

ISTITUTO LUIGI STURZO

Ente morale D. Pres. Rep. 25 – XI – 1951 – n. 1408

Bilancio 2021

- *Stato Patrimoniale*
- *Rendiconto Gestionale*
- *Nota Integrativa*
- *Note conclusive*

STATO PATRIMONIALE

(valori espressi in Euro)

	CONSUNTIVO 31/12/2021		Consuntivo 31/12/2020	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
ATTIVITA'				
A) Quote associative ancora da versare				
B) IMMOBILIZZAZIONI				
I <i>Immobilizzazioni immateriali</i>		40.025		48.694
Oneri pluriennali	40.025		48.694	
II <i>Immobilizzazioni materiali</i>		19.286.156		19.346.373
Immobile (Palazzo Baldassini)	18.586.745		18.586.745	
Immobile (Casa De Gasperi - Pieve Tesino)	34.937		34.937	
Mobili Attrezzature e Impianti	67.571		127.788	
Biblioteca	516.524		516.524	
Magazzino materiale librario	80.379		80.379	
Totale Immobilizzazioni (B)		19.326.182		19.395.067
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
II CREDITI		174.860		273.075
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	174.860		273.075	
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo				
III ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE		230.000		-
Deposito locazione	230.000			
IV DISPONIBILITA' LIQUIDE		270.088		178.779
Depositi bancari e postali	267.798		170.368	
Denaro e valori in cassa	2.290		8.411	
Totale attivo circolante (C)		674.948		451.853
TOTALE ATTIVITA'		<u>20.001.130</u>		<u>19.846.920</u>
PASSIVITA'				
A) <u>PATRIMONIO NETTO</u>				
I <i>Patrimonio libero</i>		174.187		229.887
Risultato gestionale esercizio in corso	174.187		229.887	
II <i>Fondo di dotazione dell'ente</i>		274.681		44.794
Dotazione iniziale	516		516	
Incrementi deliberati	274.165		44.278	
III <i>Patrimonio vincolato</i>		11.846.779		11.846.779
Fondo Opera Omnia	59.651		59.651	
Fondo Eredità Piovano	624.481		624.481	
Fondo attività scientifica	89.347		89.347	
Fondo rivalutazione immobile	10.579.712		10.579.712	
Fondo ristrutturazione immobile	493.588		493.588	
Totale Patrimonio netto		12.295.648		12.121.461
B) <u>FONDI PER RISCHI E ONERI</u>		23.000		35.000
Fondo cautelativo per cause in corso	23.000		35.000	
C) <u>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</u>		199.567		181.561
Fondo T.F.R.	210.567		181.561	
Acconti corrisposti	- 11.000			
D) <u>DEBITI</u>		7.482.915		7.508.899
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	549.129		674.561	
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	6.933.786		6.834.337	
TOTALE PASSIVITA'		<u>20.001.130</u>		<u>19.846.920</u>

RENDICONTO GESTIONALE

(valori espressi in Euro)

	CONSUNTIVO 31/12/2021		Consuntivo 31/12/2020	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
PROVENTI E RICAVI				
A.1 PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' TIPICHE		930.985		928.322
A.1.1 <i>Da contributi su progetti</i>	106.665		191.487	
A.1.2 <i>Da contratti con enti pubblici</i>	824.320		736.836	
A.1.3 <i>Da Soci e Associati</i>	-		-	
A.1.4 <i>Da non soci</i>	-		-	
A.1.5 <i>Altri ricavi e proventi</i>	-		-	
A.2 PROVENTI DA RACCOLTA FONDI		18.850		10.800
A.2.1 <i>Raccolta fondi</i>	18.850		10.800	
A.3 PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' ACCESSORIE		-		350
A.3.5 <i>Altri proventi e ricavi</i>	-		350	
A.4 PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI		319.649		315.081
A.4.1 <i>Da rapporti bancari</i>	270		268	
A.4.3 <i>Da patrimonio edilizio</i>	319.379		314.813	
A.5 PROVENTI STRAORDINARI		2.555		-
A.5.2 <i>Da attività immobiliari</i>	-		-	
A.5.3 <i>Da altre attività</i>	2.555		-	
TOTALE PROVENTI		1.272.039		1.254.554
(AVANZO) DISAVANZO DELL'ESERCIZIO		- 174.187		- 229.887
TOTALE A PAREGGIO		1.097.851		1.024.666
ONERI				
B ONERI				
B.1 <i>Oneri da attività tipiche</i>		100.226		259.268
B.3 <i>Oneri attività accessorie</i>		140.157		122.564
B.4 <i>Oneri finanziari e patrimoniali</i>		116.954		34.942
B.5 <i>Oneri straordinari</i>		130.365		37.000
B.6 <i>Oneri di supporto generale</i>		610.149		570.892
TOTALE ONERI E ACCANTONAMENTI		1.097.851		1.024.666

NOTA INTEGRATIVA

Premessa

Signori Soci,

il rendiconto al 31/12/2021, che compendia le risultanze contabili dei fatti amministrativi occorsi nel periodo 01/01 - 31/12/2021, è stato redatto, come ormai d'uso, in base ai principi contabili applicabili agli enti ETS (no-profit).

Viene quindi dato particolare riguardo:

- *alla continuità aziendale*, il cui principio si basa sul presupposto che l'Istituto sia in funzionamento e si ponga nella prospettiva della continuazione dell'attività per il prossimo futuro (convenzionalmente si considera un orizzonte temporale di dodici mesi successivi alla data di chiusura dell'esercizio);
- *alla competenza economica*, in base al quale i proventi e gli oneri devono essere rappresentati nel rendiconto della gestione dell'esercizio in cui essi hanno trovato giustificazione economica. Ciò al fine di fornire le informazioni sul reale stato di salute dell'Istituto con riferimento alla situazione patrimoniale-finanziaria ed economica.

Il documento che viene sottoposto alla Vostra approvazione si compone della situazione patrimoniale al 31/12/2021, del conto della gestione, del rendiconto finanziario e dalla nota integrativa.

