

COMMENTO ALLE VOCI DEL CONTO ECONOMICOValore della produzione

Il valore della produzione è pari a € 1.812.355,77 presentando un decremento nei confronti del 2003 di € 17.330,82

I costi della produzione ammontano ad € 1.817.228,72 con una diminuzione di € 22.107,64 rispetto all'esercizio precedente.

La differenza tra il valore ed i costi della produzione dà un ammontare negativo pari ad euro 4.872,95; tale sbilancio, sommato algebricamente ai proventi finanziari (€ 8.118,41), alle rettifiche di valore di attività finanziarie (€ -81,50) alle minusvalenze e sopravvenienze passive (€ -1.799,57), dà un utile d'esercizio di € 1.364,39.

Nel prospetto che segue, si riportano i ricavi ed i costi degli esercizi 2003 e 2004.

CONTO ECONOMICO 2004	ANNO 2004	ANNO 2003	DIFFERENZA
A) Valore della produzione:	1.812.355,77	1.829.686,59	- 17.330,82
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni:			-
Cap. 30710 Vendita pubblicazioni e altro mat.	28.988,83	67.174,04	- 38.185,21
615.1 Rivalsa spese trasporto	789,51	1.591,18	- 801,67
Cap. 30720 Seminario Internazionale (q.i.)			-
Cap. 30730 Seminario di restauro arch. (q.i.)		8.733,40	- 8.733,40
Cap. 30740 Corso di Storia dell'Archit. (q.i.)	8.266,63	9.366,62	- 1.099,99
619.2 Sconti commerciali su vendite		-224,51	224,51
619.3 Ribassi e abbuoni attivi	-12,31	-4,58	- 7,73
	38.032,66	86.636,15	- 48.603,49
631.1 Variazioni rimanenze prodotti finiti	76.850,00	75.000,00	1.850,00
	76.850,00	75.000,00	1.850,00
			-
Altri ricavi e proventi	1.697.473,11	1.668.050,44	29.422,67
Contributi in conto esercizio			-
Cap. 20310 Contributo ordinario dello Stato	-93.679,00	-95.000,00	- 1.321,00
Cap. 20410 Contributo ordinario Reg. Veneto	111.038,23	111.038,00	0,23
Cap. 20510 Comune di Vicenza	125.000,01	125.000,00	0,01
Cap. 20520 Provincia di Vicenza	125.000,00	111.050,00	13.950,00
Cap. 20605 Camera di Commercio I.A.A. di Vicenza	125.000,00	125.000,00	-
Cap. 20620 Contributi straordinari per iniziative editoriali	1.026.359,74	975.386,62	50.973,12
Cap. 20650 Contributi straordinari dagli Enti Fondat. Per att.			-
istituzionali e varie	64.000,00	95.733,00	- 31.733,00
Cap. 20680 Contributo Fondazione Cassa di Risparmio	2.000,00		2.000,00
	1.672.076,98	1.638.207,62	33.869,36
Ricavi e proventi diversi			-
641.3 Utili su cambi	595,18	70,13	525,05
643.20 Rimborso spese uso Palazzo	5.308,66	4.387,77	920,89
Cap. 31010 Entrate diverse varie	1.571,83	25.383,35	- 23.811,52
643.31 Arrotondamenti attivi	7,35	1,57	5,78
648.11 Sopravvenienze attive da fatti di gestione	17.913,11		17.913,11
	25.396,13	29.842,82	- 4.446,69
			-
			-
B) Costi della produzione:	1.817.228,72	1.839.336,36	- 22.107,64
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo			-
e di merci:	45.089,64	83.241,31	- 38.151,67
715.2 Acquisti di libri, testi, cdrom	10.860,00	37.479,16	- 26.619,16
717.1 Acquisto di beni strumentali inf. Milione		954,70	- 954,70

