteca specialistica;
- 6) Spese correnti di gestione.

Le spese per il personale, pari a € 255.826,39 e le spese di funzionamento (postali, telefoniche, pulizie, energia, gas, acqua) di € 17.309,06, sono state ripartite in misura proporzionale secondo criteri di effettiva incidenza tra le varie aree indicate.

Confluiscono nell'area "Funzionamento Organi dell'Ente" le spese per le indennità, i gettoni, i rimborsi spese del Consiglio di Amministrazione, del Consiglio Scientifico, del Collegio dei Revisori e del Coordinatore dell'attività scientifica. La spesa complessiva dell'anno 2014 è stata pari a € 57.515,13, in leggera diminuzione rispetto ai valori dell'anno precedente (€ 58.559,27).

Le spese sostenute nel 2014 per l'Attività convegnistica e congressuale, pari a € 109.840,08, si riferiscono prevalentemente alla organizzazione della LXII Settimana di studio, in leggera diminuzione rispetto al dato del 2013 (€ 113.551,34), anche grazie al risparmio ottenuto con la sostituzione dello staff di interpretariato (Giovanna Marra-Roma / Nexo Corporation-Perugia).

Queste di seguito in dettaglio le attività svolte nel corso dell'anno 2014 della macro area "Attività convegnistiche e congressuali":

- Dal 24 al 29 aprile 2014 si è svolta la LXII Settimana internazionale di studio sul tema *Le corti nell'alto medioevo*; hanno partecipato alla LXII Settimana 33 relatori, di cui 17 stranieri, e sono state assegnate 30 borse di studio a studenti italiani e stranieri per agevolare la loro partecipazione ai lavori del convegno
- Dal 22 al 24 maggio 2014 si è svolto ad Arezzo il Convegno Storico Internazionale nel III Centenario della Beatificazione di Gregorio X (1713-2013), in collaborazione con la Diocesi di Arezzo-Cortona-Sansepolcro, Gregorio X Pontefice tra Occidente e Oriente.

Per quanto riguarda le spese per attività extra convegnistiche riferite alla medesima macro area, si ha cura di sottolineare che sono proseguite, anche nel 2014, tutte le attività di promozione tramite internet, anche perché praticamente quasi a costo zero. In particolare si è cercato di potenziare e promuovere il sito istituzionale attraverso una serie di iniziative volte ad ampliare il numero dei contatti da parte di visitatori e quindi il fatturato.

Prima di entrare nel dettaglio dei costi sostenuti per la terza macro area "Attività pubblicazioni scientifiche", si ha cura di evidenziare che, al fine di una maggiore leggibilità e organicità, abbiamo ritenuto utile accorpare le molteplici voci che riguardavano le singole Collane o Riviste, editate in proprio o in convenzione, in quattro grandi voci:

- Pubblicazione Periodici;
- Pubblicazione Periodici in convenzione;
- Pubblicazione Collane;
- Pubblicazione Collane in convenzione.

Complessivamente la spesa dell'anno 2014 è stata pari a € 369.271,59, in diminuzione quindi rispetto al dato del 2013 pari a € 382.799,88.

Questo l'elenco delle pubblicazioni, monografie e riviste, editate dalla Fondazione in proprio e in convenzione con altri istituti pubblici e privati nel corso del 2014:

PERIODICI:

- *Studi Medievali* 3^a serie, anno LV – 2014, fasc. I e II
- *Temporis Signa*, VII-2012

PERIODICI IN CONVENZIONE:

- *Medioevo e Rinascimento* Annata XXVII, n.s. XXIV- 2013
- *Bizantinistica* Annata XV – 2013
- *Franciscana* Annata XV – 2013

COLLANE:

Atti Settimane di studio

- Atti della LXI Settimana di studio, Chiese locali e chiese regionali nell'alto medioevo (Spoleto, 4-9 aprile 2013)

Incontri di studio

- n. 11, Il mondo errante. Dante tra letteratura, eresia e storia. A cura di M. Veglia, M. Paolini e R. Parmeggiani.

Istituzioni e società

- n. 20, Andrea Castagnetti, Preistoria di Onorio II Antipapa. Cadalo diacono nella società italica della prima metà del secolo XI.