Negli schemi contabili vengono esposti anche i dati del precedente esercizio al fine di consentire la loro comparabilità, mentre nella nota integrativa sono commentate le più rilevanti variazioni intervenute.

I commenti, al fine di facilitare la lettura, vengono accompagnati, ove necessario, da specifiche tabelle.

I prospetti che seguono hanno l'obiettivo di riassumere sinteticamente l'evoluzione della gestione 2021 sia dal punto di vista patrimoniale che economico.

Situazione patrimoniale

(valori espressi in Euro/1000)

	CONSUNTIVO	Consuntivo
	31/12/2021	31/12/2020
Attività		
Attività immobilizzate (al netto dei fondi amm.to)	19.326	19.395
Attività correnti (al netto del fondo sval. crediti)	175	273
Attività finanziarie e disponibilità liquide	500	179
Totale delle attività	20.001	19.847
Passività		
Fondi di accantonamento	223	217
Passività correnti	549	675
Passività finanziarie	6.934	6.834
Totale delle passività	7.705	7.725
Patrimonio Netto lordo	12.121	11.892
Avanzo / (Disavanzo) dell'esercizio	174	230
Totale a pareggio	20.001	19.847

Rendiconto gestionale

(valori espressi in Euro/1000)

A) Proventi della gestione caratteristica		950		939
B) Oneri della gestione caratteristica	-	851	-	953
Risultato netto della gestione corrente		99	-	13
Risultato netto della gestione finanziaria e patrimoniale		203		280
Risultato netto della gestione straordinaria	-	128	-	37
AVANZO (DISAVANZO) DELL'ESERCIZIO		174		230

Con riguardo alle tabelle che precedono, evidenziamo quanto segue:

- i proventi della gestione caratteristica sono costituiti per lo più dai contributi pubblici per l'attività istituzionale, mentre nella gestione finanziaria patrimoniale confluiscono i corrispettivi delle locazioni immobiliari. I proventi della gestione caratteristica non registrano significative variazioni rispetto allo scorso esercizio così anche i proventi della gestione immobiliare;
- gli oneri complessivi della gestione caratteristica ammontano a circa Euro 851 mila rispetto ai Euro 953 mila dello scorso esercizio con un decremento dell'11%, decremento attribuibile alla conclusione di alcuni progetti avviati nei precedenti esercizi (Regione Lazio – Atelier delle arti).

Il risultato netto della gestione corrente registra un sensibile miglioramento rispetto all'esercizio precedente (da un disavanzo di Euro 13 mila ad un avanzo di Euro 99 mila) dovuto essenzialmente ad alcuni conguagli positivi sugli importi

assegnati a titolo di sostegno da parte del MIBAC. Il risultato netto della gestione finanziaria e patrimoniale, pur nella conferma del segno positivo (Euro 203 mila rispetto a Euro 280 mila dello scorso esercizio), registra una flessione del 20% a causa della conclusione della moratoria concessa dagli istituti di credito per la pandemia Covid 19 che ha visto quindi il ripristinarsi del pagamento delle rate di mutuo. Il risultato netto della gestione straordinaria permane negativo con un sensibile peggioramento imputabile alla radiazione dal bilancio di alcune poste attive non realizzabili o realizzate in misura inferiore a quanto stimato nei precedenti esercizi (Sostegno Miur).

Il risultato finale presenta quindi un avanzo complessivo di Euro 174.187, a conferma del trend di miglioramento avviato nei precedenti esercizi. A tal proposito si deve sottolineare che l'avanzo continua a essere reso possibile da una concomitanza di eventi: la continuazione del processo di ristrutturazione avviato da alcuni anni, l'incasso dei proventi derivanti dalla riconferma della Legge di stabilità 2018 che ha attribuito all'Istituto un ulteriore sostegno straordinario di 300 mila euro annui dal 2021 al 2023.

Come si potrà evincere nel rendiconto la liquidità nelle disponibilità dell'Istituto ammontava a circa Euro 500 mila di cui Euro 270 mila nei conti correnti bancari ed Euro 230 mila su un conto indisponibile acceso presso la Banca Popolare di Sondrio vincolato ai pagamenti delle rate di mutuo in essere con la stessa Banca. Tale conto è stato acceso all'atto della stipula del contratto di locazione della portineria avvenuta il 1aprile 2021 per la durata di 9 anni per un corrispettivo complessivo della locazione pari ad Euro 270 mila corrisposti anticipatamente in unica soluzione.

Sommario

1	Nota metodologica	7
2	Rendiconto gestionale	10
3	Rendiconto delle movimentazioni finanziarie	14
4	Situazione patrimoniale e finanziaria	16
5	Elenco contributi e sovvenzioni	21
6	Note Conclusive	22

Indice dei Prospetti

1	Rendiconto Gestionale	10
2	Analisi dei proventi gestione corrente	11
3	Analisi degli oneri gestione corrente	12
4	Rendiconto delle movimentazioni finanziarie	14
5	Situazione patrimoniale	16
6	Posizione finanziaria netta	17
7	Analisi del Patrimonio Netto	17
8	Variazione della attività immobilizzate	18
9	Analisi dei crediti	18
10	Analisi dei debiti con scadenza entro l'esercizio successivo	19
11	Analisi dei debiti con scadenza oltre l'esercizio successivo	20

1. Nota metodologica

Le informazioni contenute nella presente nota hanno lo scopo di chiarire la metodologia utilizzata per la redazione del rendiconto sottoposto alla Vostra approvazione e, conseguentemente, per la determinazione del risultato di esercizio.

Il rendiconto al 31/12/2021, come quelli dei precedenti esercizi, si compone di alcuni prospetti contabili sintetici e di alcune note illustrative.

Il Consiglio di Amministrazione nella sua redazione ha tenuto in debita considerazione il fatto che l'Ente non ha finalità di lucro. Ciò non di meno non può esimersi dall'obiettivo di massimizzare i risultati in termini di contenuti culturali elaborati ed erogati in rapporto alle risorse (umane, finanziarie etc.) disponibili ed impiegate.