XV LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

718.2 Sconti commerciali su acquisti		-15,84	15,84
718.3 Ribassi e abbuoni attivi	-130,32	-83,90	46,42
741.2 Annali, Atti Seminari e altre pubbl.	32.541,52	42.287,13	9.745,61
742.1 cancelleria varia		2.024,01	2.024,01
742.2 stampati amministrativi		596,05	596,05
741.15 Collana di fonti per storia architett.	1.818,44		1.818,44
			-
Costi per servizi:	1.146.290,34	1.176.269,85	29.979,51
721.1 Energie elettrica	13.009,96	18.245,28	5.235,32
721.2 Riscaldamento locali	18.238,63	21.244,03	3.005,40
721.4 spese telefoniche	10.200,86	18.817,57	8.616,71
721.5 Consumi idrici	812,26	1.106,05	293,79
723.1 Trasporti e facchinaggi	5.496,10	11.832,45	6.336,35
725.4 Manutenzione attrezzature	2.236,09	2.661,37	425,28
725.7 manutenzione macch., Elettr. Uff.	5.123,34	4.787,37	335,97
725.9 manutenzione locali e relativi impianti	13.625,86	14.191,53	565,67
735.1 Consulenze tecniche	2.386,80	16.854,48	14.467,68
735.4 Collaborazione scientifica ed organizzativa	25.423,24	31.476,45	6.053,21
735.12 Sito web del Centro	4.261,96		4.261,96
741.3 Corso di Storia dell'Architettura	18.365,57	18.695,10	329,53
741.4 Seminario Internazionale	30.992,30		30.992,30
741.5 Seminario sul restauro architettonico	27.903,65	8.645,86	19.257,79
741.6 Mostre e manifestazioni varie	335.243,46	577,62	334.665,84
741.7 Corso sull'architettura scarpiana	38.525,62	49.255,49	10.729,87
741.9 spese varie attività istituzionale	11.157,40	39.869,74	28.712,34
741.11 Attività VI centenario (Scamozzi)	68.397,53	259.619,78	191.222,25
741.12 Campagna fotografica Scarpa	311.833,75	29.636,13	282.197,62
741.14 Evento teatrale in Basilica	5.000,00	557.974,78	552.974,78
741.18 Mostra Villa Veneta	138.841,32		138.841,32
742.2 Postali		14,40	14,40
742.9 Amministrative varie		85,25	85,25
742.10 Arrotondamenti passivi	9,10	2,09	7,01
743.1 Assicurazioni	10.046,23	5.915,52	4.130,71
743.2 Vigilanza	4.443,53	5.857,67	1.414,14
743.3 Spese postali	7.333,25	12.430,94	5.097,69
743.8 Spese per pulizie	15.249,81	19.690,77	4.440,96
743.11 Materiale di consumo	17.893,47	11.938,45	5.955,02
743.13 Sorveglianza Palazzo Barbaran	4.239,25	14.843,68	10.604,43
			-
			-
Costo per godimento di beni di terzi	38.818,29	34.871,02	3.947,27
727.1 canoni di locazione immobili	38.818,29	34.871,02	3.947,27
			-
Costi per il personale:	427.377,72	418.174,61	9.203,11
731.1 Retribuzioni lorde	259.090,36	228.035,41	31.054,95
731.2 Comp. Straord. E comp. Incent.	22.186,87	32.909,54	10.722,67
	281.277,23	260.944,95	20.332,28
Oneri sociali			-
731.3 Oneri previdenziali e assistenziali	127.064,96	127.688,33	623,37
	127.064,96	127.688,33	623,37
Trattamento di fine rapporto			-
731.5 Quota TFR	15.994,13	27.937,01	11.942,88
	15.994,13	27.937,01	11.942,88
Altri costi per il personale			-
732.5 Addestramento e formazione	1.131,58	1.416,15	284,57
732.7 Indennità e rimb. Spese missioni interne	1.296,39	88,17	1.208,22
732.8 Indennità e rimb. Spese missioni esterne	613,43	100,00	513,43
	3041,40	1604,32	1.437,08

