

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

CONTO CONSUNTIVO

per l'esercizio finanziario 2005

DELIBERATO DAL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE CON VERBALE N° 119 DEL 30.06.2006

ESAMINATO DAL COLLEGIO DI REVISORI DEI CONTI – VERBALE N° 2/2006 DEL 30.06.2006

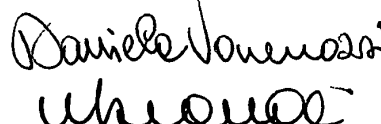
IL SEGRETARIO GENERALE



IL PRESIDENTE



I REVISORI DEI CONTI



CONTO ECONOMICO	31-dic-05	
	PARZIALI	TOTALI
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.369	
2) variazione delle rimanenze di prodotti finiti	(42.806)	
5) altri ricavi	204.919	
<i>Totale valore della produzione</i>		168.482
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	
7) per servizi	165.390	
8) per godimento di beni di terzi	36.172	
9) per il personale:	0	
a) salari e stipendi	56.222	
b) oneri sociali	11.512	
c) trattamento di fine rapporto	3.694	
10) ammortamenti e svalutazioni:	0	
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	0	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	217.540	
d) svalutazione dei crediti e delle disponibilità liquide	61.975	
12) accantonamento per rischi	0	
14) oneri diversi di gestione	903	
<i>Totale costi della produzione</i>		553.408
<i>Differenza tra valore e costi della produz (A-B)</i>	0	(384.926)
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti:		
- altri	525	525
17) interessi passivi e altri oneri finanziari		
- interessi passivi su debiti verso banche	115	115
<i>Totale proventi e oneri finanziari</i>		410
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) Oneri straordinari	0	
21) Proventi straordinari	0	
<i>Totale delle partite straordinarie</i>	0	0
Risultato prima delle imposte		(384.516)
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	0	0
26) Risultato d'esercizio		(384.516)

ATTIVO	31-dic-05		31-dic-04	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI DOVUTI	0	0	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI				
I Immobilizzazioni Immateriali		0		0
II Immobilizzazioni Materiali		612.926		830.466
4) altri beni	612.926		830.466	
III Immobilizzazioni Finanziarie	3.000	3.000	0	0
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I Rimanenze	29.473	29.473	72.279	72.279
II Crediti		117.796		360.542
1) verso clienti	232		216	
5) verso altri	117.564		360.326	
III Attività Finanziarie	0	0	0	0
IV Disponibilità liquide		72.557		70.311
1) depositi bancari e postali	72.064		70.311	
3) denaro e valori in cassa	493		0	
D) RATEI E RISCONTI	0	0	0	0
TOTALE ATTIVO		835.752		1.333.598

PASSIVO	31-dic-05		31-dic-04	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) PATRIMONIO NETTO		719.402		1.103.918
I Patrimonio netto	1.284.631		1.284.631	
VIII Utili (perdite) portati a nuovo	(180.713)			
IX Utile (perdita) dell'esercizio	(384.516)		(180.713)	
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0	0	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO SUBORDINATO	59.648	59.648	119.472	119.472
D) DEBITI		56.702		110.208
6) debiti verso fornitori	6.338		41.644	
11) debiti tributari	7.972		5.107	
12) debiti verso istituti di previdenza	0		11.751	
13) altri debiti	42.392		51.706	
E) RATEI E RISCONTI	0	0	0	0
TOTALE PASSIVO		835.752		1.333.598

CORTE DEI CONTI

TABELLA CON DATI CONTABILI FUNZIONALI ALLA RELAZIONE AL PARLAMENTO

(Nota prot. 3410/Ist. Cult del 19 giugno 2006)

	2005	2004	2003
<u>Trasferimenti:</u>			
Trasferimenti dallo Stato	156.692,12	99.889,00	101.504,64
Trasferimenti dal settore pubblico e privato	6.500,00	1.500,00	49.063,41
	<u>163.192,12</u>	<u>101.389,00</u>	<u>150.568,05</u>
<u>Spese per personale e collaboratori:</u>			
Spese per gli Organi dell'Istituto	16.552,41	21.439,91	5.932,79
Oneri per il personale	70.714,74	89.625,75	76.737,72
Spese per collaborazioni esterne	39.399,76	74.468,65	123.914,18
	<u>126.666,91</u>	<u>185.534,31</u>	<u>206.584,69</u>
<u>Oneri per le spese di funzionamento:</u>			
Affitti passivi	36.171,70	41.619,58	45.658,11
Manutenzioni e pulizie	13.342,00	10.926,27	9.106,28
Postali, Telefoniche e di Trasporto	5.488,91	4.678,06	6.431,13
Luce e riscaldamento	6.523,95	6.294,33	7.247,33
Cancelleria e beni di facile consumo	1.171,10	2.373,70	3.968,49
Attività culturali	179,90	6.295,79	1.428,59
Spese legali e di consulenza	3.618,29	9.610,77	7.212,12
Oneri finanziari	115,33	1.028,72	1.012,93
Oneri tributari	902,53	1.275,10	2.177,17
Spese non classificabili in altre voci	1.282,59	15.532,81	13.194,17
Spese attività editoriale	11.383,64	8.474,00	4.994,84
	<u>80.179,94</u>	<u>108.109,13</u>	<u>102.431,16</u>
Totali	<u>206.846,85</u>	<u>293.643,44</u>	<u>309.015,85</u>
	<u>163.192,12</u>	<u>101.389,00</u>	<u>150.568,05</u>