Studi

- n. 18, Marcin Bukala, Risk and medieval negotium. Studies of attitude toward entrepreneurship from Peter the Chanter to Clarus Florentinus.

Studi e Ricerche di Archeologia e Storia dell'Arte

- n. 18, Forma e vita di una città medievale. Leopoli-Cencelle, a cura di L. Ermini, M.C. Somma e F.R. Stasolla

Testi studi strumenti

- n. 28, I manoscritti della Biblioteca comunale di Arezzo (551-594). Catalogo a cura di L. Mangionami
- n. 29, Andrea Maraschi, Un banchetto per sposarsi. Matrimonio e rituali alimentari nell'Occidente altomedievale.

COLLANE IN CONVENZIONE:

Atti dei Convegni della «Società internazionale di Studi Francescani di Assisi» e del «Centro interuniversitario di studi francescani» - Nuova serie

- Atti del 24 Convegno (nuova serie), XLI, Ubertino da Casale (Assisi, 18-20 ottobre 2013).

Atti Convegni del Centro italiano di studi sul basso medioevo - Accademia Tudertina e del Centro di studi sulla spiritualità medievale – Nuova Serie:

- Atti del 27 Convegno (nuova serie), LV, Bartolo da Sassoferrato nel VII Centenario della nascita; diritto, politica e società (Todi-Perugia, 13-16 ottobre 2013).

Fonti documentarie della Marca medievale

- 7, Il libro rosso del Comune di Camerino, a cura di Ilaria Biondi

Figure e temi francescani

- 1, Frate Egidio d'Assisi. Atti dell'incontro di studio in occasione del 750° anniversario della morte (1262-2012). Perugia, 30 giugno 2012

Le Carte dell'Abbazia di Chiaravalle di Fiastra

- 8, Le carte dell'Abbazia di Chiaravalle di Fiastra. VIII (1256-1265), a cura di Giuliana Ancidei

Medioevo Francese

- 15, Ottó Gecser, The Feast and the Pulpit. Preachers, Sermons and the Cult of St. Elizabeth of Hungary, 1235ca. 1500

Quaderni del Centro per il collegamento per gli studi medievali e umanistici in Umbria

- n. 53, La cronaca della città di Perugia di Francesco Maturanzio (Biblioteca Comunale Augusta di Perugia, ms. I 109), a cura di Carla Gambacorta

Quaderni della Rivista di Bizantinistica

- n. 16, Eleutheria Avgoloupi, Simbologia delle gemme imperiali bizantine nella tradizione simbolica mediterranea delle pietre preziose (secoli I-XV d.C.).

Oltre alla edizioni delle pubblicazione, nella macro area “b3”, trova allocazione la partecipazione a fiere e eventi di promozione delle pubblicazioni edita dalla Fondazione, che nel 2014 hanno riguardato in particolare la partecipazione, dall’8 al 12 maggio 2014, attraverso il noleggio di un proprio stand espositivo per tutta la durata del salone, alla “Fiera internazionale del libro di Torino”, il più importante evento per il settore dell’editoria in Italia.

Per quanto riguarda la macro area n. 4, “Attività di ricerca e alta formazione”, le spese sostenute per l’anno 2014 sono state pari a € 22.660,16, in leggera diminuzione rispetto al valore del 2013 pari a € 24.127,14. All’interno di questa macro area si evidenzia:

- lo svolgimento del I seminario di studio per tutti i collaboratori della Collana della Fondazione I.M.A.I. (Inscriptiones Medii aevi Italiae), che si è svolto in data 19 settembre 2014; la giornata è stata organizzata per fare il punto sullo stato della ricerca, per programmare ulteriori affidamenti e potenziare quindi la Collana. Il costo sostenuto per questo seminario è stato pari a € 1.328,46;
- il dato relativo al costo del VIII stage archeologico, svoltosi dal 6 al 31 ottobre 2014 nell’area del colle di sant’Elia su cui sorge la Rocca Albornoziata, pari a € 10.316,20, costo sostenuto quasi interamente dalla Fondazione CISAM. Come per le precedenti campagne di scavi degli anni 2007-2013, anche quella del 2014 è stata diretta dai professori Letizia Ermini ed Ermanno Arslan, entrambi componenti il Consiglio scientifico della Fondazione CISAM. Allo stage hanno partecipato n. 18 studenti provenienti dall’Università “La Sapienza” e un ricercatore dell’Università della Calabria.