XV LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Ammortamenti e svalutazioni	18.842,96	8.709,45	10.133,51
ammortamento delle immobilizzazioni immateriali:			-
781.16 Am.to software capitalizzato	4.508,08	1.815,44	2.692,64
	4.508,08	1.815,44	2.692,64
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali			-
782.22 Amm.gli ordinari mobili e arredi	1.563,21	1.020,40	542,81
782.24 Amm.ti ordinari elaboratori	9.152,36	4.361,47	4.790,89
782.25 Amm.ti ordinari attrezzature diverse	3.619,31	1.512,14	2.107,17
	14.334,88	6.894,01	7.440,87
			-
Variazione delle rimanenze di materie prime, suss., di consumo	75.000,00	73.900,00	1.100,00
	75.000,00	73.900,00	1.100,00
			-
Oneri diversi di gestione:	65.809,77	44.170,12	21.639,65
737.2 Compensi Consiglio Scientifico	5.810,50	5.390,00	420,50
737.3 Rimborso spese Consiglio Scientifico	11.243,57	9.749,94	1.493,63
737.6 Compenso Collegio Revisori dei conti	5.910,55	5.712,62	197,93
737.7 Rimborso spese Revisori dei Conti	1.484,42	2.463,04	978,62
741.8 Borsa distudio in memoria Cappelletti	1.000,00	1.000,00	-
741.13 Spese per restauro volumi antichi		150,00	150,00
741.17 Fondo Balzan: spese vive di gestione	1.150,00		1.150,00
743.4 Valori bollati e concessione govern.	229,37		229,37
743.5 Vidimazioni e certificati	235,94	437,30	201,36
743.7 Abbonamenti, libri e pubblicazioni uff.	236,90	584,33	347,43
743.9 Spese generali varie	14.243,51	14.442,92	199,41
743.10 Spese di rappresentanza	269,85	903,53	633,68
743.15 Spese di gestione progetti istituz.	22.866,51		22.866,51
746.7 Imposte, tasse e tributi vari	751,69	1.405,47	653,78
746.8 tasse concessioni governativi		516,46	516,46
746.12 Tassa rifiuti solidi urbani	376,96	1.311,38	934,42
747.3 Perdite su crediti		104,13	104,13
			-
			-
Proventi e oneri finanziari	9.900,24	12.254,44	2.354,20
667.5 Interessi attivi bancari	1.032,19	5.426,91	4.394,72
667.8 Interessi attivi diversi	2.224,32	11,93	2.212,39
	3.256,51	5.438,84	2.182,33
			-
665.3 Proventi su titoli a reddito fisso	6.643,73	6.815,60	171,87
	6.643,73	6.815,60	171,87
Interessi ed altri oneri finanziari			-
747.1 Perdite su cambi	95,58	43,98	51,60
761.1 Interessi passivi bancari	123,70		123,70
761.5 Spese e commissioni bancarie	1.552,77	1.899,69	346,92
763.7 Interessi passivi commerciali	8,53		8,53
763.9 Oneri finanziari diversi	1,25	105,72	104,47
	1.781,83	2.049,39	267,56
			-
Rettifiche di valore di attività finanziarie	81,50		81,50
749.5 Svalutazioni titoli negoziabili diversi	81,50		81,50
			-
Proventi ed oneri straordinari	1.799,57	92,80	1.706,77
748.1 Minusvalenze	1.737,57		1.737,57
748.7 Sopravvenienze passive	62,00	92,80	30,80
			-
Utile d'esercizio	1.364,39	462,48	901,91

Il conto 648.11 "Sopravvenienze attive da fatti di gestione" evidenzia un importo pari ad € 17.913,11 concernente il minor onere a titolo di IRAP calcolata, per l'anno 2003, su stipendi e compensi nella misura del 8,5%, invece del 4,25%. Ciò a seguito dell'interpello 907-28496/2004 – art. 11 legge 27.7.2000, n. 212, dell'Agenzia delle Entrate – Direzione regionale del Veneto – Ufficio Fiscalità delle Imprese, datato 30.08.2004 nel quale l'Agenzia citata stabilisce che nella determinazione, ai fini IRAP, del valore della produzione netta sia applicabile quanto statuiscono gli art. 10, comma 2, e 16, comma 1 del D.Lgs. 15.12.1997, n. 446.

Il conto 741.6 "Mostre e manifestazioni varie" rileva un aumento di € 334.665,84 rispetto al 2003; ciò è dovuto al fatto che nel corso del 2004 alcuni importanti progetti scientifici hanno trovato imputazione in tale conto (Mostra su Carlo Scarpa, Volume ville provincia di Vicenza, Mostra su Giuseppe Terragni ecc.), a differenza dello scorso anno dove sono stati creati conti ad hoc per ogni manifestazione (vds. 741.11 Attività Vi Centenario Scamozzi, 741.14 Evento Teatrale in Basilica).

Imposta sul reddito dell'esercizio e sull'attività produttiva.

Non sono stati conteggiati importi a carico dell'esercizio, in quanto l'attività commerciale è svolta in modo occasionale, al fine strumentale per il raggiungimento delle finalità istituzionali e statutarie, e dà, sotto il profilo fiscale, una perdita d'esercizio, determinata in conformità all'articolo 109, commi 2 e 3 del DPR n. 917/1986 (ora art. 144, commi 2 e 4, come modificato dal d. lgs. n. 344/2003).

