

ISTITUTO LUIGI STURZO

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

Bilancio 2018

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

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2018
STATO PATRIMONIALE

(valori espressi in Euro)

	31/12/2018		31/12/2017	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
ATTIVITA'				
A) Quote associative ancora da versare		-		-
B) IMMOBILIZZAZIONI				
I <i>Immobilizzazioni immateriali</i>		66.032		71.229
Oneri pluriennali	66.032		71.229	
II <i>Immobilizzazioni materiali</i>		19.402.650		19.365.195
Immobile (Palazzo Baldassini)	18.566.793		18.526.366	
Immobile (Casa De Gasperi - Pieve Tesino)	34.937		34.937	
Mobili Attrezzature e Impianti	204.017		206.989	
Biblioteca	516.524		516.524	
Magazzino materiale librario	80.379		80.379	
Totale Immobilizzazioni (B)		19.468.682		19.436.424
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
II CREDITI		369.418		220.912
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	369.418		220.912	
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-		-	
III ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE		-		52
Altri titoli			52	
IV DISPONIBILITA' LIQUIDE		36.542		39.649
Depositi bancari e postali	31.955		36.503	
Denaro e valori in cassa	4.587		3.146	
Totale attivo circolante (C)		405.960		260.613
TOTALE ATTIVITA'		19.874.642		19.697.037
PASSIVITA'				
A) PATRIMONIO NETTO				
I <i>Patrimonio libero</i>		- 97.820		- 126.733
Risultato gestionale esercizio in corso	- 97.820		- 126.733	
II <i>Fondo di dotazione dell'ente</i>		41.968		41.968
Dotazione iniziale	516		516	
Incrementi deliberati	41.452		41.452	
III <i>Patrimonio vincolato</i>		11.944.598		12.071.331
Fondo Opera Omnia	59.651		59.651	
Fondo Eredità Piovano	624.481		624.481	
Fondo attività scientifica	89.347		89.347	
Fondo rivalutazione immobile	10.677.531		10.804.264	
Fondo ristrutturazione immobile	493.588		493.588	
Totale Patrimonio netto		11.888.746		11.986.566
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		15.000		15.000
Fondo cautelativo per cause in corso	15.000		15.000	
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO		203.796		182.050
Fondo T.F.R.	232.984		211.238	
Acconti corrisposti	- 29.188		- 29.188	
D) DEBITI		7.767.098		7.513.421
di cui esigibili entro l'esercizio successivo	1.416.853		1.029.802	
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	6.350.245		6.483.619	
TOTALE PASSIVITA'		19.874.640		19.697.037

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2018

CONTO ECONOMICO

(valori espressi in Euro)

	31/12/2018		31/12/2017	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
PROVENTI E RICAVI				
A.1	PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' TIPICHE			
A.1.1	<i>Da contributi su progetti</i>	224.817	318.600	708.864
A.1.2	<i>Da contratti con enti pubblici</i>	727.554	390.264	
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			
A.2.1	<i>Raccolta fondi</i>	15.900	72.355	72.355
A.3	PROVENTI E RICAVI DA ATTIVITA' ACCESSORIE			
A.3.5	<i>Altri proventi e ricavi</i>	-	12	12
A.4	PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI			
A.4.1	<i>Da rapporti bancari</i>	-	39	283.360
A.4.3	<i>Da patrimonio edilizio</i>	272.685	283.321	
A.5	PROVENTI STRAORDINARI			
A.5.2	<i>Da attività immobiliari</i>	-	-	27.199
A.5.3	<i>Da altre attività</i>	-	27.199	
	TOTALE PROVENTI	1.240.956		1.091.790
	DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	97.820		126.733
	TOTALE A PAREGGIO	1.338.776		1.218.523
ONERI				
B	ONERI			
B.1	<i>Oneri da attività tipiche</i>	126.225		149.577
B.3	<i>Oneri attività accessorie</i>	105.112		100.284
B.4	<i>Oneri finanziari e patrimoniali</i>	166.363		178.102
B.5	<i>Oneri straordinari</i>	126.383		40.038
B.6	<i>Oneri di supporto generale</i>	814.693		750.522
	TOTALE ONERI E ACCANTONAMENTI	1.338.776		1.218.523

NOTA INTEGRATIVA

Premessa

Signori Soci,

il rendiconto al 31/12/2018, che compendia le risultanze contabili dei fatti amministrativi occorsi nel periodo 01/01 - 31/12/2018, è stato redatto, come ormai d'uso, in base ai principi contabili applicabili agli enti no-profit e quindi con 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 prende come orizzonte temporale i 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 31/12/2018, 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.

Il prospetto che segue ha l'obiettivo di riassumere sinteticamente l'evoluzione della gestione 2018 sia dal punto di vista patrimoniale che economico.

