

## RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE

Codice	Capitolo		Gestione Competenza								Gestione residui passivi						Gestione di cassa				Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio (9 + 15)	
	Capitolo / Articolo	Denominazione	Previsioni			Somme impegnate	Differenza rispetto alle previsioni	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare (16 - 14)	Totali (14 + 15)	Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Differenza rispetto alle previsioni						
			Iniziali	Variazioni	Definitive (4 + 5 - 6)							In + (10 - 7)	In - (7 - 10)				In + (16 - 13)	In - (13 - 16)	In + (20 - 19)	In - (19 - 20)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
		INDENNITA' DI ANZIANITA' AL PERSONALE DI RUOLO CESSATO DAL SERVIZIO E TASSA RIVALUTAZIONE TFR																				
1.2.1.05		TOTALE 1.2.1.05 U.P.B. 05 INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	326,20	0,00	326,20	0,00	673,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	326,20	0,00	1.173,80	0,00
1.2.1		TOTALE 1.2.1 INTERVENTO 1 INVESTIMENTI	2.200,00	1.680,00	0,00	3.880,00	643,40	2.562,76	3.206,16	0,00	673,84	45.694,76	268,00	45.426,76	45.694,76	0,00	0,00	4.680,00	911,40	0,00	3.768,60	47.989,52
1.2		TOTALE 1.2 TITOLO 2 TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	2.200,00	1.680,00	0,00	3.880,00	643,40	2.562,76	3.206,16	0,00	673,84	45.694,76	268,00	45.426,76	45.694,76	0,00	0,00	4.680,00	911,40	0,00	3.768,60	47.989,52
1.4		1.4 TITOLO 4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO																				
1.4.1		1.4.1 INTERVENTO 1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO																				
1.4.1.01		1.4.1.01 U.P.B. 01 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO																				
1.4.1.01.1/0		RITENUTE ERARIALI	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	74.055,33	17.735,84	91.791,17	0,00	58.208,83	11.544,01	11.544,01	0,00	11.544,01	0,00	0,00	167.000,00	85.599,34	0,00	81.400,66	17.735,84
1.4.1.01.2/0		RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	45.000,00	0,00	0,00	45.000,00	25.354,10	6.417,03	31.771,13	0,00	13.228,87	4.602,95	4.602,95	0,00	4.602,95	0,00	0,00	51.000,00	29.957,05	0,00	21.042,95	6.417,03
1.4.1.01.3/0		RITENUTE DIVERSE	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	2.604,00	0,00	2.604,00	0,00	1.396,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	2.604,00	0,00	1.396,00	0,00
1.4.1.01.4/0		TRATTENUTE A FAVORE DI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.1.01.5/0		SOMME PAGATE PER CONTO DI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.1.01.6/0		PARTITE IN CONTO SOSPESI	250.000,00	950.000,00	0,00	1.200.000,00	1.137.529,77	0,47	1.137.530,24	0,00	62.469,76	3.550,20	0,00	3.550,20	3.550,20	0,00	0,00	1.203.600,00	1.137.529,77	0,00	66.070,23	3.550,67
1.4.1.01.7/0		FONDO CASSA INTERNA	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
1.4.1.01		TOTALE 1.4.1.01 U.P.B. 01 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	452.000,00	950.000,00	0,00	1.402.000,00	1.242.543,20	24.153,34	1.266.696,54	0,00	135.303,46	19.697,16	16.146,96	3.550,20	19.697,16	0,00	0,00	1.428.600,00	1.258.690,16	0,00	169.909,84	27.703,54
1.4.1		TOTALE 1.4.1 INTERVENTO 1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	452.000,00	950.000,00	0,00	1.402.000,00	1.242.543,20	24.153,34	1.266.696,54	0,00	135.303,46	19.697,16	16.146,96	3.550,20	19.697,16	0,00	0,00	1.428.600,00	1.258.690,16	0,00	169.909,84	27.703,54
1.4		TOTALE 1.4 TITOLO 4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	452.000,00	950.000,00	0,00	1.402.000,00	1.242.543,20	24.153,34	1.266.696,54	0,00	135.303,46	19.697,16	16.146,96	3.550,20	19.697,16	0,00	0,00	1.428.600,00	1.258.690,16	0,00	169.909,84	27.703,54
1		TOTALE 1 CENTRO DI RESPONSABILITA' 1 CENTRO UNICO DI RESPONSABILITA' AMMVA	1.133.235,00	953.910,00	44.165,00	2.042.980,00	1.802.468,50	93.263,55	1.895.732,05	0,00	147.247,95	679.823,15	132.520,92	545.281,17	677.802,09	0,00	2.021,06	2.524.435,00	1.934.989,42	0,00	589.445,58	638.544,72