Personale del Centro

Si ritiene di ricordare quanto segue:

Il Consiglio di Amministrazione, con atto in data 14 marzo 2003, oggetto n. 5, ha deliberato di ampliare la pianta organica da 8 a 10 unità al fine di far fronte alle esigenze operative della Fondazione.

In conformità a quanto deliberato dal Consiglio di Amministrazione con atto in data 14 marzo 2003, ogg. n. 5, il Comitato Esecutivo, con atto in data 13 maggio 2003, ogg. n. 6, punto 7°, ha recepito ed applicato, con decorrenza 01.01.2003, in conformità alla normativa vigente in materia di lavoro e segnatamente l'articolo 2077, comma 2 c.c., in favore del personale della fondazione, a tempo indeterminato, in attività di servizio alla predetta data il contratto collettivo nazionale di lavoro per i dipendenti delle aziende dei servizi pubblici locali della cultura, del turismo, dello sport e del tempo libero 'Federcultura', procedendo al correlativo inquadramento nelle Aree e nei livelli retributivi (punto "2° della delibera in argomento). Al Direttore della Fondazione è stato applicato il C.C.N.L. dei dirigenti del terziario.

Nel corso del 2004, sulla base di quanto deliberato dal Consiglio di Amministrazione del 14 marzo 2003, ogg. n. 5, punto 3°, non si è proceduto ad assunzioni di personale a tempo determinato; con atto di Comitato Esecutivo del 23 aprile 2004, ogg. n. 7 fu deliberato di trasformare, alle scadenze stabilite, e segnatamente dal 12 giugno 2004 per il dipendente Carlo Sieva e dal 01 luglio 2005 per la dipendente Cinzia Menin, il contratto di lavoro da tempo determinato a tempo indeterminato alle stesse condizioni in atto.

Altre informazioni

Nel bilancio della Fondazione non esistono crediti o debiti con durata superiore a 5 anni.

Compensi amministratori e Revisori dei Conti

Come previsto dall'articolo 6 comma 14 dello Statuto vigente non sono previsti emolumenti o gettoni di presenza ai membri del Consiglio di amministrazione, salvo tuttavia il rimborso delle spese documentate sostenute per l'espletamento del mandato.

L'ammontare degli emolumenti e i rimborsi spettanti al Collegio dei Revisori dei Conti è stato di € 7.394,97.

Il presente bilancio, composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Egregi Colleghi,

Sottoponiamo alla Vostra approvazione il bilancio al 31 dicembre 2004 che chiude con un utile di € 1.364,39.

IL COMITATO ESECUTIVO

PAGINA BIANCA

CENTRO ITALIANO DI STUDI SULL'ALTO MEDIOEVO
(C.I.S.A.M.)

BILANCIO D'ESERCIZIO 2004

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PAGINA BIANCA

DELIBERA N. 2 DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DEL 30.03.2005
(sede di Spoleto)

Il Consiglio di Amministrazione

VISTI gli articoli 8 comma 7 lettera e) e 12 comma 2 dello Statuto della Fondazione CISAM che indicano rispettivamente la competenza del C.d.A. a deliberare in materia di bilancio di previsione e conto consuntivo e fissano al 30 aprile di ogni anno il termine massimo entro cui approvare lo stesso conto consuntivo;

VISTO il Regolamento per la classificazione delle entrate e delle spese e per l'amministrazione e la contabilità della Fondazione al Titolo II Capo V;

ACQUISITO il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti (verbale n. 149 del 22/03/05);

ILLUSTRATO dal dott. Roberto Rossi il conto consuntivo dell'anno 2004 che si chiude con un avanzo di amministrazione al 31.12.2004 di € 748.160,86;

VISTO il verbale dello stesso Consiglio;

delibera

l'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2004.

IL PRESIDENTE
prof. Enrico Menestò

Enrico Menestò

PAGINA BIANCA

RELAZIONE
DEL COLLEGIO SINDACALE

PAGINA BIANCA

VERBALE n° 149

Nel giorno 22 marzo 2005, presso la sede della Fondazione CISAM di Spoleto, si è riunito – al completo dei propri membri – il Collegio Sindacale, per gli adempimenti di rito.

Nel corso della seduta il Collegio ha proceduto all'esame degli elaborati contabili riepilogativi della gestione 2004 nonché ad un esame delle attività della Fondazione.