Relativamente alle spese della macro area “Biblioteca specialistica”, si fa presente che nel corso del 2014 la Fondazione CISAM ha ripreso l’attività di catalogazione e inventariazione in SBN della biblioteca specialistica “Giuseppe Ermini”, grazie a due contributi, ottenuti nell’anno 2013, rispettivamente di € 578,20 e € 700,00, da parte del MIBACT – Direzione generale per le Biblioteche, Istituti Culturali e Diritti d’autore, e della Regione Umbria – Direzione Servizio Musei e Beni Culturali. A questi importi si è aggiunta la quota di co-finanziamento da parte della Fondazione CISAM, per un importo totale di € 3.280,20.

La sesta macro area riguarda i costi sostenuti per le spese correnti di gestione, ovvero 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 (organi dell’ente, attività congressuale, etc.). Si ha cura di evidenziare il valore dei premi assicurativi annuali pari a € 10.969,75, quello relativo alle consulenze tecniche, informatiche, legali etc., per un importo di € 7.749,60, delle spese per la gestione di Palazzo Arroni di € 9.825,04 (comprensive quest’ultime della quota per l’assicurazione di Responsabilità civile e incendio per l’edificio, pari a € 5.171,00) e infine quello degli ammortamenti dei beni istituzionali pari a € 12.021,30. Si fa infine presente che è stato implementato, con un accantonamento di € 28.591,32 il fondo di accantonamento per rischi e svalutazioni.

Questa in sintesi la situazione dei Costi sostenuti nel corso dell’anno 2014, sulla base delle macro aree appena illustrate:

B) COSTI

- Funzionamento Organi dell’Ente	€. 57.515,13
- Attività convegnistica e congressuale	€. 109.840,08
- Attività pubblicazioni scientifiche	€. 369.271,59
- Attività ricerca e alta formazione	€. 22.660,16
- Biblioteca specialistica	€. 18.672,93
- Spese correnti di gestione	€. 135.618,77
Totale	€. 713.578,66

La situazione finanziaria e del patrimonio

La situazione del patrimonio netto è rappresentata dalla seguente tabella:

Patrimonio netto a fine 2014	
Fondo di dotazione	3.927.020,67
Riserva per l'integrità del patrimonio	74.786,00
Avanzo esercizio 2014	78.777,32
totale	€ 4.080.583,99

La *posizione finanziaria netta* a fine 2014 si presenta positiva per €. 461.626,08 ed è rappresentata nella seguente tabella:

Posizione finanziaria netta	
Disponibilità liquide	495.406,15
+ Crediti	73.595,73
- Debiti	-107.375,80
totale	€ 461.626,08

Fatti di rilievo accaduti dopo la chiusura dell'esercizio 2014

Dopo la chiusura dell'esercizio non si sono evidenziati particolari fatti di rilievo da menzionare.

Conclusioni

Nell'esercizio 2014 l'Ente ha operato in un'ottica di continuità gestionale, consolidando la propria situazione finanziaria e patrimoniale, in linea con quanto deliberato dal Cda al momento dell'approvazione del bilancio previsionale.

Per quanto esposto, si chiede quindi l'approvazione del bilancio consuntivo dell'esercizio 2014, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa e dalla presente relazione sulla gestione, così come predisposto ed illustrato, proponendo di destinare l'avanzo d'esercizio in aumento del fondo di dotazione.

Spoletto, 27 marzo 2015

IL PRESIDENTE
Enrico Menestò



BILANCIO CONSUNTIVO 2014 - FONDAZIONE C.I.S.A.M.