Pagina 6 di 6

## RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE

Codice	Capitolo		Gestione Competenza										Residui all'inizio dell'esercizio	Gestione residui passivi					Gestione di cassa				Totali dei residui passivi al termine dell'esercizio ( 9 + 15)
	Codice di Articolo	Denominazione	Previsioni			Pagate	Somme impegnate		Differenza rispetto alle previsioni		Pagati	Rimasti da pagare (16 - 14)		Totali (14 + 15)	Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Differenza rispetto alle previsioni				
			Iniziali	Variazioni	Definitive (4 + 5- 6)		Rimaste da pagare (10 - 8)	Totali impegni ( 8 + 9)	In + (10 - 7)	In - (7 - 10)					In + (16 - 13)	In - (13 - 16)			In + (20 - 19)	In - (19 - 20)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
		<b>Riepilogo delle spese per titoli dei centri di responsabilità</b>																					
		<b>TITOLO 1</b>	679.035,00	2.230,00	44.165,00	637.100,00	559.281,90	66.547,45	625.829,35	0,00	11.270,65	614.431,23	116.105,96	496.304,21	612.410,17	0,00	2.021,06	1.091.155,00	675.367,86	0,00	415.767,14	562.851,66	
		<b>TITOLO 2</b>	2.200,00	1.680,00	0,00	3.880,00	643,40	2.562,76	3.206,16	0,00	673,84	45.694,76	268,00	45.426,76	45.694,76	0,00	0,00	4.680,00	911,40	0,00	3.768,60	47.989,52	
		<b>TITOLO 4</b>	452.000,00	950.000,00	0,00	1.402.000,00	1.242.543,20	24.153,34	1.266.696,54	0,00	135.303,46	19.697,16	16.146,96	3.550,20	19.697,16	0,00	0,00	1.428.600,00	1.258.690,16	0,00	169.909,84	27.703,54	
		<b>TOTALE</b>	1.133.235,00	953.910,00	44.165,00	2.042.980,00	1.802.468,50	93.263,55	1.895.732,05	0,00	147.247,95	679.823,15	132.520,92	545.281,17	677.802,09	0,00	2.021,06	2.524.435,00	1.934.989,42	0,00	589.445,58	638.544,72	
		<b>Disavanzo di amministrazione utilizzato</b>							0,00														
		<b>TOTALE GENERALE</b>	1.133.235,00	953.910,00	44.165,00	2.042.980,00	1.802.468,50	93.263,55	1.895.732,05	0,00	147.247,95	679.823,15	132.520,92	545.281,17	677.802,09	0,00	2.021,06	2.524.435,00	1.934.989,42	0,00	589.445,58	638.544,72	

CONTO ECONOMICO				
	ANNO 2014		ANNO 2013	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) PROVENTI E CORRISPETTIVI PER LA PRODUZIONE DELLE PRESTAZIONI E/O SERVIZI		5.087,25		75.521,81
2) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DEI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI				
3) VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE				
4) INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI				
5) ALTRI RICAVI E PROVENTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DEI CONTRIBUTI DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO		539.122,34		574.648,00
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>		544.209,59		650.169,81
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI		8.581,66		9.000,00
7) PER SERVIZI		149.220,49		188.955,81
8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI				
9) PER IL PERSONALE				
A) STIPENDI E COMPENSI		280.000,00		280.000,00
B) ONERI SOCIALI		92.500,00		90.643,86
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		26.329,51		30.000,00
D) TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI				
E) ALTRI COSTI		41.156,82		40.125,75