PAGINA BIANCA

NOTA INTEGRATIVA

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2005**RELAZIONE ILLUSTRATIVA / NOTA INTEGRATIVA****PREMESSE**

Il bilancio che sottoponiamo all'esame dei Signori Consiglieri per la Vostra approvazione, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, è stato redatto in conformità al disposto degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, in ossequio a quanto previsto dall'articolo 21 comma 2° dello statuto della Fondazione.

Nella redazione del presente bilancio sono stati applicati per la prima volta i principi previsti dall'articolo 2423 e seguenti del Codice Civile. Negli anni precedenti la società ha predisposto il proprio bilancio consuntivo utilizzando, o riflettendo in parte, la contabilità pubblica. Per lo stato patrimoniale è stato predisposto il confronto con l'esercizio precedente.

Le valutazioni sono state fatte ispirandosi ai criteri di prudenza e competenza nell'ipotesi della continuazione dell'attività aziendale.

Non si sono verificati casi che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe a quanto previsto dalle norme di legge.

Di seguito vengono esposti i criteri di valutazione ed i principi contabili adottati.

CRITERI DI VALUTAZIONE (ART. 2427 CO. 1 N.1)

I criteri di valutazione adottati per le singole poste di bilancio sono aderenti alle disposizioni previste dall'articolo 2426 del Codice Civile. In particolare i criteri adottati sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione, maggiorato dei costi accessori di diretta imputazione, ed esposte nell'attivo di bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.

Gli ammortamenti sono stati conteggiati sulla base delle residue possibilità di utilizzazione dei cespiti cui si riferiscono, in conformità alla disposizione contenuta nell'articolo 2426 comma 1 n. 2 del Codice Civile.

Rimanenze

Sono state valutate al minor valore tra il costo di produzione e il valore di mercato.

Crediti

Sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzazione. Nel corso dell'esercizio si è reso necessario stanziare un fondo svalutazione a rettifica dei valori attivi.

Disponibilità liquide.

Le disponibilità liquide sono state valutate al valore nominale.

Trattamento di fine rapporto

E' stato calcolato secondo quanto previsto nell'art. 2120 del Codice Civile.

Debiti

Sono valutati al valore nominale. In tale voce sono accolte passività certe e determinate, sia nell'importo che nella data di sopravvenienza.

Ratei e risconti

Sono stati determinati in base al criterio di competenza economico- temporale dei costi e dei ricavi cui si riferiscono.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta, sono stati rilevati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione e' stata compiuta.

Signori Consiglieri, passiamo ora ad illustrarVi le variazioni intervenute nello stato patrimoniale e nel conto economico.

STATO PATRIMONIALE**ATTIVO****Immobilizzazioni materiali**

L'ammontare complessivo netto delle immobilizzazioni materiali è di Euro 612.926. Non si sono avute incrementi a livello di costi capitalizzati, rispetto al precedente esercizio.

Riportiamo qui di seguito due prospetti con l'indicazione del costo e del relativo fondo ammortamento suddivisi per le varie tipologie di beni di proprietà della società.