Situazione patrimoniale

(valori espressi in Euro/1000)

	2018	2017
Attività		
Attività immobilizzate (al netto dei fondi amm.to)	19.469	19.230
Attività correnti (al netto del fondo sval. crediti)	369	271
Attività finanziarie e disponibilità liquide	37	90
Totale delle attività	19.875	19.591
Passività		
Fondi di accantonamento	219	207
Passività correnti	1.325	752
Passività finanziarie	6.442	6.308
Totale delle passività	7.986	7.267
Patrimonio Netto lordo	11.987	12.783
Disavanzo dell'esercizio	- 98	459
Totale a pareggio	19.875	19.591

Rendiconto gestionale

(valori espressi in Euro/1000)

A) Proventi della gestione caratteristica	968.271	781.231
B) Oneri della gestione caratteristica	- 1.046.030 -	1.000.383
<i>Risultato netto della gestione corrente</i>	- 77.759 -	219.152
<i>Risultato della gestione finanziaria e patrimoniale</i>	106.322	105.258
<i>Risultato della gestione straordinaria</i>	- 126.383 -	12.839
AVANZO (DISAVANZO) DELL'ESERCIZIO	- 97.820 -	126.733

Con riguardo alla tabella precedente, evidenziamo che:

- a) 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 hanno subito un incremento di circa il 19% rispetto allo scorso esercizio, mentre i proventi immobiliari non hanno registrato significative variazioni;
- b) gli oneri complessivi della gestione caratteristica ammontano ad Euro 1.046.030 rispetto ad Euro 1.000.383 dello scorso esercizio con un incremento del 4% per effetto di costi "straordinari" relativi alla riorganizzazione del personale per circa Euro 36.658 (indennità di preavviso e relativi oneri). Infatti, nell'esercizio appena chiuso è stata posta particolare attenzione ai costi di gestione ed alla loro razionalizzazione ed è proseguita l'attività di riorganizzazione, avviata lo scorso esercizio, che ha portato, al termine del 2018, alla dismissione di quattro risorse.

Il risultato netto della gestione corrente, nonostante sia ancora negativo, migliora di circa il 20% rispetto all'esercizio precedente (da Euro - 126.733 a Euro - 97.820). Il risultato netto della gestione finanziaria e patrimoniale conferma il segno positivo (Euro 106.322 rispetto a Euro 105.258 dello scorso esercizio), mentre il risultato netto della gestione straordinaria risulta negativo di Euro 126.383 rispetto ad Euro 12.839 negativi dello scorso esercizio. La significativa variazione intervenuta nell'esercizio è imputabile prevalentemente alle sanzioni ed interessi (Euro 80.595) a fronte delle iscrizioni a ruolo notificate nell'anno per i debiti erariali e contributivi relativi alle annualità 2014-2015.

Il risultato finale presenta quindi un disavanzo complessivo di Euro 97.820, in sensibile ulteriore miglioramento (- 20%) rispetto al 2017. A tal proposito si deve sottolineare che il risultato dell'esercizio risente di proventi derivanti dalla Legge di stabilità 2018 che ha attribuito all'Istituto un sostegno straordinario di 300 mila euro annui per il 2018 e il 2019.

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 31/12/2018, 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.

Fondo cautelativo per cause in corso

Trattasi di accantonamenti prudenziali per potenziali contenziosi giudiziari.

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 31.12.2018
- Rendiconto gestionale del 2018
- Rendiconto delle movimentazioni finanziarie 2018
- Analisi del Patrimonio Netto al 31.12.2018
- Posizione finanziaria netta al 31.12.2018
- 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 31.12.2018.

2. Rendiconto gestionale

I Proventi ed oneri dell'esercizio 2018 sono sinteticamente rappresentati nel prospetto che segue.

Rendiconto gestionale

	2018	2017	Variazioni	
A) Proventi della gestione caratteristica	968.271	781.231	187.040	19%
B) Oneri della gestione caratteristica	- 1.046.030	- 1.000.383	- 45.647	4%
<i>Risultato netto della gestione corrente</i>	<i>77.759</i>	<i>219.152</i>	<i>141.393</i>	<i>-182%</i>
<i>Risultato netto della gestione finanziaria e patrimoniale</i>	<i>106.322</i>	<i>105.258</i>	<i>1.064</i>	<i>1%</i>
<i>Risultato netto della gestione straordinaria</i>	<i>- 126.383</i>	<i>- 12.839</i>	<i>- 113.544</i>	<i>90%</i>
AVANZO (DISAVANZO) DELL'ESERCIZIO	- 97.820	- 126.733	28.913	-30%

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 corrispettivi non assumono rilevanza rispetto all'attività istituzionale.