Il sistema contabile, di cui il Bilancio rappresenta il documento sintetico più importante e che riassume tutte le attività condotte dall'Istituto nel corso dell'esercizio, garantisce la disponibilità costante delle informazioni economico patrimoniali e finanziarie.

I principi contabili ed i criteri adottati nella redazione del presente Bilancio non si discostano da quelli adottati nella redazione dei rendiconti dei precedenti esercizi sociali. L'Istituto si è adoperato per ulteriormente migliorare la qualità ed analiticità espositiva senza disperdere e confondere le informazioni più significative ed in generale, l'aspetto comunicazionale connesso alle elaborazioni quantitative. In questo contesto, i prospetti della situazione patrimoniale e del rendiconto gestionale sono stati modificati per renderli più idonei a rappresentare i fatti di gestione.

I principali criteri adottati sono i seguenti:

Attività Immobilizzate

Sono iscritte al costo storico di acquisizione, ad eccezione dell'immobile di Palazzo Baldassini che è stato oggetto di rivalutazione monetaria volontaria.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono esposti al loro valore nominale.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità della legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Proventi

Sono contabilizzati successivamente alla delibera assunta dall'Ente erogante in merito alla loro erogazione ed in proporzione all'attività effettivamente svolta ed in diretta correlazione ai corrispondenti oneri.

Il Bilancio dell'esercizio è stato redatto nell'ottica che l'Istituto continui a svolgere la propria attività anche nel prossimo futuro e che non vi sia né il progetto né la previsione di ridurre significativamente o modificare l'attività svolta.

Nella sistematica esposizione dei valori si è ritenuto di procedere per successive approssimazioni con riferimento alla analiticità ed ordine di dettaglio: vengono quindi prima proposti alcuni prospetti sintetici e redatti con il massimo livello di aggregazione onde permettere al lettore del bilancio di comprendere con immediatezza le principali poste economiche e patrimoniali. Nelle successive pagine vengono proposti prospetti maggiormente analitici.

Come già esposto in precedenza, nei diversi prospetti vengono riportati, a fini comparativi, i valori del precedente esercizio.

I prospetti sintetici che vengono di seguito esposti sono i seguenti:

- Situazione patrimoniale al 31.12.2021
- Rendiconto gestionale del 2021
- Rendiconto delle movimentazioni finanziarie 2021
- Analisi del Patrimonio Netto al 31.12.2021
- Posizione finanziaria netta al 31.12.2021
- Analisi delle variazioni delle attività e passività correnti e finanziarie.

Il rendiconto gestionale è elaborato secondo il principio della competenza economica ed inerenza economica. Con specifico riferimento al criterio della correlazione fra proventi ed oneri, cardine del principio della competenza, è da sottolineare che quando non sia possibile la correlazione di un onere ad uno specifico provento, lo stesso è iscritto nel conto economico nel momento in cui è certa la sua manifestazione.

Per una corretta e completa informativa in merito alla gestione finanziaria si è ritenuto utile presentare anche il rendiconto delle movimentazioni finanziarie; in tema di analisi della situazione patrimoniale ampio spazio è stato dato alla analisi dei crediti e debiti.

La struttura patrimoniale viene evidenziata nei due prospetti concernenti la situazione patrimoniale e la posizione finanziaria netta al 31.12.2021.

2. Rendiconto gestionale

I Proventi ed oneri dell'esercizio 2021 sono sinteticamente rappresentati nel prospetto che segue.

Rendiconto gestionale

	CONSUNTIVO 31/12/2021	Consuntivo 31/12/2020	Variazioni	
A) Proventi della gestione caratteristica	950	939	10	1%
B) Oneri della gestione caratteristica	(851)	(953)	102	-11%
Risultato netto della gestione corrente	99	(13)	113	-849%
Risultato netto della gestione finanziaria e patrimoniale	203	280	(77)	-28%
Risultato netto della gestione straordinaria	(128)	(37)	(91)	245%
AVANZO (DISAVANZO) DELL'ESERCIZIO	174	230	(56)	-24%

La **gestione caratteristica** include tutte le attività ordinarie svolte dall'Istituto, siano esse una tantum o ricorrenti, indipendentemente dalla modalità di finanziamento e procacciamento delle risorse economiche e finanziarie.

La **gestione finanziaria e patrimoniale** è riferita al costo per l'approvvigionamento e la gestione delle fonti di finanziamento nonché alla gestione del patrimonio immobiliare.

La **gestione straordinaria**, di natura residuale, rappresenta i minusvalori o plusvalori, le perdite e sopravvenienza attive o passive, etc. riferite a partite di precedenti esercizi.

Raccolta fondi

L'attività dell'Istituto è caratterizzata tanto dall'assenza di finalità lucrative quanto dall'esercizio esclusivo delle attività istituzionali statutariamente previste.

Nessuna attività di natura commerciale è stata posta in essere nel corso dell'esercizio, seppur tecnicamente possibile, ad eccezione del recupero delle spese concernenti la gestione delle sale riunioni dell'Istituto, i cui incassi non assumono rilevanza rispetto all'attività istituzionale.

Nei prospetti che seguono viene fornito il dettaglio dei **proventi** conseguiti nel corso del 2021 e classificati per Ente erogante e causale.