Costo	31.12.2004	Incrementi	Decrementi	31.12.2005
Immobilizzazioni biblioteca	261.730	0	0	261.730
Immobilizzazioni archivio	298.260	0	0	298.260
Immobilizzazioni discoteca	52.936	0	0	52.936
Immobilizzazioni mobili e attrezzature	217.540	0	0	217.540
Totali	830.466	0	0	830.466

Fondo ammortamento	31.12.2004	Incrementi	Decrementi	31.12.2005
Immobilizzazioni biblioteca	0	0	0	0
Immobilizzazioni archivio	0	0	0	0
Immobilizzazioni discoteca	0	0	0	0
Immobilizzazioni mobili e attrezzature	0	217.540	0	217.540
Totali	0	217.540	0	217.540

Le categorie di beni individuati come biblioteca, archivio e discoteca non sono stati oggetto di ammortamento in quanto trattasi di oggetti d'arte non soggetti ad alcun tipo di deperimento. Per quanto riguarda la categoria dei mobili e delle attrezzature, l'esercizio è stato caratterizzato da una svalutazione per l'intero ammontare. Trattasi di beni utilizzati per lo svolgimento dell'attività indicata nello statuto sociale e quindi soggetti ad un deperimento fisico con il trascorrere del tempo. Durante tutto il corso della vita dell'ente questa categoria non ha mai partecipato alla determinazione del risultato economico tramite il calcolo degli ammortamenti.

La svalutazione, pari all'intero ammontare del costo capitalizzato esposto nell'attivo di stato patrimoniale, ripristina il valore contabile dei beni come se si fosse da sempre applicato il calcolo degli ammortamenti.

Immobilizzazioni Finanziarie

Voci di bilancio	31.12.2005	31.12.2004	Variazioni
Depositi cauzionali	3.000	0	3.000
Totali	3.000	0	3.000

Rimanenze

L'ammontare complessivo netto delle rimanenze è pari a Euro 29.473 (contro Euro 72.279 dell'esercizio precedente).

Il valore lordo delle rimanenze è di Euro 324.473. Tale valore si è ottenuto applicando il criterio di valutazione del costo medio ponderato ai singoli codici in rimanenza.

E' stato appostato in bilancio un fondo rettificativo pari a Euro 295.000, calcolato sulla base delle uscite effettive verificatesi nel corso degli ultimi 12 mesi.

Rispetto all'esercizio precedente non è stato più possibile applicare la scaletta fiscale in quanto in seguito alla riforma del diritto societario non è più possibile inquinare il bilancio d'esercizio con rettifiche di tipo squisitamente fiscale. Si è quindi ricostituito il valore lordo delle rimanenze finali, rettificandolo successivamente con un fondo svalutazione magazzino (determinato secondo il principio indicato nelle righe precedenti).

Crediti

Voci di bilancio	31.12.2005	31.12.2004	Variazioni
Crediti verso clienti Italia	55	216	-161
Crediti verso clienti cee	97	0	97
Crediti verso clienti extra cee	80	0	80
Totali	232	216	16

Crediti verso altri

Voci di bilancio	31.12.2005	31.12.2004	Variazioni
Crediti verso consorzio	111.038	98.126	12.912
Crediti verso assicurazione per Tfr dipendenti	63.009	119.473	-56.464
Crediti verso erario per Iva	8.043	4.674	3.369
Crediti diversi	31	138.053	-138.022
Fondo svalutazione crediti verso consorzio	-61.975	0	-61.975
Totali	120.146	360.326	-240.180

Il credito verso consorzio pari a Euro 111.038 risulta essere composto dai seguenti crediti:

- Credito verso Fondazione Cariparma (per l'anno 2005) Euro 25.822
- Crediti verso Comune di Parma (anni dal 2002 al 2005) Euro 82.634
- Crediti verso Provincia di Parma (una annata) Euro 2.582

Data l'incertezza sulla effettiva recuperabilità degli importi relativi ad annualità precedenti al 2005 è stato stanziato a bilancio un fondo svalutazione crediti per l'importo di Euro 61.975.

Disponibilità liquide

Voci di bilancio	31.12.2005	31.12.2004	Variazioni
Depositi bancari e postali	72.065	70.311	1.754
Denaro e valori in cassa	492	0	493
	72.557	70.310	2.247

PASSIVO**PATRIMONIO NETTO**

Voci di bilancio	31.12.2005	31.12.2004	Variazioni
Patrimonio netto	1.284.631	1.284.631	0
Perdite esercizi precedente	-180.713	0	-180.713
Utile (perdita) dell'esercizio	-381.933	-180.713	-201.220
Totali	721.985	1.103.918	-381.933

FONDO TFR

Voci di bilancio	31.12.2005	31.12.2004	Variazioni
Fondo Tfr	59.648	119.472	-59.824
Totali	59.648	119.472	-59.824

Alla data del 31 dicembre i dipendenti in forza sono due ed il valore esposto in bilancio rappresenta il debito per il Trattamento di Fine Rapporto accantonato secondo le modalità previste dalla Legge.