Nei prospetti che seguono viene fornito il dettaglio dei proventi conseguiti nel corso del 2018 e classificati per Ente erogante e causale.

Analisi di proventi e ricavi

Ente	Descrizione	31/12/2018	31/12/2017
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	1.500	
MIBAC	Pubblicazioni	8.496	
The Wilson Center	Archivio Andreotti		14.688
Ambasciata Cinese	Archivio Andreotti		23.500
Coop. Auxilium	Archivio Andreotti	10.000	
Opera Omnia	Carteggio Sturzo		10.002
Regione Lazio	Prodotti editoriali	5.200	3.965
MIBAC	Biblioteca e Ist. Culturali		3.498
Banca d'Italia			7.000
Privati		5.561	10.672
		<u>30.757</u>	<u>73.325</u>
A.1.1.2 - Contributi intervento sul patrimonio			
Regione Lazio	Interventi immobile	-	-
		-	-
A.1.1.3 - Progetti Area Ricerca e Convegni			
	I cattolici e la costituzione	65.000	
Fond. Cariplo	Generatività sociale		150.000
Privati	Progetti di ricerca	3.000	3.475
MIBAC	Cinema	20.000	25.000
Presidenza Consiglio dei Ministri	Aldo Moro nell'Italia Repubblicana	69.000	49.800
	Borsa di studio	18.000	
Privati		9.140	17.000
		<u>184.140</u>	<u>245.275</u>
A.1.1.4 - Progetti Area Formazione - Italia e Europa			
Europa	Erasmus Eurek	8.000	
	Corsi formazione	1.920	
		<u>9.920</u>	<u>-</u>
Totale Contributi su progetti		<u>224.817</u>	<u>318.600</u>
<i>A.1.2 - Da contratti con Enti pubblici</i>			
MIUR	Sostegno per il funzionamento	60.000	61.500
MIUR	5/1000	1.989	
MIBAC	Legge 534/96	310.000	323.683
MIBAC	Legge bilancio art. 1 C 334	300.000	
MIBAC	5/1000	54.065	
Regione Lazio	Sostegno per il funzionamento	1.500	5.081
		<u>727.554</u>	<u>390.264</u>
<i>A.1.3 - Da non Soci</i>			
Regione Lazio	Sostegno Istituto		
Privati	Contributi	-	-
A.2 Proventi da raccolta fondi			
Erario - MIUR	Contributo 5 per mille		50.255
Soci	Sostegno Istituto	15.900	12.100
Intesa San Paolo	Sostegno Istituto		10.000
		<u>15.900</u>	<u>72.355</u>
A.3 - Proventi e ricavi da attività accessorie			
<i>A.3.5 - Altri proventi e ricavi</i>			
Vari	Proventi vari		12
		-	<u>12</u>
A.4 - Proventi finanziari e patrimoniali			
<i>A.4.1 - Da rapporti bancari</i>			
	Proventi finanziari		39
		-	<u>39</u>
<i>A.4.3 - Da patrimonio edilizio</i>			
Locatari diversi	Locazioni e rimborsi forfettari	260.562	252.637
Soggetti vari	Recupero spese gestione sale riunite	12.123	29.652
Soggetti vari	Recupero spese varie		1.032
		<u>272.685</u>	<u>283.321</u>
A.5 - Proventi straordinari			
<i>A.5.2 - Da attività immobiliari</i>			
	Plusvalenza cessione immobili		-
		-	<u>-</u>
<i>A.5.3 - Da altre attività</i>			
	Soprawenienze attive		27.199
		-	<u>27.199</u>

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

Analisi degli oneri

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017
B.1 Oneri da attività tipiche		
<i>B.1.1 - Su progetti</i>		
B.1.1.1 - Attività di ricerca e convegni		
Prestazioni professionali e collaborazioni	24.368	55.291
Digitalizzazione e sito web	12.078	5.100
Conferenze, ricerche e pubblicazioni (CES)	9.500	8.000
Borse di studio	18.000	
Premio Pirovano	5.000	
Membership (CIVITAS FARCD)	8.118	35.140
Convegni, congressi, postali e varie	37.201	5.412
	<u>114.265</u>	<u>108.943</u>
B.1.1.2 - Attività di gestione borse di studio		
Premio Pirovano		
Pubblicazioni premio Pirovano		
Premio De Rosa		
	<u>-</u>	<u>-</u>
B.1.1.3 - Attività editoriale		
Pubblicazioni, stampa e gestione sito	19	3.097
Fitti magazzino e trasloco archivi	6.513	7.896
Digitalizzazione		6.999
Collaborazioni		4.034
Varie	2.113	12.212
	<u>8.645</u>	<u>34.238</u>
B.1.1.4 - Attività di formazione		
Prestazioni Partners		
Prestazioni professionali e collaborazioni		2.525
Servizi generali e accessori	3.315	3.871
	<u>3.315</u>	<u>6.396</u>
Totale Oneri su progetti	<u>126.225</u>	<u>149.577</u>
<i>B.3 - Oneri attività accessorie</i>		
Costi portineria	28.856	26.354
Manutenzione Palazzo Baldassini	15.513	4.338
Utenze	45.274	47.095
Pulizie	5.225	14.575
Assicurazioni	4.611	2.922
Varie	5.633	5.000
	<u>105.112</u>	<u>100.284</u>
<i>B.4 - Oneri finanziari e patrimoniali</i>		
B.4.1 - su rapporti bancari		
Interessi passivi bancari		25
Oneri e spese bancarie	1.945	3.214
Oneri massimo scoperto		871
	<u>1.945</u>	<u>4.110</u>
B.4.2 - su prestiti		
Interessi passivi mutui ipotecari	164.418	173.992
Oneri accessori mutuo ipotecario		
	<u>164.418</u>	<u>173.992</u>
<i>B.5 - Oneri straordinari</i>		
B.5.3 - da altre attività		
Sanzioni, penalità e multe	80.595	
Sopraw.ze passive e rettifiche dell'attivo	45.788	40.038
	<u>126.383</u>	<u>40.038</u>