CONTO ECONOMICO				
	ANNO 2014		ANNO 2013	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI				
A) AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
B) AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		16.252,16		35.922,88
C) ALTRE SVALUTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI				
D) SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DELLE 'DISPONIBILITA' LIQUIDE				
11) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI				
12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI				
13) ACCANTONAMENTI AI FONDI PER ONERI				
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE		12.090,36		12.711,57
<b>TOTALE COSTI (B)</b>		626.131,00		687.359,87
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		-81.921,41		-37.190,06
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI				
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI		5.235,73		10.138,70
A) DI CREDITI ISCRITTI NELLE IMMOBILIZZAZIONI				
B) DI TITOLI ISCRITTI NELLE IMMOBILIZZAZIONI CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI				
C) DI TITOLI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI				

CONTO ECONOMICO				
	ANNO 2014		ANNO 2013	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
D) PROVENTI DIVERSI DAI PRECEDENTI				
17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI		450,51		1.427,74
17 - BIS) UTILI E PERDITE SU CAMBI				
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15+16-17)</b>		4.785,22		8.710,96
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
18) RIVALUTAZIONI:				
A) DI PARTECIPAZIONI				
B) DI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				
C) DI TITOLI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE				
19) SVALUTAZIONI:				
A) DI PARTECIPAZIONI				
B) DI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				
C) DI TITOLI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE				
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE</b>				
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
20) PROVENTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DELLE PLUSVALENZE DA ALIENAZIONI I CUI RICAVI NON SONO ISCRIVIBILI AL N. 5)				
21) ONERI STRAORDINARI, CON SEPARATA INDICAZIONE DELLE MINUSVALENZE DA ALIENAZIONI I CUI EFFETTI CONTABILI NON SONO ISCRIVIBILI AL N. 14)		0,00		0,00

CONTO ECONOMICO				
	ANNO 2014		ANNO 2013	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
22) SOPRAVVIVENENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI		2.021,06		0,00
23) SOPRAVVIVENENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI		-91.700,00		-12.575,01
<b>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE</b>		-89.678,94		-12.575,01
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE ( A-B +/- C +/- D +/-E)		-166.815,13		-41.054,11
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO IRAP		15.500,00		16.650,00
<b>AVANZO / DISAVANZO / PAREGGIO ECONOMICO</b>		-182.315,13		-57.704,11

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI			
	ANNO	ANNO	+ o -
	2014	2013	
<b>A.RICAVI</b>	544.209,59	650.169,81	-105.960,22
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI			
LAVORAZIONI IN CORSO SU ORDINAZIONE			
<b>B.VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"</b>			
CONSUMI DI MATERIE PRIME E SERVIZI ESTERNI	157.802,15	197.955,81	-40.153,66
<b>C. VALORE AGGIUNTO</b>	386.407,44	452.214,00	-65.806,56
COSTO DEL LAVORO	439.986,33	440.769,61	-783,28
<b>D.MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	-53.578,89	11.444,39	-65.023,28
AMMORTAMENTI	16.252,16	35.922,88	-19.670,72
STANZIAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI			
SALDO PROVENTI ED ONERI DIVERSI	12.090,36	12.711,57	-621,21

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI			
	ANNO	ANNO	+ o -
	2014	2013	
<b>E.RISULTATO OPERATIVO</b>	-81.921,41	-37.190,06	-44.731,35
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	4.785,22	8.710,96	-3.925,74
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIA			
<b>F.RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE</b>	-77.136,19	-28.479,10	-48.657,09
PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-89.678,94	-12.575,01	-77.103,93
<b>G.RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	-166.815,13	-41.054,11	-125.761,02
IMPOSTE DI ESERCIZIO	15.500,00	16.650,00	-1.150,00
<b>H.AVANZO / PAREGGIO / DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO</b>	-182.315,13	-57.704,11	-124.611,02



## NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO GENERALE AL 31 DICEMBRE 2014

La Fondazione La Quadriennale di Roma, al termine dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014, ha redatto, così come previsto dal D.P.R. n. 97/2003, il Rendiconto generale dell'esercizio 2014. Ai termini di Statuto il Rendiconto deve essere approvato entro il 30 aprile dell'anno successivo al quale si riferisce, ma per consentire il pieno dispiegarsi delle procedure di ricostituzione e insediamento degli organi di indirizzo e controllo, la Fondazione ha ottenuto la proroga al 30 giugno quale termine ultimo per l'approvazione.

Come disposto dal nostro Statuto, il presente Rendiconto viene trasmesso per l'approvazione al Ministero per i Beni e le Attività Culturali, al Ministero dell'Economia e delle Finanze e alla Corte dei Conti.

La Fondazione ha altresì redatto il bilancio privatistico facendo riferimento ai dati contenuti nel presente Rendiconto.

### STRUTTURA E CONTENUTO DEL RENDICONTO GENERALE

Il Rendiconto generale è stato redatto secondo le disposizioni degli artt. 2423 e seguenti del codice civile, ed è costituito dal Conto Economico, dal Quadro di Riclassificazione dei risultati economici, dallo Stato Patrimoniale, dalla Situazione Amministrativa e dalla presente Nota Integrativa.

### PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione adottati per la redazione del Rendiconto Generale al 31 dicembre 2014, in osservanza dell'art. 2426 c.c., sono i seguenti:

#### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo storico d'acquisto e le stesse risultano essere state ammortizzate in ogni esercizio sulla base dei coefficienti della tabella ministeriale di cui al DM 31.12.1988, come di seguito riportato. Nel costo sono compresi gli oneri accessori

e i costi diretti e indiretti per la quota imputabile al bene stesso.

Nelle immobilizzazioni materiali, a partire dal Rendiconto generale del 2008, è stato iscritto il valore dell'Archivio Biblioteca, determinato con perizia giurata al 31 dicembre 2008 (€ 34.812.899,32). Dal 2009 ad oggi, l'Archivio Biblioteca è stato interessato da un accrescimento dei suoi fondi librari e archivistici. Ciò nonostante, si è ritenuto di non provvedere per il momento a un aggiornamento della perizia giurata al 31 dicembre 2008.

Per ulteriori delucidazioni, si rinvia a "Apporti al Patrimonio della Fondazione".

I crediti inclusi tra le "Immobilizzazioni finanziarie" sono valutati al loro presunto valore di realizzazione.

### **Crediti**

I residui attivi sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione. Data la natura dei creditori non si è ritenuta necessaria l'iscrizione di un apposito "Fondo per Rischi ed Oneri".

### **Ratei e risconti**

Al 31 dicembre 2014 tale raggruppamento presenta un saldo pari a zero.

### **Apporti al Patrimonio della Fondazione**

Il Patrimonio della Fondazione, ai sensi dell'art. 12 dello Statuto, si compone dei seguenti apporti:

- a) dal patrimonio dell'ente pubblico Esposizione nazionale quadriennale d'arte di Roma;
- b) dai beni mobili e immobili che pervengono a qualsiasi titolo alla Fondazione, compresi quelli dalla stessa acquistati secondo le norme dello Statuto, nel caso in cui il Consiglio di Amministrazione deliberi di imputare tali beni al patrimonio;
- c) dalle elargizioni fatte a qualunque titolo da enti o da privati con espressa destinazione a incremento del patrimonio;
- d) dalla parte di rendite non utilizzata che, con delibera del Consiglio di Amministrazione, può essere destinata a incremento del patrimonio;
- e) dai contributi assegnati al patrimonio, provenienti dall'Unione Europea, dallo Stato, da enti territoriali o da altri enti pubblici.