DEBITI VERSO FORNITORI

Voci di bilancio	31.12.2005	31.12.2004	Variazioni
Debiti verso fornitori	166	41.644	-41.478
Debiti per fatture da ricevere	6.172	0	6.172
Totali	6.338	41.644	-35.306

Tali debiti sono riferiti ai debiti contratti per l'acquisizione di servizi inerenti l'attività operativa della società.

DEBITI TRIBUTARI

Voci di bilancio	31.12.2005	31.12.2004	Variazioni
Debiti verso erario per ritenute fiscali	7.972	5.107	2.865
Totali	7.972	5.107	2.865

DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA

Voci di bilancio	31.12.2005	31.12.2004	Variazioni
Debiti verso Inps	0	11.751	-11.751
Totali	0	11.751	-11.751

ALTRI DEBITI

Voci di bilancio	31.12.2005	31.12.2004	Variazioni
Salari e stipendi	10.047	34.527	-24.480
Altri debiti	285	419	-136
Debiti verso collaboratori	32.060	16.760	15.300
Totali	42.392	51.706	-9.316

CONTO ECONOMICO**VALORE DELLA PRODUZIONE**

I ricavi delle vendite e delle prestazioni ammontano a complessivi Euro 6.369. Dettagliamo qui di seguito la composizione di tali ricavi:

- ricavi delle vendite italia	Euro	2.220
- ricavi delle vendite cee	Euro	859
- ricavi delle vendite extra cee	Euro	1.895
- ricavi da prestazioni di servizi	Euro	1.395

VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI FINITI

La voce delle rimanenze di prodotti finiti ammonta a complessivi Euro 42.806 e risulta essere così composta:

- rimanenze iniziali di prodotti finiti	Euro	(72.279)
- rimanenze finali di prodotti finiti	Euro	324.473
- accantonamento al fondo svalutazione Magazzino	Euro	(295.000)

ALTRI RICAVI

La voce degli altri ricavi ammonta a complessivi Euro 207.501 ed è composta dalle seguenti tipologie di ricavi:

- contributi ordinari dello stato	Euro	84.498
- contributi consorzio	Euro	64.557
- contributi provincia	Euro	2.582
- contributi straordinari dello stato	Euro	7.637
- contributi banche	Euro	6.500
- plusvalenze da fondi di investimento	Euro	3.163
- sopravvenienze attive	Euro	32.667
- altri componenti positivi	Euro	5.897

COSTI PER SERVIZI

La voce dei costi per servizi ammonta a complessivi Euro 165.390 ed è composta dalle seguenti tipologie di costi:

- collaboratori esterni	Euro	36.450
- contributi Inps collaboratori	Euro	2.949
- energia elettrica	Euro	6.354
- emolumento presidenza	Euro	10.800
- emolumento direzione scientifica	Euro	48.679
- emolumento revisore dei conti	Euro	5.691
- spese postali	Euro	5.489
- spese per attività editoriale	Euro	11.384
- spese legali e di consulenza	Euro	3.618
- altre spese	Euro	33.976

COSTI GODIMENTO BENI DI TERZI

La voce per costi di godimenti di beni di terzi ammonta a Euro 36.172. Rappresenta i costi di affitto e di spese condominiali per i locali presso i quali viene svolta l'attività (Strada delle Repubblica 56 – Parma)

COSTI DEL PERSONALE

La voce dei costi del personale ammonta a complessivi Euro 71.427 ed è costituita dalla seguenti categorie:

- retribuzioni	Euro	56.222
----------------	------	--------

- contributi su retribuzioni	Euro	11.512
- accantonamento tfr	Euro	3.693

Alla data di chiusura dell'esercizio la fondazione aveva in forza due dipendenti.

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

La voce degli ammortamenti e delle svalutazioni ammonta a complessivi Euro 217.540.

Come già descritto nel paragrafo dedicato alle immobilizzazioni materiali, trattasi della svalutazione sulla categoria dei mobili e attrezzature e ufficio.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

La voce degli oneri finanziari ammonta a complessivi Euro 115, mentre la voce dei proventi finanziari ammonta a complessivi Euro 525. Trattasi di interessi legati ai rapporti di c/c intrattenuti con gli Istituti di credito.

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

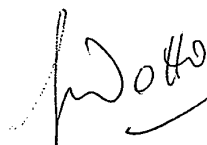
Il conto economico dell'esercizio 2005 non è stato influenzato da componenti reddituali straordinario.

IMPOSTE SUL REDDITO

Il conto economico dell'esercizio 2005 non è stato influenzato da imposte sul reddito.

PARMA, 19 giugno 2006

IL SEGRETARIO GENERALE



PAGINA BIANCA