1) Conto Consuntivo 2004

Il documento contabile in esame sarà sottoposto al Consiglio di Amministrazione dell'Ente nella seduta del 30 marzo p.v. e risulta composto dal rendiconto finanziario, dalla situazione patrimoniale e dal conto economico, così come prescritto dall'art. 37 del vigente Regolamento di contabilità dell'Ente.

La gestione di competenza 2004 ha prodotto un avanzo finanziario di € 41.893,19, determinato dal raffronto fra i seguenti elementi contabili:

- accertamenti	€ 849.232,59
- impegni	€ 807.339,40

- avanzo di competenza	€ 41.893,19

Tenendo conto delle previsioni di bilancio, da una parte, e delle effettive operazioni di gestione in termini di accertamenti/impegni, dall'altra, si perviene al sopraccitato risultato attraverso la seguente analisi numerica (esclusi i riferimenti contabili delle partite di giro, in quanto compensativi):

Fattori positivi di gestione:

- maggiori accertamenti d'entrata	€ 10.990,82	
- minori impegni d'uscita	€ 77.086,65	
	-----	+ € 88.077,47

Fattori negativi di gestione:

- minori accertamenti d'entrata	€ 24.095,37	
- maggiori impegni d'uscita	€ 929,44	
- prelevamento avanzo amm.ne	€ 21.159,47	
	-----	- € 46.184,28

Avanzo di competenza		€ 41.893,19

Fra i fatti di gestione — positivi e negativi — che hanno determinato complessivamente l'avanzo di competenza di € 41.893,19 si evidenziano, in particolare:

- maggiori accertamenti d'entrata, rispetto alle previsioni, per € 10.697,79 imputabili a "proventi vendita pubblicazioni".
- minori accertamenti d'entrata per circa € 23.600,00 sulle voci: "entrate eventuali"; "contributi di Enti pubblici"; "interessi su depositi e c/c bancari".
- economie di spesa per oltre € 77.000,00 dovute ad una attenta gestione su alcune aree della spesa di funzionamento (materiale di consumo; postali, telefoniche e stampati; illuminazione e riscaldamento) nonché alla riduzione di costi di alcune iniziative di carattere istituzionale (quali, ad esempio: spese per "spedizione pubblicazioni" e "studi, indagini e rilevazioni"; pubblicazione "Settimane di Studio", atti del "Convegno Accademia Tudertina", "Convegno Studi Francescani", "Premio Ascoli Piceno", "Fondazione S. Domenico", "Carte dell'Abbazia di Chiaravalle di Fiastra" e "Quaderni della Rivista di Bizantinistica"; "Biblioteca del C.C.S.M.U.U.P."; "Annuario Medioevo e Rinascimento"). Relativamente alle economie del cap. 1.3.32 ("Fototeca Settimane e Congressi") si precisa che le stesse sono dovute ad impedimenti tecnici, fermo restando che le corrispondenti iniziative saranno realizzate nel corso del corrente anno 2005. Sull'argomento generale delle economie di spesa, il Collegio, nel prendere atto, con soddisfazione, dell'impegno posto dall'Ente nella costante contrazione di alcuni costi delle spese di funzionamento amministrativo, osserva che i minori impegni di spesa non hanno determinato un impoverimento delle attività istituzionali della Fondazione.

Il risultato finanziario complessivo alla fine della gestione 2004 è dato da un avanzo di amministrazione di € 748.160,86, in conseguenza di quanto venutosi a determinare nel corso dell'esercizio, sia sulla gestione di competenza che su quella dei residui:

- avanzo di amministrazione a fine anno 2003	+ €	699.440,01
- avanzo di competenza 2004	+ €	41.893,19
- variazioni sui residui (cancellazioni):		
attivi - € 1.902,12		
passivi + € 8.729,78	+ €	6.827,66
-----		-----
avanzo di amministrazione al 31.12.2004	€	748.160,86

Le cancellazioni dei residui attivi attengono, in larga misura, a proventi per la vendita di pubblicazioni edita dalla Fondazione, mentre quelle dei residui passivi si riferiscono ad una rideterminazione della effettiva entità di alcuni impegni di spesa relativi sia ad attività istituzionali (spese per: "Rivista Studi Medievali"; "Fototeca Settimane e Congressi") sia a spese in conto capitale (rinnovo immobili).