B.6 - Oneri di supporto generale
 Personale dipendente

	Stipendi	388.628	330.080
	Oneri Prev.li e Ass.li	109.203	92.339
	Accantonamento T.F.R.:	21.746	27.485
	Altri costi del personale	12.577	3.075
		<u>532.154</u>	<u>452.979</u>
<i>Collaborazioni</i>	Collaborazioni a progetto	40.456	20.997
	Oneri Prev.li e Ass.li	9.320	4.434
	Consulenze di struttura	40.602	61.933
	Spese legali	7.296	
	Collaborazioni occasionali	23.285	22.575
		<u>120.959</u>	<u>109.939</u>
<i>Spese Generali, Ammortamenti e Accantonamenti</i>	Quote ammortamento beni strument	47.767	48.029
	Beni e materiali di consumo	11.173	10.921
	Godimento dei beni di terzi	11.044	9.081
	Servizi generali e accessori	23.318	56.808
	Acc.to perdite presunte su crediti		15.000
	Acc.to cautelativo cause in corso		
		<u>93.302</u>	<u>139.839</u>
<i>Oneri finanziari e tributari</i>	Ires anno precedente	7.000	7.656
	Irap anno precedente	20.668	19.497
	Imposte e tasse diverse	37.169	20.606
	Interessi passivi tributari	22	
	Interessi passivi vari	3.361	
	Sconti, arrotondamenti e abbuoni pa	58	6
		<u>68.278</u>	<u>47.765</u>
		<u>814.693</u>	<u>750.522</u>
Totale Oneri di supporto generale			

In linea generale si evidenzia quanto segue:

- 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;
- 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 sono 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

	31/12/2018	31/12/2017
A. DISPONIBILITA' LIQUIDE INIZIALI	39.649	82.732
Avanzo/(disavanzo) dell'esercizio	- 97.820 -	126.733
Ammortamenti e svalutazioni (al netto dell'utilizzo dei fondi patrimoniali)	47.767	48.029
Variazione netta del fondo TFR	21.746 -	1.703
Variazione netta dei fondi rischi e oneri	- -	35.000
Flusso di cassa dell'attività operativa prima delle variazioni del circolante	- 28.307 -	115.407
(Aumento) diminuzione delle attività correnti di esercizio	- 148.506	77.336
Aumento (diminuzione) delle passività correnti di esercizio	295.385	158.837
B. DISPONIBILITA' LIQUIDE NETTE IMPIEGATE DALL'ATTIVITA' OPERATIVA	118.572	120.766
(Investimenti) / disinvestimenti di:		
- Immobilizzazioni immateriali	- 3.471 -	13.446
- Immobilizzazioni materiali - immobili civili	- 40.427 -	105.238
- Immobilizzazioni materiali - altre immobilizzazioni	36.125 -	16.178
C. DISPONIBILITA LIQUIDE NETTE IMPIEGATE IN ATTIVITA' DI INVESTIMENTO	- 80.024 -	134.862
(Aumento) diminuzione delle attività finanziarie	52	17.353
Aumento (diminuzione) dei debiti finanziari	- 41.707 -	46.340
D. DISPONIBILITA' LIQUIDE NETTE IMPIEGATE NELL'ATTIVITA' FINANZIARIA	- 41.655 -	28.987
E. INCREMENTO NETTO DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE PER APPORTI PATRIMONIALI		
F. INCREMENTO (DECREMENTO) NETTO DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (B+C+D+E)	- 3.107 -	43.083
G. DISPONIBILITA' LIQUIDE E MEZZI EQUIVALENTI FINALI	36.542	39.649