Nello Stato patrimoniale della Fondazione, a partire dal Rendiconto generale dell'esercizio 2008, è stato iscritto il valore dell'Archivio Biblioteca (determinato con perizia giurata al 31 dicembre 2008 in € 34.812.899,32) a titolo di patrimonio indisponibile in quanto bene sottoposto a tutela.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Esso viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed eventuali contratti integrativi qualora sottoscritti.

### **Debiti**

I residui passivi sono iscritti al loro valore nominale.

#### **Riconoscimento dei ricavi e dei costi**

I ricavi e i costi sono iscritti in base al principio della competenza temporale. In particolare, i contributi ricevuti dagli Enti pubblici sono iscritti in base al periodo di riferimento della delibera dell'ente erogante. I costi relativi all'allestimento delle mostre e delle manifestazioni sono imputati interamente o parzialmente al Conto Economico nell'esercizio in cui viene deliberata o effettuata la programmazione.

#### **Imposte dell'esercizio**

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle riprese fiscali e dei crediti d'imposta spettanti.

Ai sensi dell'art. 3 del D. Lvo. 15 dicembre 1997, n. 466 (Disposizioni in materia di imposta regionale sulle attività produttive), le fondazioni di diritto privato sono soggetti passivi IRAP.

### **COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DELL'ATTIVO**

Passiamo ora all'esame delle principali voci dell'Attivo.

### **IMMOBILIZZAZIONI**

#### **II. Immobilizzazioni materiali**

Di seguito si riporta il prospetto dei movimenti dell'esercizio:

Situazione al 01.01.2014			Movimenti dell'esercizio			Situazione al 31.12.2014		
	Costo Storico al 01.01.2014	Fondo amm.to al 01.01.2014	Netto al 01.01.2014	Incrementi/Decrementi dell'anno	Amm.to dell'anno	Costo Storico al 31.12.2014	Fondo amm.to al 31.12.2014	Netto al 31.12.2014
Impianti e macchinari	538.184,00	510.517,00	27.667,00	1.680,00	4.737,00	539.864,00	515.254,00	24.610,00
Altri beni: A) Mobili e macchine d'ufficio	497.196,00	470.495,00	26.701,00	1.200,00	11.516,00	498.396,00	482.011,00	16.385,00
Totale	1.035.380,00	981.012,00	54.368,00	2.880,00	16.253,00	1.038.260,00	997.265,00	40.995,00

Gli incrementi dell'esercizio hanno riguardato l'acquisto di nuove componenti elettriche ed elettroniche per consentire il ripristino di impianti e macchine per l'ufficio in seguito al nubifragio che ha interessato la città di Roma nella notte tra il 30 e il 31 gennaio 2014. Nello specifico:

- per la voce "Impianti e macchinari", l'importo di € 1.680,00 si riferisce alla sostituzione di componenti elettriche per il ripristino di impianti danneggiati (un relais scambiatore, un trasformatore, due alimentatori, un blocco video e lampade);
- per la voce "Altri beni" A) mobili e macchine per ufficio, l'importo di € 1.200,00 si riferisce all'acquisto di nuove apparecchiature informatiche ed elettroniche per l'ufficio (PC da tavolo, switch, NAS, ecc.), in sostituzione delle macchine danneggiate.

La Fondazione ha coperto parzialmente il danno subito grazie ad una polizza antincendio stipulata con Unipol, la quale prevede, in condizioni particolari, anche il "fenomeno elettrico". Per la parte restante del danno ha utilizzato parzialmente il Fondo riserva, costituito appositamente per fronteggiare eventi imprevisi come quello descritto sopra.