(Valori espressi in euro)

STATO PATRIMONIALE	ANNO 2014		ANNO 2013	
ATTIVO				
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
- Beni istituzionali non ammortizzati	1.880.908,79		1.869.112,19	
- Beni istituzionali ammortizzati	<u>301.343,62</u>	2.182.252,41	<u>308.549,92</u>	2.177.662,11
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				
- Crediti per polizze TFR		127.931,80		0,00
Totale immobilizzazioni		<u>2.310.184,21</u>		<u>2.177.662,11</u>
ATTIVO CIRCOLANTE				
- Rimanenze: magazzino	1.555.720,54		1.568.433,43	
lavori in corso	<u>2.683,78</u>	1.558.404,32	<u>1.358,86</u>	1.569.792,29
- Crediti: verso clienti	53.668,88		58.740,45	
verso altri	<u>19.926,85</u>	73.595,73	<u>165.703,56</u>	224.444,01
- Disponibilità liquide: cassa	725,15		703,52	
depositi bancari	<u>494.681,00</u>	495.406,15	<u>403.292,12</u>	403.995,64
RATEI E RISCONTI ATTIVI				
- Ratei attivi	7,96		46,79	
- Risconti attivi	<u>2.344,93</u>	2.352,89	<u>2.769,77</u>	2.816,56
Totale attivo		<u>4.439.943,30</u>		<u>4.378.710,61</u>
PASSIVO				
PATRIMONIO NETTO				
- Fondo di dotazione	3.927.020,67		3.852.234,67	
- Riserva per l'integrità del patrimonio	74.786,00		0,00	
- Avanzo/disavanzo d'esercizio	<u>78.777,32</u>	4.080.583,99	<u>149.572,00</u>	4.001.806,67
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		162.251,06		147.899,94
FONDI PER RISCHI E ONERI		82.263,81		55.473,20
DEBITI:				
- verso fornitori	30.361,08		56.182,03	
- per quote venduto	37.169,80		34.952,54	
- verso personale ed organi dell'ente	10.770,56		15.093,76	
- verso erario ed istituti previdenziali	21.083,71		22.546,17	
- diversi	<u>7.990,65</u>	107.375,80	<u>40.165,85</u>	168.940,35
RATEI E RISCONTI PASSIVI				
- Ratei passivi	5,00		5,00	
- Risconti passivi	<u>7.463,64</u>	7.468,64	<u>4.585,45</u>	4.590,45
Totale passivo		<u>4.439.943,30</u>		<u>4.378.710,61</u>

BILANCIO CONSUNTIVO 2014 - FONDAZIONE C.I.S.A.M.

(Valori espressi in euro)

SITUAZIONE ECONOMICA**ANNO 2014****ANNO 2013****A) RICAVI E RISORSE****a1) RICAVI DA ATTIVITA' ISTITUZIONALI**

- Finanziamento a carico dello Stato	400.300,00		444.288,00	
- Vendite pubblicazioni scientifiche	282.604,73		301.970,79	
- Contributi e altre entrate:				
- attività convegnistica e congressuale	26.796,46		28.638,70	
- attività pubblicazioni scientifiche	12.010,15		39.709,07	
- attività ricerca, alta formazione e biblioteca	19.586,44	741.297,78	39.732,76	854.339,32

a2) INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI

- Incrementi di valore biblioteca	3.143,50	3.143,50	4.163,03	4.163,03
-----------------------------------	----------	----------	----------	----------

a3) ALTRI RICAVI

- Altre entrate e risorse	15.163,05		2.006,96	
- Fitti attivi	43.382,50	58.545,55	45.277,84	47.284,80

Tot. ricavi e risorse (A)	802.986,83		905.787,15	
----------------------------------	-------------------	--	-------------------	--

B) COSTI**b1) FUNZIONAMENTO ORGANI DELL'ENTE**

- Indennità, rimborsi Presidente, CDA, CS, Coord.Scientifico	36.449,51		37.574,33	
- Compensi, inden., rimb. Collegio dei Revisori	6.797,10		7.085,52	
- Vitto e alloggio	2.001,20		1.737,24	
- Quota spese personale	12.267,32	57.515,13	12.162,18	58.559,27

b2) ATTIVITA' CONVEGNISTICA E CONGRESSUALE

- Organizzazione Settimane di studio	55.894,59		62.173,95	
- Sussidi erogati per Settimane di studio	9.395,00		7.461,00	
- Cancelleria, materiali consumo, libri, riviste, etc.	824,92		994,38	
- Quote spese funzionamento (postali, telefoniche, pulizie, energia, gas, acqua)	6.923,62		6.435,46	
- Quota spese personale	36.801,95	109.840,08	36.486,55	113.551,34