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

- l'attività operativa, prima delle variazioni del circolante, continua a produrre, come nei precedenti esercizi, un flusso negativo di cassa seppur con una dinamica decisamente migliore (la variazione negativa passa a -115.407 euro del 2017 a -28.307 euro del 2018);
- le variazioni del circolante, più semplicemente l'attività di incasso dei crediti e del pagamento dei debiti, si conferma di segno positivo attribuibile essenzialmente alla stabilizzazione delle passività a breve;
- l'attività di investimento ha interessato tanto le immobilizzazioni immateriali (oneri pluriennali sopportati in relazione alle revisioni statutarie) che materiali (costi di ristrutturazione dell'unità immobiliare finalizzate prevalentemente alla messa a reddito delle unità immobiliari da destinare alla locazione nonché di natura impiantistica con l'acquisto dei deumidificatori per la biblioteca).

4. Situazione patrimoniale e finanziaria

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

Situazione Patrimoniale

	2017	2018	Variazioni	
Attività				
<i>Oneri pluriennali</i>	71.229	66.032 -	5.197	-7%
<i>Immobili civili</i>	18.561.303	18.601.730	40.427	0%
<i>Mobili e attrezzature varie</i>	206.989	204.017 -	2.972	-1%
<i>Biblioteca</i>	516.524	516.524	-	0%
<i>Materiale librario</i>	80.379	80.379	-	0%
Attività immobilizzate	19.436.424	19.468.682	32.258	0%
Attività correnti di esercizio	220.912	369.418	148.506	67%
Attività finanziarie correnti	52	- -	52	-100%
Disponibilità liquide	39.649	36.542 -	3.107	-8%
<i>Totale delle attività</i>	19.697.037	19.874.642	177.605	1%
Passività				
Fondi di accantonamento	233.753	218.796 -	14.957	-6%
Passività correnti di esercizio	870.965	1.325.186	454.221	52%
Passività finanziarie	6.529.959	6.441.912 -	88.047	-1%
<i>Totale delle passività</i>	7.634.677	7.985.894	351.217	5%
Patrimonio netto lordo	12.113.299	11.986.566 -	126.733	-1%
Disavanzo dell'esercizio	- 126.733 -	97.820	28.913	-23%
<i>Totale a pareggio</i>	19.621.243	19.874.640	253.397	1%

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

Dall'analisi del prospetto emerge:

- a) Un aumento nelle voci costituenti l'attivo circolante (circa 150 mila euro) dovute al ritardo nell'incasso del contributo di sostegno da parte del MIUR (2017-2018);
- b) l'aumento delle passività correnti (circa 450 mila euro) a conferma del perdurare delle difficoltà finanziarie, con la necessità di accedere ad uno scoperto di conto corrente di (170 mila euro), anche a seguito delle iscrizioni a ruolo subite dall'amministrazione fiscale a fronte delle quali è stato necessario attivare delle rateizzazioni a medio termine stante l'impossibilità di procedere alla chiusura delle stesse in unica soluzione. Sul versante delle passività finanziarie si segnala che stante il perdurare della situazione di illiquidità nonché della necessità di far fronte ai maggiori oneri previsti a seguito delle dimissioni di personale avvenute al termine dell'esercizio, si è ritenuto opportuno avviare con gli istituti di credito un tavolo di lavoro in merito alla

possibilità di aderire ad una moratoria sul pagamento dei mutui. Con Banca Igea si è ottenuta la sospensione del rimborso per i prossimi 12 mesi a partire dal mese di dicembre 2018 mentre con Banca di Sondrio si è in attesa di concludere l'iter valutativo da parte dell'istituto. La richiesta effettuata verte sulla possibilità di ottenere una sospensiva totale per i prossimi 24 mesi.

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

Posizione finanziaria netta

	2018	2017	Variazioni	
Attività finanziarie e disponibilità:				
<i>Cassa</i>	4.587	3.146	1.441	31%
<i>Conti correnti bancari attivi</i>	31.955	36.503	- 4.548	-14%
<i>Titoli mobiliari prontamente liquidabili</i>	-	52	52	
Debiti finanziari a breve termine:				
<i>Conti correnti bancari passivi e rate di mutuo correnti</i>	- 222.456	- 201.819	20.637	9%
<i>Finanziamenti diversi</i>				
Disponibilità finanziaria netta a breve termine	- 185.914	- 162.118	23.796	13%
Debiti finanziari a medio/lungo termine:				
<i>Mutui bancari</i>	- 6.386.954	- 6.428.661	41.707	-1%
<i>Altri debiti finanziari</i>				
Disponibilità finanziaria netta a medio/lungo termine	- 6.386.954	- 6.428.661	41.707	-1%
Posizione finanziaria netta	- 6.572.868	- 6.590.779	17.911	0%

Dal prospetto che precede è evidente la sostanziale invarianza della situazione rispetto al precedente esercizio.