Analisi di proventi e ricavi

		Consuntivo 31/12/2021	Consuntivo 31/12/2020
A.1 Proventi e ricavi da attività tipiche			
<i>A.1.1 - Da contributi su progetti</i>			
A.1.1.1 - Servizi di biblioteca e archivio			
MIBAC	Riordino archivio Andreotti	-	10.000
MIBAC	Contributo Pubblicazioni	3.996	1.000
MIBAC	Catalogazione	2.998	3.401
MIBAC	Patrimonio	-	6.000
	Attività editoriale	12.940	-
Regione Lazio	Prodotti editoriali	6.688	10.000
Privati	Rimborsi	661	258
		<u>27.283</u>	<u>30.659</u>
A.1.1.2 - Contributi intervento sul patrimonio			
Regione Lazio	Interventi immobile		-
			<u>-</u>
A.1.1.3 - Progetti Area Ricerca e Convegni			
	I cattolici e la costituzione	-	-
Privati	Progetti di ricerca	-	-
Privati	Contro le malebestie	-	10.000
Privati	Popolarismo	-	-
MIBAC	Cinema	-	-
Presidenza Consiglio dei Ministri	Aldo Moro nell'Italia Repubblicana	-	-
Ass. Naz. Partigiani	Contributo pubblicazioni	-	-
Privati	Aldo Moro nell'Italia Repubblicana	-	-
	Borsa di studio	-	-
Privati	Progetti di ricerca	-	15.000
		<u>-</u>	<u>25.000</u>
A.1.1.4 - Progetti Area Formazione - Italia e Europa			
	Educare alla lettura	-	-
Regione Lazio	Atelier delle arti	15.383	120.000
Europa	Erasmus Eurec	54.796	15.728
Privati	Educare alla lettura	9.203	40
	Corsi formazione	-	100
		<u>79.381</u>	<u>135.868</u>
Totale Contributi su progetti		<u>106.665</u>	<u>191.527</u>
<i>A.1.2 - Da contratti con Enti pubblici</i>			
MIUR	Sostegno per il funzionamento	-	20.000
MIUR	5/1000	2.123	3.811
MIBAC	Legge 534/96	520.998	401.044
MIBAC	Legge bilancio art. 1 C 334	301.199	299.998
MIBAC	5/1000	-	435
Regione Lazio	Sostegno per il funzionamento	-	11.547
		<u>824.320</u>	<u>736.836</u>
<i>A.1.3 - Da non Soci</i>			
Regione Lazio	Sostegno Istituto		-
			<u>-</u>
A.2 Proventi da raccolta fondi			
Univ. Tor Vergata	Contributo	-	-
Soci	Quote associative	18.850	10.800
Soci benefattori		-	-
Privati	Contributo	-	-
		<u>18.850</u>	<u>10.800</u>
A.3 - Proventi e ricavi da attività accessorie			
<i>A.3.5 - Altri proventi e ricavi</i>			
Vari	Rimborsi	-	350
		<u>-</u>	<u>350</u>

A.4 - Proventi finanziari e patrimoniali

A.4.1 - Da rapporti bancari

Proventi finanziari	270	268
	<u>270</u>	<u>268</u>

A.4.3 - Da patrimonio edilizio

Locatari diversi	Locazioni e rimborsi forfettari	310.697	311.713
Soggetti vari	Recupero spese gestione sale riunioni	8.682	3.000
Soggetti vari	Recupero spese da locatori		100
		<u>319.379</u>	<u>314.813</u>

A.5 - Proventi straordinari

A.5.2 - Da attività immobiliari

Plusvalenza cessione immobili		
	<u>-</u>	<u>-</u>

A.5.3 - Da altre attività

Soprawenienze attive	2.393	-
Sconti e abbuoni attivi	162	
	<u>2.555</u>	<u>-</u>

Così come per i proventi, il successivo prospetto fornisce il dettaglio per le diverse tipologie degli **oneri della gestione**.

Analisi degli oneri

	Consuntivo 31/12/2021	Consuntivo 31/12/2020
--	--------------------------	--------------------------

B.1 Oneri da attività tipiche

B.1.1 - Su progetti

B.1.1.1 - Attività di ricerca e convegni

Prestazioni professionali e collaborazioni	2.959	1.200
Digitalizzazione, sito web e ass.tecnica	11.224	4.941
Conferenze, ricerche e pubblicazioni (CES)	3.915	8.470
Formazione e consulenze	220	262
Membership (CIVITAS FARCD)	11.946	3.310
Beni e materiali di consumo	696	6.464
Viaggi e soggiorni, varie	3.647	938
	<u>34.606</u>	<u>25.586</u>

B.1.1.2 - Attività di gestione borse di studio

Premio Pirovano	-	5.000
Pubblicazioni premio Pirovano	-	
Premio De Rosa	-	
	<u>-</u>	<u>5.000</u>

B.1.1.3 - Attività editoriale

Pubblicazioni, stampa e gestione sito	-	200
Fitti magazzinaggio e trasloco archivi	18.727	21.144
Digitalizzazione, sito web e ass.tecnica	1.342	13.176
Conferenze e ricerche	-	5.120
Collaborazioni e rimborsi spese	27.903	33.269
Materiale vario	1.152	8.618
Varie	2.469	6.000
	<u>51.593</u>	<u>87.527</u>

B.1.1.4 - Attività di formazione

Prestazioni Partners	-	131.330
Prestazioni professionali e collaborazioni	3.899	1.875
Servizi generali e accessori	-	-
Formazione ed eventi	5.000	5.950
Digitalizzazione e sito web	4.108	2.000
Fidejussioni e oneri finanziari	1.020	-
	<u>14.027</u>	<u>141.155</u>