b3) ATTIVITA' PUBBLICAZIONI SCIENTIFICHE

- Diritti d'autore direzione Studi Medievali	9.509,00		9.509,00	
- Costi redazione riviste	4.000,00		6.650,00	
- Diritti d'autore per direzione editoriali Cisam	12.000,00		12.000,00	
- Quote associative	600,00		601,30	
- Pubblicazione periodici	19.014,60		22.959,91	
- Pubblicazione periodici in convenzione	3.917,66		4.388,37	
- Pubblicazione collane	52.979,02		93.376,92	
- Pubblicazione collane in convenzione	25.062,34		59.629,71	
- Spese spedizioni volumi	14.931,05		21.606,52	
- Quote venduto pubblicazioni in convenzione	33.092,03		31.491,62	
- Variazione rimanenze magazzino	12.712,89		-54.375,28	
- Altre spese editoriali	6.741,83		8.420,29	
- Cancelleria, materiali consumo, libri, riviste, etc.	1.649,83		1.988,76	
- Promozione, marketing e partecipazione fiere	5.989,37		6.070,52	
- Quote spese funzionamento (postali, telefoniche, pulizie, energia, gas, acqua)	8.654,54		8.044,33	
- Canone locazione locali redazione riviste	6.000,00		6.500,00	
- Quota spese personale	152.417,43	369.271,59	143.937,91	382.799,88

b4) ATTIVITA' RICERCA E ALTA FORMAZIONE

- Scavo archeologico Rocca Albornoiana	10.316,20		11.957,01	
- Seminari, conferenze di ricerca e alta formazione	1.328,46		0,00	
- Erogazione borse di studio finanziate da terzi	0,00		1.300,00	
- Quote spese funzionamento (postali, telefoniche, pulizie, energia, gas, acqua)	865,45		804,43	
- Quota spese personale	10.150,05	22.660,16	10.065,70	24.127,14

b5) BIBLIOTECA SPECIALISTICA				
- Spese sistemazione e gestione biblioteca	3.280,20		6.000,00	
- Canone locazione locali biblioteca	6.000,00		5.862,12	
- Quote spese funzionamento (postali, telefoniche, pulizie, energia, gas, acqua)	865,45		804,43	
- Quota spese personale	8.527,28	18.672,93	8.431,10	21.097,65
b6) SPESE CORRENTI DI GESTIONE				
- Consulenze e quote associative	7.749,60		10.516,00	
- Premi assicurazione	10.969,75		9.969,08	
- Carburanti	559,00		811,00	
- Manutenzione locali e relativi impianti	3.736,93		5.038,33	
- Manutenzione mobili arredi attrezzature	1.813,54		703,38	
- Spese gestione Palazzo Arroni	9.825,04		7.759,98	
- Canoni e licenze d'uso	4.635,30		4.423,75	
- Altri costi per servizi	4.673,14		3.542,05	
- Ammortamenti	12.021,30		13.750,46	
- Accantonamenti per rischi e svalutazioni	28.591,32		40.211,10	
- Oneri tributari	8.743,03		8.803,68	
- Spese di rappresentanza	652,70		918,22	
- Oneri diversi di gestione	5.985,76		1.994,69	
- Quota spese personale	35.662,36	135.618,77	35.457,35	143.899,07
Totale costi (B)	713.578,66		744.034,36	
C) RISULTATO OPERATIVO (A-B)	89.408,17		161.752,79	
D) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
- Proventi finanziari da investimenti in titoli	0,00		0,00	
- Interessi su depositi bancari e postali	537,36	537,36	156,16	156,16
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	89.945,53		161.908,95	
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	11.168,21		12.336,95	
RISULTATO NETTO DELL'ESERCIZIO	78.777,32		149.572,00	

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSUNTIVO 2014 – FONDAZIONE C.I.S.A.M.

(Valori espressi in euro)

Il presente bilancio delinea l'attività della Fondazione CISAM per l'esercizio 2014.

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 2014, 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.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo, rappresentato dal valore nominale degli stessi, al netto del fondo svalutazione crediti.

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 ed esposte in bilancio rettifiche del relativo fondo svalutazione magazzino. Il software della contabilità di magazzino ci consente di seguire e verificare costantemente la movimentazione delle giacenze di ciascun prodotto.