Il Patrimonio Netto dell'Istituto è così rappresentato:

Analisi del Patrimonio netto

	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
<i>Dotazione patrimoniale iniziale</i>	516			516
<i>Incrementi deliberati</i>	41.452			41.452
Totale Fondo di dotazione	41.968	-	-	41.968
<i>Fondo Opera Omnia</i>	59.651			59.651
<i>Fondo int. str. Palazzo Baldassini</i>	624.481			624.481
<i>Fondo attività scientifica</i>	89.347			89.347
<i>Fondo eredità Pirovano</i>	493.588			493.588
<i>Fondo Rivalutazione Immobile</i>	10.804.264		126.733	10.677.531
Totale Patrimonio vincolato	12.071.331	-	126.733	11.944.598
Disavanzo dell'esercizio -	126.733	- 97.820	- 126.733	97.820
Totale del Patrimonio netto	11.986.566	- 97.820	-	11.888.746

La variazione è costituita esclusivamente dalla riduzione del Fondo Rivalutazione Immobile a seguito della copertura della perdita del precedente esercizio.

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.

La voce risulta incrementata per i seguenti eventi:

- capitalizzazione degli oneri relativi alle revisioni statutarie per l'importo di Euro 3.471;
- costi di ristrutturazione sostenuti a seguito dei lavori effettuati nell'appartamento del 2° piano ed al 1° piano ammezzato pari ad Euro 40.427;
- costi di impianti di deumidificazione della Biblioteca ed altri adeguamenti degli impianti generali per Euro 36.126.

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

Variazione delle attività immobilizzate

	<u>31/12/2017</u>	<u>Incrementi</u>	<u>Decrementi</u>	<u>31/12/2018</u>
<u>Immobilizzazioni Immateriali</u>				
<i>Oneri pluriennali</i>	71.229	3.471	8.668	66.032
<u>Immobilizzazioni materiali</u>				
<i>Immobili civili</i>				
<i>Palazzo Baldassini - Palma</i>	18.526.366	40.427		18.566.793
<i>Casa De Gasperi - Pieve Tesino</i>	34.937			34.937
Totale Immobili civili	<u>18.561.303</u>	<u>40.427</u>	<u>-</u>	<u>18.601.730</u>
<i>Mobili, impianti ed attrezzature:</i>				
<i>Valori originari</i>	1.252.211	36.126		1.288.337
<i>Fondi di ammortamento</i>	- 1.045.222	- 39.098	-	- 1.084.320
Totale Mobili, impianti e attrezzature	<u>206.989</u>	<u>- 2.972</u>	<u>-</u>	<u>204.017</u>
<i>Biblioteca</i>	516.524			516.524
<i>Materiale librario</i>	80.379			80.379
Attività immobilizzate nette	<u>19.436.424</u>	<u>40.926</u>	<u>8.668</u>	<u>19.468.682</u>

Attivo circolante - Crediti

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

Variazione delle passività - Scadenza entro l'esercizio successivo

	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
<i>Banche passive</i>	133	167.257		167.390
<i>Mutuo ipotecario - rate in scadenza entro l'esercizio successivo</i>	174.913	120.762	174.913	120.762
<i>Mutuo ipotecario - interessi su rate in scadenza entro l'esercizio successivo</i>	26.773	25.971	26.773	25.971
<i>Debiti verso l'Erario</i>	327.319		31.909	295.410
<i>Debiti verso l'Erario per rateizzazioni</i>		211.388		211.388
<i>Debiti verso istituti previdenziali e assistenziali</i>	50.488		22.262	28.226
<i>Debiti verso istituti previdenziali per rateizzazioni</i>		42.432		42.432
<i>Debiti verso dipendenti e collaboratori</i>	6.952	18.660		25.612
<i>Debiti verso fornitori</i>	377.483		10.147	367.336
<i>Equitalia per versamenti da effettuare</i>	3.481		3.481	-
<i>Debiti v/AMA (rateizzazione)</i>	25.893		933	24.960
<i>Creditori per in cassi da rimborsare</i>	300	1.150		1.450
<i>Debiti verso istituti previdenziali e assistenziali - differiti</i>	3.594	7.412	3.594	7.412
<i>Dipendenti e collaboratori - differiti</i>	12.473	38.954	12.473	38.954
<i>Consorzio BAICR</i>	20.000	10.000		30.000
<i>Risconti passivi locazioni immobiliari</i>	-		-	-
<i>Risconti passivi su progetti</i>	-	29.550	-	29.550
Totale passività a breve	1.029.802	673.536	286.484	1.416.853

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 aumento è dovuta alla quota di accantonamento per il personale in forza al 31.12.2018 al netto dell'imposta sostitutiva di competenza.