Totale Oneri su progetti

<u>100.226</u>	<u>259.268</u>
----------------	----------------

<i>B.3 - Oneri attività accessorie</i>		
Costi portineria	22.581	21.178
Manutenzione Palazzo Baldassini	35.334	21.904
Costo mediatori immobiliari	-	-
Materiali vari	-	164
Utenze	62.131	62.691
Pulizie	12.641	14.083
Assicurazioni	5.420	2.543
Varie	2.050	-
	<u>140.157</u>	<u>122.564</u>
<i>B.4 - Oneri finanziari e patrimoniali</i>		
B.4.1 - su rapporti bancari		
Interessi passivi bancari	-	-
Oneri e spese bancarie	1.519	14.690
Interessi mora	10.511	270
Oneri scoperto	-	-
	<u>12.030</u>	<u>14.960</u>
B.4.2 - su prestiti		
Interessi passivi mutui ipotecari	104.924	19.982
Oneri accessori mutuo ipotecario	-	-
	<u>104.924</u>	<u>19.982</u>
<i>B.5 - Oneri straordinari</i>		
B.5.3 - da altre attività		
Sanzioni, penalità e multe	6.422	-
Sopraw.ze passive e rettifiche dell'attivo	123.943	37.000
	<u>130.365</u>	<u>37.000</u>
<i>B.6 - Oneri di supporto generale</i>		
<i>Personale dipendente</i>		
Stipendi	281.246	230.387
Oneri Prev.li e Ass.li	65.896	63.641
Accantonamento T.F.R:	28.709	19.814
Oneri straordinari	-	12.000
Altri costi del personale	17.979	16.190
	<u>393.830</u>	<u>342.033</u>
<i>Collaborazioni</i>		
Collaborazioni a progetto	-	-
Oneri Prev.li e Ass.li	-	-
Consulenze di struttura	35.388	40.946
Spese legali	409	8.872
Collaborazioni occasionali e rimborsi	6.600	3.469
	<u>42.396</u>	<u>53.287</u>
<i>Spese Generali, Ammortamenti e Accantonamenti</i>		
Quote ammortamento beni strumentali	68.885	40.882
Beni e materiali di consumo	27.104	10.234
Godimento dei beni di terzi	7.793	8.480
Servizi generali e accessori	12.175	23.521
Acc.to perdite presunte su crediti	-	-
Acc.to cautelativo cause in corso	-	35.000
	<u>115.957</u>	<u>118.118</u>
<i>Oneri finanziari e tributari</i>		
Ires anno precedente	-	-
Irap anno corrente	13.047	13.047
Imposte e tasse diverse	44.904	44.406
Interessi passivi tributari	-	-
Interessi passivi vari	-	-
Interessi passivi moratori	-	-
Sconti, arrotondamenti e abbuoni pass	15	-
	<u>57.966</u>	<u>57.453</u>
Totale Oneri di supporto generale	<u>610.149</u>	<u>570.892</u>

In linea generale si evidenzia quanto segue:

- a) la metodologia di esposizione e di classificazione degli oneri adottata dall'Istituto è ispirata alla duplice necessità di evidenziarli sia per categoria

oggettiva di appartenenza, quindi per tipologia di spesa (personale, consulenza, servizi etc.), che per macro-area di destinazione cui il costo afferisce;

- b) una quota significativa dei costi sostenuti dall'Istituto si riferisce, nelle diverse forme contrattuali, all'utilizzo delle risorse umane.

I costi per lavoro subordinato rappresentano l'onere complessivamente sostenuto per i dipendenti che alla data risultano in forza all'Istituto.

I costi per lavoro autonomo si riferiscono alle collaborazioni, finalizzate a progetti di ricerca e/o formazione o riferiti a spese generali di struttura, che per la loro natura non possono trovare allocazione nelle specifiche voci del rendiconto gestionale.

Per quanto concerne gli oneri tributari, questi rappresentano il carico fiscale, complessivamente considerato tra imposte dirette ed indirette, riferito alla gestione.

3. Rendiconto delle movimentazioni finanziarie

Il prospetto che segue analizza la movimentazione della liquidità dell'Istituto e quali siano stati i fenomeni e le tipologie di operazioni che hanno determinato la formazione e l'assorbimento delle disponibilità liquide.

Rendiconto delle movimentazioni finanziarie

	CONSUNTIVO 31/12/2021	Consuntivo 31/12/2020
A. DISPONIBILITA' LIQUIDE INIZIALI	178.778	76.214
Avanzo/(disavanzo) dell'esercizio	174.187	229.887
Ammortamenti e svalutazioni (al netto dell'utilizzo dei fondi patrimoniali)	68.885	40.882
Variazione netta del fondo TFR	18.006	11.603
Variazione netta dei fondi rischi e oneri	- 12.000	35.000
Flusso di cassa dell'attività operativa prima delle variazioni del circolante	249.078	317.372

(Aumento) diminuzione delle attività correnti di esercizio		98.214 -	71.415
Aumento (diminuzione) delle passività correnti di esercizio	-	125.432 -	373.163
B. DISPONIBILITA' LIQUIDE NETTE IMPIEGATE DALL'ATTIVITA' OPERATIVA		221.861 -	127.205
(Investimenti) / disinvestimenti di:			
- Immobilizzazioni immateriali		0	-
- Immobilizzazioni materiali - immobili civili		-	-
- Immobilizzazioni materiali - altre	-	0 -	541
C. DISPONIBILITA LIQUIDE NETTE IMPIEGATE IN ATTIVITA' DI INVESTIMENTO	-	0 -	541
(Aumento) diminuzione delle attività finanziarie	-	230.000	
Aumento (diminuzione) dei debiti finanziari		99.448	230.310
D. DISPONIBILITA' LIQUIDE NETTE IMPIEGATE NELL'ATTIVITA' FINANZIARIA	-	130.552	230.310
E. INCREMENTO NETTO DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE PER APPORTI PATRIMONIALI			
F. INCREMENTO (DECREMENTO) NETTO DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (B+C+D+E)		91.309	102.564
G. DISPONIBILITA' LIQUIDE E MEZZI EQUIVALENTI FINALI		270.087	178.778

Da quanto precede risultano evidenti alcuni elementi significativi della dinamica finanziaria:

- l'attività operativa, prima delle variazioni del circolante ed in continuità con il precedente esercizio, continua a generare un flusso di cassa positivo seppur in flessione rispetto al precedente esercizio (la variazione passa da euro 317.272 del 2020 ad euro 249.078) a causa del già citato impatto della radiazione di crediti dei precedenti esercizi¹;
- le variazioni del circolante, più semplicemente l'attività di incasso dei crediti e del pagamento dei debiti, passa da un segno positivo ad uno negativo a testimonianza del processo di diminuzione delle passività a breve;
- nel corso dell'esercizio 2021 sono stati sostenuti importanti costi di manutenzione di Palazzo Baldassini, peraltro integralmente spesi, che, in collaborazione con la Sovrintendenza delle Belle Arti, hanno interessato il rifacimento dell'intero cortile interno e di parte della pavimentazione dei locali di accesso all'ascensore. Il 2022 sarà interessato da una cospicua attività di investimento rivolta al rifacimento dell'intero sistema di riscaldamento a causa della rottura delle caldaie. Anche per tale intervento è stato sollecitato l'intervento della Sovrintendenza. Si è confidenti che la

richiesta formulata troverà parziale accoglimento sotto di forma di contribuzione agli importanti lavori preventivati;

- le variazioni di natura finanziaria hanno natura essenzialmente tecnica essendo conseguenza della riclassifica delle quote correnti dei mutui scadenti entro i 12 mesi successivi (2022) mentre la variazione delle attività finanziarie è rappresentata, come già illustrato, dall'apertura del conto vincolato riguardante la locazione immobiliare conclusa con la Banca Popolare di Sondrio.