La voce “Impianti e macchinari”, che al 31 dicembre 2014 ammonta a € 24.610,00 risulta essere così composta:

Impianto di condizionamento	1.171,00
Impianto illuminazione interna ed esterna	442,00
Impianto interrato irrigazione automatica	15.960,00
Impianti di rete, elettrici e telefonici casale	146,00
Impianto segnaletica sede	76,00
Impianto riscaldamento a gas	616,00
Impianto elettrico sale espositive	67,00
Impianto basamenti esterni	163,00
Impianto antiriflesso vetri	307,00
Impianto trasmissione audio-video	112,00
Impianto elettrosmotico casale	5.550,00
<b>TOTALE</b>	<b>24.610,00</b>

La voce “Altri beni” A) mobili e macchine per ufficio, che al 31 dicembre 2013 ammonta a € 16.385,00, risulta essere così composta:

Mobili e arredi	8.330,00
Personal computer ed accessori	943,00
Arredo bagni	197,00
Cornici	97,00
Telefoni cellulari	36,00

Termosifoni ad olio	15,00
Elementi illuminanti	118,00
Carrelli	6,00
Deposito attrezzi	136,00
Registratore vocale digitale USB	22,00
Tablet	201,00
Nas e Hard Disk	300,00
Completamento mobili e arredi	5.984,00
<b>TOTALE</b>	<b>16.385,00</b>

Le aliquote di ammortamento applicate sono le seguenti:

Categorie	Aliquote
Impianti e macchinari	14 %/20%
Altri beni: mobili e macchine ordinarie	12%
Altri beni: macchine elettroniche d'ufficio	20%

Con riguardo ai coefficienti d'ammortamento applicati, la Fondazione ha adottato i coefficienti previsti dalla tabella ministeriale approvata con DM 31.12.1988.

L'impianto di irrigazione è escluso dall'ammortamento in quanto interrato (e non mobile) come da tabella della suddetta circolare ministeriale.

La voce "Altri beni" B) Archivio Biblioteca si riferisce al valore attribuito al patrimonio librario-archivistico di proprietà della Fondazione, tramite perizia giurata depositata agli atti.

### III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

#### Crediti

L'importo di € 45.426,76 è riferito alla somma accantonata in conto capitale sul Fondo TFR al 31.12.06.

L'importo di € 826,40 è riferito al deposito cauzionale versato all'ACEA Electrabel per fornitura energia elettrica.

#### ATTIVO CIRCOLANTE

#### II. Crediti (residui attivi)

##### Crediti verso clienti

Tale voce, di € 583.788,14, è rappresentata dal conto "Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici" di € 540.000,00 e dal conto "Crediti verso altri" di € 43.788,14.

Il conto "Crediti verso clienti" è così composto:

	31.12.2014	31.12.2013
Contributo Ministero Beni e Attività Culturali ed altro	0,00	90.000,00
Contributo Regione Lazio	540.000,00	400.000,00
Contributo Comune di Roma	0,00	0,00
Prestazioni di servizi	867,40	718,50
Contributi di terzi	20.000,00	70.000,00
Interessi attivi sul conto corrente	276,22	1.141,26
Recuperi e rimborsi diversi	7.975,54	7.975,00

Riscossione di crediti diversi (dal Fondo TFR)	326,20	0,00
Partite di giro	14.342,78	5.473,59
<b>Totale</b>	<b>583.788,14</b>	<b>575.308,35</b>

Gran parte dei crediti sono esigibili entro l'esercizio successivo.

Di seguito si elencano i crediti (residui attivi) pluriennali:

	<b>Importo</b>	<b>Note</b>
Contributo Regione Lazio	540.000,00	140.000,00 (2014) 200.000,00 (2013) 200.000,00 (2012)
Prestazioni di servizi	867,40	867,40 (2014)
Contributi di terzi	20.000,00	10.000,00 (2011) 10.000,00 (2010)
Interessi attivi sul c/c	276,22	276,22 (2014)
Recuperi e rimborsi diversi	7.975,54	* 7.975,00 (2011) 0,54 (2014)
Riscossione di crediti	326,20	326,20 (2014)
Partite di giro:	<b>14.342,78</b>	
- ritenute erariali	1.006,30	1.006,30 (2014)
- ritenute diverse	564,00	564,00 (2014)
- partite in sospeso	12.772,48	12.772,48 (2014)

\* (contenzioso causa Centro Umbria Arte Communication S.r.l.)