Fondo cautelativo per cause in corso

L'accantonamento al fondo per Euro 15.000,00 è relativo alla stima di potenziali contenziosi giudiziari ed ha natura prudenziale.

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

	<u>31/12/2017</u>	<u>Incrementi</u>	<u>Decrementi</u>	<u>31/12/2018</u>
Banche passive	133	167.257		167.390
Mutuo ipotecario - rate in scadenza entro l'esercizio successivo	174.913	120.762	174.913	120.762
Mutuo ipotecario - interessi su rate in scadenza entro l'esercizio successivo	26.773	25.971	26.773	25.971
Debiti verso l'Erario	327.319		31.909	295.410
Debiti verso l'Erario per rateizzazioni		211.388		211.388
Debiti verso istituti previdenziali e assistenziali	50.488		22.262	28.226
Debiti verso istituti previdenziali per rateizzazioni		42.432		42.432
Debiti verso dipendenti e collaboratori	6.952	18.660		25.612
Debiti verso fornitori	377.483		10.147	367.336
Equitalia per versamenti da effettuare	3.481		3.481	-
Debiti v/AMA (rateizzazione)	25.893		933	24.960
Creditori per in cassi da rimborsare	300	1.150		1.450
Debiti verso istituti previdenziali e assistenziali - differiti	3.594	7.412	3.594	7.412
Dipendenti e collaboratori - differiti	12.473	38.954	12.473	38.954
Consorzio BAICR	20.000	10.000		30.000
Risconti passivi locazioni immobiliari	-		-	-
Risconti passivi su progetti	-	29.550	-	29.550
Totale passività a breve	1.029.802	673.536	286.484	1.416.853

Passività – Debiti a medio/lungo termine

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

Variazione delle passività - Scadenza oltre l'esercizio successivo

	<u>31/12/2017</u>	<u>Incrementi</u>	<u>Decrementi</u>	<u>31/12/2018</u>
Mutuo ipotecario BPS	6.250.031	-	95.591	6.154.440
Mutuo ipotecario Igea	178.630	21.967	59.750	140.847
Deposito convegno Napoli	4.958			4.958
Depositi cauzionali ricevuti	50.000	25.000	25.000	50.000
Totale passività a medio lungo termine	6.483.619	46.967	180.341	6.350.245

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 incassati dall'Istituto nel corso dell'anno 2018.

Soggetto erogante	Causale del contributo	Importo	Data incasso
Ministero dei Beni Culturali e del Turismo	Legge di Bilancio art.1 comma 334	€ 300.000,00	26/03/2018
Fondazione Cariplo	Progetto "I cattolici democratici e la Costituzione"	€ 20.000,00	11/05/2018
Mibact - Direzione Generale Cinema	Contributo art.18 D.L.28 del 22-01-04 anno 2016	€ 10.000,00	29/05/2018
Mibact - Direzione Generale Cinema	Contributo art.18 D.L.28 del 22-01-04 anno 2017	€ 10.000,00	17/10/2018
Ministero dei Beni Culturali e del Turismo	art.1 legge 534/1996 anno finanziario 2018	€ 310.000,00	26/03/2018
Banca d'Italia	Progetto "Aldo Moro nell'Italia Repubblicana"	€ 19.000,00	12/10/2018
Ministero dei Beni Culturali e del Turismo	Due per mille - Legge 208 del 28 dicembre 2015	€ 10.064,83	05/12/2018
Fondazione San Pio V	Progetto "I cattolici democratici e la Costituzione"	€ 20.000,00	23/05/2018

6. NOTE CONCLUSIVE

Cari Soci

il processo di risanamento avviato negli ultimi anni e portato avanti da questo Consiglio viene confermato nei risultati anche nel presente esercizio, che vede una ulteriore e costante riduzione del disavanzo. Riteniamo che il percorso avviato ci avvicini sempre più l'obiettivo di raggiungere il tanto auspicato equilibrio economico - finanziario e che garantisca l'operatività futura dell'Istituto.

Per fare questo è stato predisposto **un Piano di riorganizzazione** che – sull'assunto di alcune azioni da porre in essere sull'organizzazione e sulla gestione – porta non solamente all'equilibrio economico-finanziario ma anche a generare quelle risorse idonee a ripagare i debiti accumulati dalle precedenti gestioni e ad onorare il servizio del debito relativo ai mutui assunti.

Tra gli assunti del Piano vi è la finalizzazione di una moratoria con le banche sul servizio del debito che consente di liberare la liquidità sufficiente a ripagare i debiti pregressi ed a finanziare la ristrutturazione dei costi di gestione.