4. Situazione patrimoniale e finanziaria

Nel prospetto che segue viene rappresentata la sintesi della situazione patrimoniale dell'Istituto.

	CONSUNTIVO 31/12/2021	Consuntivo 31/12/2020	Variazioni	
Attività				
<i>Oneri pluriennali</i>	40.025	48.694 -	8.668	-22%
<i>Immobili civili</i>	18.621.682	18.621.682	-	0%
<i>Mobili e attrezzature varie</i>	67.571	127.788 -	60.217	-89%
<i>Biblioteca</i>	516.524	516.524 -	0	0%
<i>Materiale librario</i>	80.379	80.379	0	0%
Attività immobilizzate	19.326.182	19.395.067 -	68.885	0%
Attività correnti di esercizio	174.860	273.075 -	98.214	-56%
Attività finanziarie correnti	230.000	-	230.000	100%
Disponibilità liquide	270.088	178.779	91.309	34%
<i>Totale delle attività</i>	20.001.130	19.846.920	154.210	1%
Passività				
Fondi di accantonamento	222.567	216.561	6.006	3%
Passività correnti di esercizio	549.129	674.561 -	125.432	-23%
Passività finanziarie	6.933.786	6.834.337	99.448	1%
<i>Totale delle passività</i>	7.705.482	7.725.460 -	19.978	0%
Patrimonio netto lordo	12.121.461	11.891.573	229.887	2%
Avanzo / (Disavanzo) dell'esercizio	174.187	229.887 -	55.700	-32%
<i>Totale a pareggio</i>	20.001.130	19.846.920	154.210	1%

I fondi rettificativi delle voci dell'attivo sono stati portati a diretta diminuzione delle corrispondenti voci.

Dall'analisi del prospetto emerge:

- una diminuzione dell'attivo immobilizzato a seguito del processo di ammortamento dei beni materiali ed immateriali
- una diminuzione dell'attivo corrente (circa 100 mila euro) dovuto all'incasso dei contributi di natura pubblica delle annualità precedenti;
- un aumento delle attività finanziarie rappresentato dal conto vincolato

- presso Banca Popolare di Sondrio;
- d) una diminuzione delle passività correnti (circa 125 mila euro);
 - e) un aumento delle passività finanziarie (100 mila euro), dovuto essenzialmente ai risconti dei canoni di locazione pluriennali incassati (235 mila euro al netto della quota corrente del 2022) ed alla riclassifica tecnica dalle passività correnti alle passività finanziarie delle rate di mutuo scadenti entro i 12 mesi. A titolo informativo si rappresenta che nel primo trimestre 2022 sono stati liquidati debiti pregressi verso l'erario per un importo complessivo superiore ai 200 mila euro tra riallineamento delle rateizzazioni dei debiti erariali e pagamento di avvisi bonari notificati;
 - f) un aumento dei fondi accantonati imputabile alla gestione corrente (TFR).

La posizione finanziaria netta viene analiticamente rappresentata nel prospetto che segue:

	CONSUNTIVO 31/12/2021	Consuntivo 31/12/2020	Variazioni	
Attività finanziarie e disponibilità:				
Cassa	2.290	8.411	-	6.121 -267%
Conti correnti bancari attivi	267.798	170.368		97.430 36%
Attività finanziarie a breve termine	230.000	-		230.000 100%
Debiti finanziari a breve termine:				
Conti correnti bancari passivi e rate di mutuo correnti	- 236.314	- 0		236.314 100%
Finanziamenti diversi				
Disponibilità finanziaria netta a breve termine	263.773	178.778		84.995
Debiti finanziari a medio/lungo termine:				
Mutui bancari	- 6.000.801	- 6.216.217		215.416 -4%
Altri debiti finanziari	- 932.985	- 618.121		314.864 34%
Disponibilità finanziaria netta a medio/lungo termine	- 6.933.786	- 6.834.337		99.448 1%
Posizione finanziaria netta	- 6.670.012	- 6.655.559		14.453 0%

Il Patrimonio Netto dell'Istituto è così rappresentato:

	Consuntivo 31/12/2020	Incrementi	Decrementi	CONSUNTIVO 31/12/2021
Dotazione patrimoniale iniziale	516			516
Incrementi deliberati	44.278	229.887		274.165
Totale Fondo di dotazione	44.794	229.887	-	274.681
Fondo Opera Omnia	59.651			59.651
Fondo int. str. Palazzo Baldassini	624.481			624.481
Fondo attività scientifica	89.347			89.347
Fondo eredità Pirovano	493.588			493.588
Fondo Rivalutazione Immobile	10.579.712			10.579.712
Totale Patrimonio vincolato	11.846.779	-	-	11.846.779
Avanzo (Disavanzo) dell'esercizio	229.887	174.187	229.887	174.187
Totale del Patrimonio netto	12.121.461	404.075	229.887	12.295.648

La variazione del Fondo di dotazione è riconducibile alla destinazione dell'avanzo dell'esercizio 2020.

Per quanto riguarda le singole voci costituenti la situazione patrimoniale:

Attività immobilizzate

Le attività immobilizzate sono rilevate ed esposte in bilancio al costo storico di acquisizione ad eccezione di Palazzo Baldassini, oggetto di rivalutazione avvenuta nell'esercizio 2012 per complessivi € 16.296.236.

Nell'esercizio la voce non ha subito incrementi.

I decrementi sono imputabili al processo di ammortamento in corso.

La sintesi delle variazioni intervenute nell'esercizio è desumibile nel prospetto che segue.

	Consuntivo 31/12/2020	Incrementi	Decrementi	CONSUNTIVO 31/12/2021
Immobilizzazioni Immateriali				
<i>Oneri pluriennali</i>	48.694		8.668	40.025
Immobilizzazioni materiali				
<i>Immobili civili</i>				
<i>Palazzo Baldassini - Palma</i>	18.586.745	-		18.586.745
<i>Casa De Gasperi - Pieve Tesino</i>	34.937			34.937
Totale Immobili civili	18.621.682	-	-	18.621.682
<i>Mobili, impianti ed attrezzature:</i>				
<i>Valori originari</i>	1.277.960	-		1.277.960
<i>Fondi di ammortamento</i>	(1.150.172)	(60.217)		(1.210.388)
Totale Mobili, impianti e attrezzature	127.788	(60.217)	-	67.571
<i>Biblioteca</i>	516.524			516.524
<i>Materiale librario</i>	80.379			80.379
Attività immobilizzate nette	19.395.067	(60.217)	8.668	19.326.182

Attivo circolante – Crediti

Nel prospetto seguente il dettaglio della voce in commento con indicazione delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

	Consuntivo 31/12/2020	Incrementi	Decrementi	CONSUNTIVO 31/12/2021
<i>Crediti verso enti</i>	12.340	14.700	-	27.040
<i>Enti per note da emettere</i>	242.376	-	96.155	146.220
<i>Credito vs. erario per acconti di imposta Ires-Irap</i>	-	-	-	-
<i>Crediti diversi verso Erario</i>	503	-	503	-
<i>Crediti INAIL</i>	-	-	-	-
<i>Fornitori per anticipi</i>	17.103	-	15.503	1.600
<i>Anticipi per spese in attesa di rendicontazione</i>	753	-	753	-
<i>Acconti a collaboratori</i>	-	-	-	-
<i>Fondo spese comune di Bitonto</i>	-	-	-	-
<i>Risconti attivi</i>	-	-	-	-
Totale attività lorde	273.075	14.700	112.914	174.860
<i>Fondo svalutazione crediti</i>	-	-	-	-
Totale attività correnti nette	273.075	14.700	112.914	174.860

Attivo circolante – Disponibilità liquide

Rappresentano le disponibilità effettive presso le banche, riconciliate con le risultanze dei relativi estratti conto e la disponibilità di denaro contante.

Fondo T.F.R.

La variazione in diminuzione è dovuta alla quota di accantonamento per il personale in forza al 31.12.2021 al netto dell'imposta sostitutiva di competenza e degli utilizzi intervenuti nell'anno a seguito degli anticipi erogati al personale.

Fondo per rischi e oneri

L'importo è stato iscritto in bilancio a seguito del contenzioso legale intentato dalla ex collaboratrice Franceschini per il mancato pagamento dei contributi previdenziali, L'Istituto si è costituito contro la richiesta intentata dall'ex collaboratrice..

Passività – Debiti correnti

Nel prospetto che segue viene riportato il dettaglio delle voci con l'indicazione delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

Variazione delle passività - Scadenza entro l'esercizio successivo

	Consuntivo 31/12/2020	Incrementi	Decrementi	CONSUNTIVO 31/12/2021
<i>Banche passive</i>	-	-	-	-
<i>Mutuo ipotecario - rate in scadenza entro l'esercizio successivo</i>	0	212.191	-	212.191
<i>Mutuo ipotecario - interessi su rate in scadenza entro l'esercizio successivo</i>	-	24.123	-	24.123
<i>Debiti verso l'Erario correnti</i>	101.214	-	42.297	58.918
<i>Debiti verso istituti previdenziali e assistenziali</i>	64.765	-	48.423	16.342
<i>Debiti verso istituti previdenziali per rateizzazioni</i>	26.642	-	26.642	-
<i>Debiti verso istituti previdenziali e assistenziali - differiti</i>	14.088	-	2.668	11.420
<i>Debiti verso dipendenti e collaboratori</i>	29.543	-	12.916	16.627
<i>Dipendenti e collaboratori - differiti</i>	53.603	-	5.332	48.271
<i>Debiti verso fornitori</i>	281.145	-	149.907	131.237
<i>Equitalia per versamenti da effettuare</i>	-	-	-	-
<i>Debiti v/AMA (rateizzazioni e correnti)</i>	50.561	-	50.561	-
<i>Creditori per in cassi da rimborsare</i>	-	-	-	-
<i>Consorzio BAICR</i>	50.000	-	50.000	-
<i>Ratei passivi</i>	3.000	-	3.000	-
<i>Risconti passivi locazioni immobiliari</i>	-	30.000	-	30.000
<i>Risconti passivi su progetti</i>	-	-	-	-
Totale passività a breve	674.561	266.314	391.746	549.129

Passività – Debiti a medio/lungo termine

Nel seguente prospetto vengono espresse le movimentazioni delle singole voci di bilancio

Variazione delle passività - Scadenza oltre l'esercizio successivo

	Consuntivo 31/12/2020	Incrementi	Decrementi	CONSUNTIVO 31/12/2021
<i>Mutuo ipotecario BPS</i>	6.075.374	-	169.697	5.905.677
<i>Mutuo ipotecario Igea</i>	140.842	-	45.719	95.123
<i>Debiti verso l'Erario per rateizzazioni</i>	349.648	18.351	-	367.999
<i>Debiti verso l'Erario da rateizzare</i>	235.948	61.048	-	296.996
<i>Deposito convegnano Napoli</i>	4.958	-	-	4.958
<i>Depositi cauzionali ricevuti</i>	27.566	-	-	27.566
<i>Risconti passivi locazioni immobiliari</i>	-	265.465	30.000	235.465
Totale passività a medio lungo termine	6.834.337	344.864	245.416	6.933.786

5. Elenco contributi e sovvenzioni

(Legge 4 agosto 2017, n.124 - articolo 1, commi 125-129. Adempimento degli obblighi di trasparenza e di pubblicità)

La disposizione citata ha introdotto una serie di obblighi di pubblicità e trasparenza a carico dei soggetti che intrattengono rapporti economici con le PP.AA. o con altri soggetti pubblici o con i soggetti di cui all'art.2-bis del D.Lgs n.33/2013. In ottemperanza alle previsioni, di seguito si riporta la tabella dei

contributi, superiori a 10.000 euro, incassati dall'Istituto nel corso dell'anno 2021.

CONTRIBUTI RICEVUTI ANNO 2021

Soggetto erogante	Causale del contributo	Importo	Data incasso
Mibact	art.1 legge 534/1996 anno finanziario 2020	€ 412.998,00	12/10/2021
Mibact	Legge di Bilancio art.1 comma 334	€ 300.000,00	21/02/2021
Regione Lazio	Progetto:Atelier culturale Cassino	€ 15.382,00	30/04/2021
Promo Label APP	Progetto: Art Connection	€ 20.293,00	15/07/2021
Demonfort Un.GB Erasmus	Progetto: Creativity	€ 24.528,00	08/11/2021
Banca Intesa	Contributo anno 2021	€ 10.000,00	09/09/2021
Istituto Centrale per gli Archivi	Archivio Giulio Andreotti	€ 12.000,00	11/06/2021

6. NOTE CONCLUSIVE

Cari Soci

il processo di risanamento in corso, avviato negli anni precedenti, sembra oramai strutturalmente consolidato e sta permettendo di confermare i risultati attesi, in linea con i dati preventivi sottoposti all'approvazione dell'assemblea dei soci. L'avanzo esposto di circa 174 mila euro è frutto dell'oramai consolidata opera di contenimento dei costi nonché dell'attività di promozione dell'Istituto svolta dall'organo direttivo che non ha subito battute d'arresto malgrado il protrarsi della pandemia.

Il protrarsi della pandemia Covid 19, iniziata nel 2020, ha costretto l'Istituto, a ridurre significativamente le attività istituzionali con particolare riguardo all'organizzazione dei corsi di formazioni e della promozione generale delle attività culturali.

Con il mese di dicembre è terminato il periodo di "grazia finanziaria" avviato dal Governo con l'avvio della moratoria sui debiti di natura fiscale e finanziaria. Pertanto già con il mese di gennaio 2022 è ripreso il pagamento dei mutui e si è provveduto a ottemperare alla liquidazione di debiti erariali pregressi a fronte di rateizzazioni interrotte a seguito della pandemia che di nuove notifiche intervenute. In tal senso si è deciso che a fronte delle nuove notifiche che dovessero intervenire, di non procedere più con richieste di rateizzazione ma, per quanto possibile, di procedere alla liquidazione immediata dei debiti,

Sul fronte dei *proventi immobiliari*, il 2021 ha visto una sostanziale stabilizzazione degli stessi. Purtroppo con riguardo al 2022 siamo già a conoscenza che uno dei contratti di locazione cesserà al termine del 1^o quadrimestre a seguito della disdetta inviata dal locatario. L'Istituto si è già attivato per cercare di reperire nel breve un nuovo locatario.

Sul fronte degli *oneri di gestione* continua il costante monitoraggio, mentre con riguardo all'assetto organizzativo nessuna attività particolare deve essere segnalata in quanto anche su tale fronte non è stato possibile definire nuove progettualità a causa della riduzione delle attività che si è protratta anche al 2021. Il 2022, nella speranza di una ripresa generalizzata del sistema paese, si ritiene possa essere finalmente foriero di un riavvio delle attività istituzionali. In tal senso è stato avviato un importante progetto di comunicazione volto a diffondere la conoscenza dell'Istituto all'esterno anche attraverso un nuovo sito web. Per l'esecuzione del progetto è stato dato un incarico ad una società di comunicazione esterna che, con il coinvolgimento delle strutture interne, dovrebbe completare il progetto entro la fine del 1 semestre 2022. Il nuovo sito dovrebbe essere on line al termine del mese di aprile.

Ad oggi l'Istituto vede un numero di risorse pari a 10.

L'emergenza sanitaria COVID -19 e gli effetti sull'Istituto.

A seguito del protrarsi della pandemia e a seguito delle norme via via varate dal governo, si è provveduto a riaprire gradualmente i servizi in precedenza garantiti a distanza.

Con il mese di dicembre sono gradualmente cessate anche le attività in smart working. E' in corso una verifica sulla possibilità di rendere strutturale la modalità di lavoro agile in base a specifiche esigenze sia di natura personale che aziendale.

Gli obiettivi del nuovo esercizio.

Rimane confermato l'obiettivo di pervenire, nel più breve tempo possibile ma compatibilmente con le disponibilità finanziarie, alla completa estinzione dei debiti pregressi di natura tributaria sempre nell'ottica della completa sostenibilità economica accompagnata da un corrispondente equilibrio finanziario.

Per il raggiungimento dell'obiettivo sono sempre aperte le questioni rilevanti quali:

- la necessità di ricercare nuove "progettualità" nei campi della ricerca e della formazione – soprattutto verso enti ed imprese private – che oltre a garantire flussi finanziari stabili ristabiliscano il giusto ruolo dell'Istituto nel panorama culturale italiano;
- sfruttare l'avviato processo di revisione delle modalità di comunicazione e promozione in termini istituzionali dell'Istituto al fine di ulteriormente valorizzare gli sforzi fin qui intrapresi per il recupero della credibilità dell'Istituto attraverso le manifestazioni e le iniziative curate che hanno visto e vedono la partecipazione delle istituzioni con particolare riguardo alla Presidenza della Repubblica e del Ministero dei Beni Culturali.

Le campagne di *fund raising* tra gli associati e non, continuano a non riscuotere particolare successo.

Su questo punto il Consiglio di Amministrazione dovrà essere chiamato ad individuare diverse forme di coinvolgimento e ulteriori canali di promozione.

Nel ringraziare l'Assemblea dei Soci per la fiducia accordata, formuliamo l'invito ad approvare il rendiconto al 31/12/2021 così come predisposto, corredato della presente relazione che lo integra e lo accompagna.

Vi invitiamo infine a deliberare l'accantonamento a riserva dell'avanzo

dell'esercizio pari a euro 174.187.

Roma aprile 2022

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Prof. Nicola Antonetti