L'esercizio appena concluso è stato caratterizzato inoltre da una importante opera di rilancio l'immagine pubblica dell'Ente come Istituto di ricerca storico - politico e sociale a livello nazionale e internazionale.

Purtroppo, sul fronte *dell'attività istituzionale* si registra la perdurante diminuzione dei proventi derivanti dai progetti finanziati dal Pubblico e di una oramai conclamata minore propensione a finanziare le attività culturali condotte dagli istituti di ricerca alla quale appartiene anche il nostro istituto. Anche relativamente ai contributi erogati a sostegno dell'attività, si manifesta una sempre maggiore contrazione degli importi erogati. Il fronte dei contributi dai privati, che potrebbe bilanciare la riduzione di quelli pubblici, non sta dando i risultati auspicati malgrado l'intensa e capillare opera di sensibilizzazione/comunicazione verso i soci ed alla conseguente attività di "fund raising".

Sul fronte dei *proventi immobiliari*, il 2018 ha visto un consolidamento della situazione essendosi concretizzate le previste locazioni.

Sul fronte degli *oneri di gestione* continua la costante ed incisiva riduzione, consapevoli della necessità di una sempre maggiore stringente azione. Si è data concretezza al nuovo assetto organizzativo finalizzato anche ad una migliore valorizzazione delle risorse dell'Istituto. Ad esito del quale si è proceduto per le aree organizzativamente non più idonee ad una riduzione del personale con il licenziamento di 4 risorse.

Da ultimo vogliamo sottolineare anche per quest'anno la significativa attività

di investimento: nel corso dell'esercizio sono stati sostenuti costi per più di 80.000 euro che si aggiungono ai 134.000 euro del 2017, riferiti tanto ad attività immateriali (rifacimento sito internet e aggiornamento dei programmi di gestione della biblioteca) quanto materiali (manutenzione della complessa struttura, costi di ristrutturazione finalizzate prevalentemente alla messa a reddito delle unità immobiliare, attrezzature). Tutti gli investimenti sono stati effettuati con fondi propri dell'Istituto senza alcun intervento e/o contributo da parte del pubblico o privato ed a fronte di tali oneri si è reso necessario ricorrere in parte al debito.

Rimane confermato l'obiettivo di pervenire, entro il prossimo biennio 2019-20, ad una completa sostenibilità economica dell'Istituto, accompagnata per quanto possibile da un corrispondente equilibrio finanziario.

Per raggiungere l'obiettivo rimangono aperte ancora alcune questioni rilevanti quali:

- la gestione della situazione debitoria pregressa: i debiti accumulati dalle gestioni precedenti dell'Istituto hanno causato un aumento dei costi relativi alla loro gestione (cause di lavoro con giudizio sfavorevole, debiti con fornitori ristrutturati, debiti verso l'erario per ritenute e imposte con incremento di sanzioni ed interessi, debiti verso consorzi);
- i costi di struttura ancora elevanti in rapporto ai Proventi: il costo del personale si ridurrà per effetto dei licenziamenti effettuati ma rimane ancora alto sono necessari ulteriori interventi sulla riduzione del costo del lavoro. Il problema si acuisce se anche i progetti di ricerca e di formazione diminuiscono;
- il ritardo nella moratoria del debito ed il mancato accesso a fonti di elasticità di cassa: la dinamica gestionale che vede il normale differimento delle entrate rispetto alle uscite per il pagamento dei costi di struttura implica la necessità del reperimento di fonti a breve.

La "campagna straordinaria" di fund raising tra gli associati e non solo, finalizzata al reperimento di risorse attraverso le quali alleggerire il carico delle passività accumulate in passato, non ha avuto successo. Invece, gli sforzi profusi al recupero della credibilità dell'Istituto hanno avuto importanti ritorni: le manifestazioni su Sturzo e sull'Europa, su Andreotti hanno visto la partecipazione di pubblico e delle istituzioni con un particolare ringraziamento al Presidente della Repubblica che ci ha onorato della Sua presenza e non ci ha mai fatto mancare la sua vicinanza.

Il risultato ottenuto è andato sicuramente al di sopra delle aspettative.

Nel ringraziare tutti i collaboratori dell'istituto per la loro pazienza e

perseveranza in un periodo sicuramente non facile, rinnoviamo la necessità di proseguire nell'impegno che verrà richiesto onde raggiungere il traguardo prefissato.

Inoltre, nel ringraziare l'Assemblea dei Soci per la fiducia accordata, formuliamo l'invito ad approvare il rendiconto al 31/12/2018 così come predisposto, corredato della presente relazione che lo integra e lo accompagna.

Vi invitiamo infine a deliberare la copertura della perdita di esercizio mediante utilizzazione per pari importo del "Fondo rivalutazione immobile".

Roma, 28 marzo 2019

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente