

# ISTITUZIONE SISTEMA BIBLIOTECHE CENTRI CULTURALI

**Sede in:** VIA GIUSEPPE ZANARDELLI 34 - 00186 - ROMA

**Codice fiscale:** 02438750586                      **Partita IVA:** 01057861005

**Capitale di dotazione:** Euro 6.996.035,00

Costituita ai sensi dell'articolo 22 comma 3, lettera D della Legge 8 giugno 1990 n. 142 e dell'articolo 33 dello Statuto Comunale con Deliberazione n. 23 del 26 febbraio 1996 del Consiglio Comunale di Roma

## Rendiconto economico al 31/12/2012

	al 31/12/2012	al 31/12/2011	Differenze
<b>STATO PATRIMONIALE ATTIVO</b>			
<b>B ) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria:</b>			
I ) Immobilizzazioni immateriali:			
1 ) Costi di impianto ed ampliamento	-	-	-
2 ) Costi di ricerca, di sviluppo e pubblicità	-	-	-
3 ) Diritti di brevetto industriale e diritto di utilizzazione Delle opere d'ingegno	30.181	38.323	-8.142
4 ) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	26.159	18.230	7.929
5 ) Altre	929.344	991.329	-61.985
<b>TOTALE Immobilizzazioni immateriali:</b>	<b>985.684</b>	<b>1.047.882</b>	<b>-62.198</b>
II ) Immobilizzazioni materiali:			
1 ) Terreni e fabbricati	-	-	-
2 ) Impianti e macchinario	933.589	1.027.364	-93.775
3 ) Attrezzature industriali e commerciali	40.777	49.375	-8.598
4 ) Altri beni	1.949.503	1.999.283	-49.780
<b>TOTALE Immobilizzazioni materiali:</b>	<b>2.923.869</b>	<b>3.076.022</b>	<b>-152.153</b>
III ) Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo:			
1 ) Partecipazioni in:			
a ) Imprese controllate	-	-	-
b ) Imprese collegate	-	-	-
d ) Altre imprese	-	-	-
2 ) Crediti:			
a ) Verso imprese controllate:	-	-	-
b ) Verso imprese collegate	-	-	-

c ) Verso Enti pubblici di riferimento	-	-	-
d ) Verso altri	-	-	-
-oltre l'esercizio	45.236	45.236	-
<b>TOTALE Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo:</b>	<b>45.236</b>	<b>45.236</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria:</b>	<b>3.954.789</b>	<b>4.169.140</b>	<b>-214.351</b>
<b>C ) Attivo circolante:</b>			
I ) Rimanenze:	-	-	-
<b>TOTALE Rimanenze:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
II ) Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:			
1 ) verso clienti			
-entro l'esercizio	247.386	130.778	116.608
<b>TOTALE verso clienti</b>	<b>247.386</b>	<b>130.386</b>	<b>116.608</b>
4 ) verso Enti Pubblici di riferimento			
a) Roma Capitale			
-entro l'esercizio	6.805.164	5.351.615	1.453.549
<b>TOTALE 4) Verso Enti Pubblici di riferimento</b>	<b>6.805.164</b>	<b>5.351.615</b>	<b>1.453.549</b>
4 - Bis) Crediti tributari			
-entro l'esercizio	-	-	-
<b>TOTALE 4 - Bis) Crediti tributari</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
4 - Ter) Imposte anticipate			
-entro l'esercizio	-	-	-
<b>TOTALE 4 - Ter) Imposte anticipate</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
5 ) verso altri			
a) Stato	-	-	-
b) Regione	-	-	-
-entro l'esercizio	1.798.390	1.798.390	-
c) Altri Enti Territoriali	-	-	-
d) Altri Enti del settore pubblico allargato	-	-	-
e) Diversi	-	-	-
-entro l'esercizio	154.561	97.970	56.591
<b>TOTALE verso altri</b>	<b>9.005.501</b>	<b>7.378.753</b>	<b>1.626.748</b>
<b>TOTALE Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:</b>	<b>9.005.501</b>	<b>7.378.753</b>	<b>1.626.748</b>
III ) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:			
4 ) altre partecipazioni	-	-	-
<b>TOTALE Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## IV ) Disponibilità liquide:

1 ) Depositi bancari e postali	3.215.467	5.120.249	-1.904.782
3 ) Denaro e valori in cassa	187.428	106.823	80.605
<b>TOTALE Disponibilità liquide:</b>	<b>3.402.895</b>	<b>5.227.072</b>	<b>-1.824.177</b>
<b>TOTALE Attivo circolante:</b>	<b>12.408.396</b>	<b>12.605.825</b>	<b>-197.429</b>

## D ) Ratei e risconti, con separata indicazione del disaggio su prestiti:

- Risconti attivi	35.266	45.994	-10.728
<b>TOTALE Ratei e risconti, con separata indicazione del disaggio su prestiti:</b>	<b>35.266</b>	<b>45.994</b>	<b>-10.728</b>

**TOTALE ATTIVO****16.398.451      16.820.959      - 422.508****STATO PATRIMONIALE PASSIVO**

## A ) Patrimonio netto:

I ) Capitale di dotazione	6.996.035	6.996.035	-
IV ) Fondo di Riserva	376.301	375.787	514
VI ) Riserve Statutarie o regolamentari: b) Fondo Finanziamenti e Sviluppo Investimenti	1.204.672	-	1.204.672
VII ) Altre riserve, distintamente indicate: a) Fondo contributi in c/capitale per Investimenti	980.844	3.084.426	-2.103.582
VIII) Utili (Perdite) portati a nuovo	1.178.355	1.178.355	-
IX ) Utile (perdita) dell'esercizio	249.330,00	10.286	239.044
<b>TOTALE Patrimonio netto:</b>	<b>10.985.537</b>	<b>11.644.889</b>	<b>- 659.352</b>

## B ) Fondi per rischi ed oneri:

1 ) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-	-
2 ) per imposte, anche differite	-	-	-
3 ) Altri	671.629	523.258	148.371
<b>TOTALE Fondi per rischi ed oneri:</b>	<b>671-629</b>	<b>523.258</b>	<b>148.371</b>

## C ) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

-      -      -

## D ) Debiti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:

7 ) Debiti verso fornitori -entro l'esercizio	1.982.926	1.964.045	18.881
<b>TOTALE Debiti verso fornitori</b>	<b>1.982.926</b>	<b>1.964.045</b>	<b>18.881</b>
12 ) Debiti tributari -entro l'esercizio	376.658	420.633	- 43.975
<b>TOTALE Debiti tributari</b>	<b>376.658</b>	<b>420.633</b>	<b>- 43.975</b>
13 ) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale -entro l'esercizio	519.040	617.797	- 98.757
<b>TOTALE Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>519.040</b>	<b>617.797</b>	<b>- 98.757</b>
14 ) altri debiti -entro l'esercizio	1.856.469	1.647.048	209.421
<b>TOTALE altri debiti</b>	<b>1.856.469</b>	<b>1.647.048</b>	<b>209.421</b>
<b>TOTALE Debiti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:</b>	<b>4.735.093</b>	<b>4.649.523</b>	<b>85.570</b>
<b>E ) Ratei e risconti, con separata indicazione dell'aggio su prestiti:</b>			
- Risconti passivi	6.192	3.289	2.903
<b>TOTALE Ratei e risconti, con separata indicazione dell'aggio su prestiti:</b>	<b>6.192</b>	<b>3.289</b>	<b>2.903</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>16.398.451</b>	<b>16.820.959</b>	<b>- 422.508</b>

**CONTI D'ORDINE****. ) Conti d'ordine e di garanzia**

11 ) Beni in leasing	-	-	-
12 ) Debiti v/s imprese concedenti	-	-	-
<b>TOTALE Conti d'ordine e di garanzia</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**CONTO ECONOMICO****A ) Valore della produzione:**

1 ) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	393.271	253.409	139.862
5 ) altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio:			
c) Contributi in c/esercizio Roma Capitale	21.000.000	21.745.612	- 745.612
<b>TOTALE Valore della produzione:</b>	<b>21.393.271</b>	<b>21.999.021</b>	<b>- 605.750</b>

**B ) Costi della produzione:**

6 ) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci (settore indistinto):	288.346	230.426	57.920
7 ) per servizi (settore indistinto):	6.444.477	6.264.052	180.425
8 ) per godimento di beni di terzi (settore indistinto):	296.502	272.160	24.342
9 ) per il personale:			
a ) Salari e stipendi	10.039.906	10.783.633	- 743.727
b ) Oneri sociali	2.610.548	2.757.644	- 147.096

c ) Trattamento di fine rapporto	107.485	105.766	1.719
e ) Altri costi	-	.	
<b>TOTALE per il personale:</b>	<b>12.757.939</b>	<b>13.647.043</b>	<b>-889.104</b>
10 ) Ammortamento e svalutazioni:			
a ) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali:	448.725	415.190	33.535
b ) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali:	806.702	885.230	- 78.537
<b>TOTALE Ammortamento e svalutazioni:</b>	<b>1.255.427</b>	<b>1.300.429</b>	<b>- 45.002</b>
11 ) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	-
13 ) Altri accantonamenti	-	-	-
14 ) Oneri diversi di gestione	4.531	3.898	633
<b>TOTALE Costi della produzione:</b>	<b>21.047.222</b>	<b>21.718.008</b>	<b>- 670.786</b>
<b>Differenza tra Valore e Costi della produzione</b>	<b>346.049</b>	<b>281.013</b>	<b>65.036</b>

**C ) Proventi e oneri finanziari:**

16 ) Altri proventi finanziari:			
c ) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
d ) Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti:	32.954	16.458	16.496
<b>TOTALE Altri proventi finanziari:</b>	<b>32.954</b>	<b>16.458</b>	<b>16.496</b>
17 ) Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e verso controllanti:	-	(4)	- 4
<b>TOTALE Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e verso controllanti:</b>	<b>-</b>	<b>(4)</b>	<b>- 4</b>
<b>TOTALE Proventi e oneri finanziari:</b>	<b>32.954</b>	<b>16.454</b>	<b>16.500</b>

**D ) Rettifiche di valore di attività finanziarie:**

19 ) Svalutazioni:			
c ) Svalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-	.
<b>TOTALE Svalutazioni:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>.</b>
<b>TOTALE Rettifiche di valore di attività finanziarie:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>.</b>

**E ) Proventi e oneri straordinari:**

20 ) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)			
a) Plusvalenze patrimoniali	-	-	.
b) Sopravvenienze attive	72.452	44.914	27.538
c) Quota annuale in c/capitale	839.197	925.305	- 86.108
<b>TOTALE Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)</b>	<b>911.649</b>	<b>970.219</b>	<b>-58.570</b>
21 ) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni, i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14), e delle imposte relative a esercizi precedenti			
a) Minusvalenze patrimoniali	-	-	-
b) Sopravvenienze passive	212.053	360.866	- 148.813

---

<b>TOTALE Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5):</b>	<b>212.053</b>	<b>360.866</b>	<b>-148.813</b>
<hr/>			
<b>TOTALE Proventi e oneri straordinari:</b>	<b>699.596</b>	<b>609.353</b>	<b>90.243</b>
<hr/>			
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>1.078.599</b>	<b>906.820</b>	<b>171.779</b>
<hr/>			
22 ) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	829.269	896.534	- 67.265
<hr/>			
<b>23) Utile (perdite) dell'esercizio</b>	<b>249.330</b>	<b>10.286</b>	<b>239.044</b>

## NOTA INTEGRATIVA DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE CHIUSO AL 31.12.2012

La presente relazione, relativa al rendiconto della gestione chiuso al 31 dicembre 2012, è parte integrante dello stesso rendiconto redatto in conformità alle norme del Codice Civile e ai principi contabili nazionali, dettati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Per praticità di lettura e consultazione i contenuti della relazione sono stati organizzati come di seguito elencato:

- **Premessa:** inquadramento generale;
- **Sezione I:** forma e contenuto;
- **Sezione II:** criteri di valutazione utilizzati nella formazione del rendiconto;
- **Sezione III:** informazioni sulle voci dello Stato Patrimoniale;
- **Sezione IV:** informazioni sulle voci di Conto Economico;
- **Sezione V:** informazioni necessarie

### PREMESSA

Il presente rendiconto chiuso il 31.12.2012 è stato redatto in modo conforme alle vigenti disposizioni del Codice civile nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni fornite dagli Organismi contabili completi.

L'Istituzione Sistema Biblioteche Centri Culturali, nata nel 1996, è un ente strumentale di Roma Capitale, dotata di propria autonomia organizzativa e gestionale ma priva di personalità giuridica. L'Istituzione ha unificato, in un sistema, le biblioteche che sino ad allora facevano capo alle relative circoscrizioni, ora Municipi. Questa forma di gestione ha consentito di avviare un processo di rinnovamento e di riqualificazione di tutto il servizio e delle sue sedi, rendendo possibile un maggiore coordinamento e agilità nella gestione.

Il rendiconto di gestione conferma l'equilibrio raggiunto in materia di adeguatezza delle risorse finanziarie conferite all'Istituzione e la missione che Roma Capitale assegna ad essa, in particolare per la parte corrente.

I dati relativi all'andamento dei servizi, meglio descritti nelle relazioni del Presidente del Consiglio di Amministrazione e del Direttore, continuano a rappresentare, come per gli anni passati, una significativa crescita rispetto a tutti gli indicatori individuati e l'organismo nel suo complesso ha continuato regolarmente la sua attività.

Il Consiglio di Amministrazione, nominato con Ordinanza del Sindaco n. 273 del 15 dicembre 2009, è composto dal presidente dott. Francesco Antonelli e dai consiglieri dott. Alessio Gioannini e dott. Paolo Solvi, e dal Prof. Antonio Guidi successivamente divenuto consigliere con Ordinanza del Sindaco n. 47 del 2/2/2011. Con Ordinanza del Sindaco n. 38 del 7/2/2013 è stato nominato consigliere dott. Fabrizio Tesei.

Non si segnalano fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente rendiconto e quelle del rendiconto precedente.

### SEZIONE I - FORMA E CONTENUTO DEL BILANCIO

#### STRUTTURA DELLO STATO PATRIMONIALE E DEL CONTO ECONOMICO

Il rendiconto della gestione è stato redatto secondo lo schema tipo di bilancio approvato con Decreto del Ministero del tesoro del 26/4/1995 pubblicato sulla G.U. n. 157 Serie generale del 7/7/1995.

La descrizione delle voci di bilancio seguenti rispecchia fedelmente lo schema previsto dagli articoli 2423-ter, 2424, 2424bis, 2425 e 2425 bis del Codice Civile.

In particolare:

- nessun elemento dell'attivo o del passivo ricade sotto più voci dello schema;
- tutte le voci del rendiconto sono risultate comparabili per cui non è stato necessario adattare alcuna delle voci dell'esercizio precedente;
- lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono redatti in unità di euro arrotondando gli importi per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento Ce. Anche nella Nota Integrativa gli importi sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento

Il rendiconto è presentato in modo da consentire la comparazione con il rendiconto dell'esercizio precedente. In particolare, nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2423-ter, codice civile, è stato indicato, per ciascuna voce, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

## **PRINCIPI DI REDAZIONE**

Sono state rispettate, in particolare, la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 C.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423 bis C.c.) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 C.c.).

Più precisamente:

- la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività dell'Istituzione tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- si è seguito scrupolosamente il principio della prudenza e al rendiconto sono compresi solo utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- i criteri di valutazione di cui all'articolo 2426 del codice civile sono stati scrupolosamente osservati e sono i medesimi dell'anno precedente.

## **SEZIONE II - CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI**

I criteri di valutazione utilizzati per la redazione del bilancio sono quelli previsti dal Codice civile e tengono conto dei principi contabili predisposti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

### **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Le immobilizzazioni immateriali sono state valutate al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, e sono state iscritte al netto degli ammortamenti determinati sistematicamente con riferimento alla loro residua possibilità di utilizzazione economica futura.

L'immobilizzazione che alla data di chiusura dell'esercizio sia durevolmente di valore inferiore è corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario.

### **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto, ridotto delle quote di ammortamento maturate al 31 dicembre 2012.

Nel costo di acquisto sono computati anche gli oneri accessori e di diretta imputazione.

### **AMMORTAMENTO**

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economiche-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione del singolo cespite.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione è corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione è ripristinato il valore originario.

Nessuna immobilizzazione è stata mai oggetto di rivalutazione monetaria.

### **IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

I crediti, classificati in relazione alle loro caratteristiche fra le immobilizzazioni finanziarie o nell'attivo circolante, sono esposti al loro presumibile valore di realizzo.



**SPESE DI MANUTENZIONE**

Le spese di manutenzione e riparazioni ordinarie sono addebitate integralmente al conto economico; quelle di natura incrementativa sono attribuite a cespiti cui si riferiscono ed ammortizzate in relazione alle residue possibilità di utilizzo.

**CREDITI**

I crediti, classificati in relazione alle loro caratteristiche fra le immobilizzazioni finanziarie o nell'attivo circolante, sono esposti al loro valore di presumibile realizzo, ossia al valore nominale ridotto delle svalutazioni effettuate a fronte delle stime di inesigibilità.

Per quei crediti il cui valore nominale risulti superiore al presunto valore di realizzo si provvede ad accantonare un apposito fondo svalutazione a copertura delle perdite previste.

**DISPONIBILITA' LIQUIDE**

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

**POSTE PATRIMONIO NETTO**

Sono valutate al valore nominale. Si segnala una variazione di classificazione, rispetto lo scorso esercizio, della voce VII Altre Riserve (presente nel 2011 per €3.084.426,00): per una migliore lettura si ritenuto opportuno distinguerla ulteriormente nella Voce VI Riserve Statutarie e Regolamentari – Fondo Finanziamenti Investimenti e Sviluppo (presente nell'annualità 2011 per € 1.264.386,00) e nella Voce VII Altre Riserve – Fondo contributi in conto/capitale per investimenti (presente nell'annualità 2011 per €1.820.040,00).

**FONDI PER RISCHI E ONERI**

Sono stanziati per coprire perdite, oneri o debiti di esistenza certa o probabile dei quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

**DEBITI**

Sono valutati al valore di estinzione corrispondente al valore nominale.

**RATEI E RISCOINTI**

I ratei e risonci sono calcolati in base al principio di competenza e costituiscono quote di costi e ricavi comuni a due o più esercizi.

**RICAVI E COSTI**

Ricavi e costi sono iscritti in base al principio di competenza, al netto di resi, sconti, abbuoni e premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

**IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO**

Le imposte indicate si riferiscono all'IRAP (8,5%) versata in riferimento agli stipendi e compensi erogati ai propri dipendenti e collaboratori nel corso dell'esercizio e all'IRES (27%) per la ritenuta d'acconto subita su interessi attivi bancari maturati nel corso dell'esercizio 2012.

**SEZIONE III – INFORMAZIONI SULLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE****ATTIVO****B) IMMOBILIZZAZIONI****I – IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Le variazioni intervenute nelle immobilizzazioni immateriali e nei relativi ammortamenti accantonati nell'esercizio sono riportati nelle due tabelle sotto esposte della presente nota.

## • MOVIMENTAZIONI

	Software	Licenze d'uso	Lavori adeguamento sede centrale	Lavori adeguamento sedi Biblioteche
<b>VALORI INIZIALI</b>				
Costo storico	113.300,91	478.585,21	36.794,52	3.904.724,54
Rivalutazioni				
Amm.ti accumulati	74.978,22	460.355,13	33.815,44	2.916.374,22
Svalutazioni				
<b>VALORI INIZIALI TOTALI</b>	<b>38.322,69</b>	<b>18.230,08</b>	<b>2.979,08</b>	<b>988.350,32</b>
<b>MOVIMENTI DELL'ANNO</b>				
Acquisizioni	7.260,00	27.399,39	0,00	380.574,79
Alienazioni				
<b>TOTALE MOVIMENTI</b>	<b>7.260,00</b>	<b>27.399,39</b>	<b>0,00</b>	<b>380.574,79</b>
Ammortamenti	15.401,22	19.472,89	1.489,53	441.070,52
<b>TOTALE AMMORTAMENTI</b>	<b>15.401,22</b>	<b>19.472,89</b>	<b>1.489,53</b>	<b>441.070,52</b>
Svalutazioni			0,02	0,01
Rivalutazioni		2,01		
<b>TOTALE MOVIMENTI</b>	<b>0,00</b>	<b>2,01</b>	<b>-0,02</b>	<b>-0,01</b>
<b>VALORI FINALI</b>	<b>30.181,47</b>	<b>26.158,59</b>	<b>1.489,53</b>	<b>927.854,58</b>

## • AMMORTAMENTI

Bene Immateriale	Aliquota di ammortamento
Software	20%
Licenze d'uso	20%
Lavori adeguamento sede centrale	20%
Lavori adeguamento sedi Biblioteche	20%

Rispetto all'esercizio precedente, le immobilizzazioni immateriali diminuiscono di €62.198,00, dovuto al saldo tra gli investimenti del periodo e gli ammortamenti di competenza (di cui per € 28.709,00 utilizzando il Fondo Finanziamento sviluppo e investimenti rispettivamente).

Gli investimenti hanno riguardato principalmente:

- software per € 7.260,00 (finanziato con il Fondo Finanziamento sviluppo e investimenti 2012);
- licenze d'uso per €27.399,00;
- oneri pluriennali per adeguamento a norme di sicurezza delle biblioteche per €380.574,00 (finanziato per € 84.561,00 e per 110.703,00 con il Fondo Finanziamento sviluppo e investimenti rispettivamente del 2011 e del 2012)

Si evidenzia che nel rispetto delle nuove disposizioni di cui all'art. 2427, comma 1 , n. 3 C.C., per le immobilizzazioni immateriali non sussistono i presupposti per la svalutazione.

## II – IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le variazioni intervenute nelle immobilizzazioni materiali e nei relativi ammortamenti accantonati nell'esercizio sono riportati nelle due tabelle sotto esposte nella presente nota:

• **MOVIMENTAZIONI**

	Beni per allestimento manifestazioni	Attrezzature audiovisive	Attrezzature Varie	Macchinari e impianti specifici
<b>VALORI INIZIALI</b>				
Costo storico	28.804,77	401.293,55	5.242,80	474.942,18
Rivalutazioni				
Amm.ti accumulati	27.940,00	353.307,44	4.718,52	356.245,24
Svalutazioni				
<b>VALORI INIZIALI TOTALI</b>	<b>864,77</b>	<b>47.986,11</b>	<b>524,28</b>	<b>118.696,94</b>
<b>MOVIMENTI DELL'ANNO</b>				
Acquisizioni	0,00	8.537,19		
Alienazioni				
<b>TOTALE MOVIMENTI</b>	<b>0,00</b>	<b>8.537,19</b>		
Ammortamenti	720,80	15.890,08	524,28	26.300,25
<b>TOTALE AMMORTAMENTI</b>	<b>720,80</b>	<b>15.890,08</b>	<b>524,28</b>	<b>26.300,25</b>
Svalutazioni		0,03		
Rivalutazioni	0,03			1,30
<b>TOTALE MOVIMENTI</b>				
<b>VALORI FINALI</b>	<b>144,00</b>	<b>40.633,19</b>	<b>0,00</b>	<b>92.397,99</b>

	Macchinari e impianti generici	Macchine ordinarie di ufficio	Mobili e Arredi	Macchine elettroniche di Ufficio
<b>VALORI INIZIALI</b>				
Costo storico	1.288.088,17	12.474,00	3.074.080,86	2.646.418,38
Rivalutazioni				
Amm.ti accumulati	379.421,25	12.474,00	2.318.857,71	2.448.793,12
Svalutazioni				
<b>VALORI INIZIALI TOTALI</b>	<b>908.666,92</b>	<b>0,00</b>	<b>755.223,15</b>	<b>197.625,26</b>
<b>MOVIMENTI DELL'ANNO</b>				
Acquisizioni	147.835,37	0,00	152.328,47	113.006,01
Alienazioni				
<b>TOTALE MOVIMENTI</b>	<b>147.835,37</b>	<b>0,00</b>	<b>152.328,47</b>	<b>113.006,01</b>
Ammortamenti	215.310,03	0,00	202.773,69	111.015,15
<b>TOTALE AMMORTAMENTI</b>	<b>215.310,03</b>	<b>0,00</b>	<b>202.773,69</b>	<b>111.015,15</b>
Svalutazioni	1,00		1,01	0,01
Rivalutazioni				
<b>TOTALE MOVIMENTI</b>				
<b>VALORI FINALI</b>	<b>841.191,26</b>	<b>0,00</b>	<b>704.776,92</b>	<b>199.616,11</b>

	Libri, cd e simili	Paline pubblicitarie	Mezzi di trasporto	Altre immobilizzazioni materiali
<b>VALORI INIZIALI</b>				
Costo storico	5.400.166,57	119.375,62	304.320,63	15.339,78
Rivalutazioni				
Amm.ti accumulati	4.397.844,67	75.262,48	304.320,63	15.339,78
Svalutazioni				
<b>VALORI INIZIALI TOTALI</b>	<b>1.002.321,90</b>	<b>44.113,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>MOVIMENTI DELL'ANNO</b>				
Acquisizioni	269.407,65	4.212,01		
Alienazioni				
<b>TOTALE MOVIMENTI</b>	<b>269.407,65</b>	<b>4.212,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Ammortamenti	265.778,34	9.166,53		
<b>TOTALE AMMORTAMENTI</b>	<b>265.778,34</b>	<b>9.166,53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Svalutazioni	<b>0,01</b>			
Rivalutazioni		<b>0,12</b>		
<b>TOTALE MOVIMENTI</b>				
<b>VALORI FINALI</b>	<b>1.005.951,20</b>	<b>39.158,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## • AMMORTAMENTI

Gli ammortamenti imputati nell'esercizio sono stati calcolati su tutti i cespiti ammortizzabili esistenti e funzionanti alla data di chiusura dell'esercizio, applicando aliquote ritenute rappresentative della vita economico-tecnica, specificate nella seguente tabella:

Bene materiale	Aliquota di ammortamento
Beni per allestimento manifestazioni	<b>10%</b>
Attrezzature audiovisive	<b>12%</b>
Attrezzature varie	<b>12%</b>
Macchinari e impianti specifici	<b>12%</b>
Macchinari e impianti generici	<b>15%</b>
Macchine ordinarie di ufficio	<b>18%</b>
Mobili e arredi	<b>12%</b>
Macchine elettroniche di ufficio	<b>20%</b>
Libri, cd e simili	<b>12,5%</b>
Paline pubblicitarie	<b>12,5%</b>
Mezzi di trasporto	<b>25%</b>

Il valore dei beni materiali registra una diminuzione di €152.153,00 per il saldo tra gli investimenti e gli ammortamenti di competenza (di cui per €40.777,00 utilizzando il Fondo Finanziamento sviluppo e investimenti rispettivamente).

Gli investimenti hanno riguardato principalmente:

- l'acquisto di attrezzature audiovisive per €8.537,00 (di cui per €5.132,00 finanziati con Fondo Finanziamento sviluppo e investimento);
- l'acquisto macchinari e impianti generici € 147.835,00 (di cui per € 8.741,00 finanziati con Fondo Finanziamento sviluppo e investimento 2012);

- l'acquisto di mobili e arredi vari per € 152.328,00 ( di cui per € 16.849,30 finanziati con il Fondo Finanziamento sviluppo e investimenti 2012 ) ;
- l'acquisto di macchine elettroniche per € 113.006,00 ( di cui per € 88.409,00 finanziati con Fondo Finanziamento sviluppo e investimento 2012 ) ;
- l'acquisto di libri, cd e audiovisivi (rientranti nel patrimonio librario dell'Istituzione) per € 269.408,00 (di cui per € 71.859,00 finanziati con Fondo Finanziamento sviluppo e investimento 2011) ;
- l'acquisto di paline pubblicitarie (segnaletica esterna/interna) per € 4.212,00 (finanziati con Fondo Finanziamento sviluppo e investimento 2011).

Il costo delle immobilizzazioni materiali e' stato ammortizzato nell'esercizio in relazione alla residua possibilità. I costi di manutenzione, avendo natura ordinaria, sono stati imputati integralmente a conto economico.

In ossequio alle nuove disposizioni di cui all'art. 2427, comma 1, n. 3 bis C.C. si segnala che per le immobilizzazioni materiali non sussistono i presupposti per la svalutazione.

### III – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

#### 2) CREDITI

L'importo di € 45.236,00 comprende crediti per depositi cauzionali relativi ai tre contratti di locazione degli attuali uffici amministrativi di via Zanardelli 34. I tre contratti si riferiscono alle locazione delle unità immobiliari del 1° e 5° piano (deposito cauzionale di € 24.836,00) scadente il 31/07/2013 , del 2° piano ( deposito cauzionale € 14.850,00) scadente il 31/05/2015 e del 6° piano ( deposito cauzionale € 5.550,00) scadente il 31/12/2017.

Nelle due tabelle seguenti vengono riportate le variazioni rispetto l'esercizio precedente e la suddivisione in base alla esigibilità:

**Immobilizzazioni Finanziarie - Crediti - Variazioni**

	Saldo al 31/12/2011	Variazioni	Saldo al 31/12/2012
Imprese controllate	0,00	0,00	0,00
Imprese collegate	0,00	0,00	0,00
Imprese controllanti	0,00	0,00	0,00
Altri	45.236,00	0,00	45.236,00
<b>Totale</b>	<b>45.236,00</b>	<b>0,00</b>	<b>45.236,00</b>

**Immobilizzazioni Finanziarie - Crediti - Composizione temporale**

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00
Imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0,00
Imprese controllanti	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri	0,00	45.236,00	0,00	45.236,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>45.236,00</b>	<b>0,00</b>	<b>45.236,00</b>

### C) ATTIVO CIRCOLANTE

#### II) CREDITI

**Attivo circolante - Crediti - Variazioni**

	Saldo al 31/12/2011	Variazioni	Saldo al 31/12/2012
v/s utenti e clienti	130.778,00	116.608,00	247.386,00
v/s imprese	0,00	0,00	0,00

controllate			
v/s imprese collegate	0,00	0,00	0,00
v/s Enti Pubblici di riferimento	5.351.615,00	1.453.549,00	6.805.164,00
tributari	0,00	0,00	0,00
imposte anticipate	0,00	0,00	0,00
Regione	1.798.390,00	0,00	1.798.390,00
v/s altri	97.970,00	56.591,00	154,561,00
<b>Totale</b>	<b>7.378.753,00</b>	<b>1.626.748,00</b>	<b>9.005.501,00</b>

**Attivo circolante - Crediti - Composizione temporale**

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
v/s utenti e clienti	247.386,00	0,00	0,00	247.386,00
v/s imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00
v/s imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0,00
v/s Enti Pubblici di riferimento	6.805.164,00	0,00	0,00	6.805.164,00
tributari	0,00	0,00	0,00	0,00
imposte anticipate	0,00	0,00	0,00	0,00
Regione	1.798.390,00	0,00	0,00	1.798.390,00
v/s altri	154,561,00	0,00	0,00	154,561,00
<b>Totale</b>	<b>9.005.501,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.005.501,00</b>

**1) VERSO CLIENTI**

I crediti sono così suddivisi:

Tipo credito	Saldo	Suddivisione geografica		
		Italia	Paesi UE	Paesi Extra UE
Clienti	227.729,00	227.729,00	0,00	0,00
Clienti c/fatture da emettere	19.389,00	19.389,00	0,00	0,00
Note di credito da ricevere	268,00	268,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>247.386,00</b>	<b>247.386,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

I crediti verso clienti sono iscritti secondo il presunto valore di realizzo.

Non sono presenti i crediti esigibili oltre i 12 mesi o 5 anni.

**4) CREDITI V/S ENTI PUBBLICI DI RIFERIMENTO**

Tipo credito	Saldo al 31.12.2012
Croma Capitale c/contributi	6.805.164,00
<b>Totale</b>	<b>6.805.164,00</b>

Il valore del credito esposto in bilancio può essere così descritto:

Comune di Roma: contributo per la Biblioteca "Corviale"	€ 5.164,00
contributo c/capitale 2007	€ 175.000,00
contributo c/capitale 2008	€ 500.000,00
contributo ordinario 2011	€ 6.125.000,00

**b) REGIONE**

<b>Tipo credito</b>	<b>Saldo al 31.12.2011</b>
Regione Lazio c/contributi	1.798.390,00
<b>Totale</b>	<b>1.798.390,00</b>

Il valore del credito esposto in bilancio può essere così descritto:

Regione Lazio: contributo c/capitale 2006	€	127.000,00
contributo c/capitale 2007	€	80.000,00
contributo c/capitale 2008	€	255.000,00
contributo c/capitale 2009	€	441.084,00
contributo c/capitale 2010	€	267.557,00
contributo c/ordinario 2010	€	195.014,00
contributo c/capitale 2011	€	78.000,00
contributo c/ordinario 2011	€	74.161,00
contributo 2008 Bibl. interesse locale	€	83.159,00
contributo 2009 Bibl. interesse locale	€	82.633,00
contributo 2010 Bibl. interesse locale	€	79.879,00
contributo 2011 Bibl. interesse locale	€	34.903,00

**5) e) VERSO ALTRI**

In questa voce sono compresi i seguenti crediti:

<b>Esigibili entro 12 mesi</b>	<b>Saldo al 31.12.2012</b>
Inail c/crediti	56.592,00
Presidenza del Consiglio dei Ministri c/rimborsi (Trapletti M.)	8.784,00
Co.Tral. c/rimborsi (Filippini D.)	15.169,00
Istituto Superiore Sanità c/rimborsi (Ascari R.)	59.825,00
Policastro c/eccedenze	347,00
Consigliere Solvi c/crediti	7.046,00
Consigliere Gioannini c/crediti	6.797,00
<b>Totale</b>	<b>154.560,00</b>

Si tratta di crediti vantati dall'Istituzione per maggior versamento dell'anticipazione INAIL per il premio annualità 2012 e per anticipazioni di competenze relative a personale comandato presso altri Enti. Dal 1 gennaio 2008 il sig. Trapletti è stato trasferito definitivamente alla Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per la Protezione Civile, mentre dal 1° ottobre 2008 la sig.ra Ascari è stata trasferita definitivamente all'ISTAT.

Inoltre, i crediti riferiti ai consiglieri di amministrazione dell'Istituzione SBCC dott. Paolo Solvi e dott. Alessio Gioannini per complessivi €13.843,00 riguardano la parte di compensi erogati agli stessi nel periodo 1 giugno 2010 – 31 gennaio 2011 e non dovuti ai sensi dell'articolo 6, comma 2, Dl n. 78 del 31.05.2010, convertito con modificazioni in Legge 122 del 30.07.2010; a riguardo si ricorda che per tali compensi sono state avviate le procedure di recupero nei confronti dei soggetti interessati.

**IV – DISPONIBILITA' LIQUIDE**

Consistono nelle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso istituti di credito, liberamente disponibili e nelle liquidità esistenti nelle casse sociali alla fine dell'esercizio.

**Attivo circolante - Disponibilità liquide - Variazioni**

<b>Disponibilità liquide</b>	<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>Variazioni</b>	<b>Saldo al 31/12/2012</b>
Depositi bancari	5.120.249,00	-1.904.782,00	3.215.467,00
Assegni	0,00	0,00	0,00
Denaro e valori in	106.823,00	80.605,00	187.428,00

cassa (Economale)			
<b>Totale</b>	<b>5.227.072,00</b>	<b>-1.824.177,00</b>	<b>3.402.895,00</b>

### 1) DEPOSITI BANCARI E POSTALI

L'analisi della liquidità giacente presso le banche viene evidenziata dalla successiva tabella riepilogativa:

<b>Depositi bancari</b>	<b>Saldo al 31/12/2012</b>
Tesoreria Unica (Banca d'Italia)	3.182.188,86
Banca di Roma c.c. 111/77 c/ competenze	33.278,25
<b>Totale</b>	<b>3.215.467,00</b>

### 3) DENARO E VALORI IN CASSA

La consistenza di cassa economale è di €187.428,00

### D) RATEI E RISCONTI

I risconti sono stati calcolati in base al principio di competenza. La loro composizione è riportata nella tabella seguente.

<b>Attivo circolante - Ratei e risconti attivi - Variazioni</b>			
	<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>Variazioni</b>	<b>Saldo al 31/12/2012</b>
Disaggi su prestiti	0,00	0,00	0,00
Risconti attivi	45.994,00	- 10.728,00	35.266,00
<b>Totale</b>	<b>45.994,00</b>	<b>- 10.728,00</b>	<b>35.266,00</b>

Per il dettaglio della loro composizione si riporta la seguente tabella:

<b>Risconti attivi</b>	<b>Saldo al 31/12/2012</b>
Affitto locali	26.836,00
Utenze telefoniche	186,00
Polizze assicurative	8.244,00
<b>Totale</b>	<b>35.266,00</b>

Non sono iscritti a bilancio risconti aventi durata superiore a cinque anni.

## PASSIVO

### A) PATRIMONIO NETTO

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto nel corso dell'esercizio:

	<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>Variazioni</b>	<b>Saldo al 31/12/2012</b>
Fondo di dotazione	6.996.035,00	0,00	6.996.035,00
Riserve di rivalutazione	0,00	0,00	0,00
Fondo di riserva	375.787,00	514,00	376.301,00
Riserve statutarie o regolamentari	0,00	1.204.672,00	1.204.672,00
Altre Riserve	3.084.426,00	-2.103.582,00	980.844,00
Utili (Perdite) portate a nuovo	1.178.355,00	0,00	1.178.355,00
Utile (Perdita) di esercizio	10.286,00	239.044,00	249.330,00
<b>Totale</b>	<b>11.644.889,00</b>	<b>-659.352,00</b>	<b>10.985.537,00</b>



**FONDO DI DOTAZIONE**

Il fondo di dotazione di €6.996.035,00 non ha subito variazioni.

**FONDO DI RISERVA**

Il fondo di riserva di €376.601,00 risulta aumentata di €514,00 per la destinazione del 5% dell'utile economico del 2011.

**VI RISERVE STATUTARIE E REGOLAMENTARI****b) FONDO FINANZIAMENTO E SVILUPPO INVESTIMENTI**

Tale fondo è stato costituito da una parte di utili conseguiti dall'ISBCC negli esercizi 2007/2008/2009 per destinarlo, così come previsto dalla Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 76 del 21/12/2010, a tutti quegli investimenti del triennio 2011/2013 che non troveranno copertura con il contributo in conto Capitale dell'Amministrazione Capitolina.

Nel corso del 2012 si è fatto ricorso al Fondo per €397.725,00 (nel 2011 per €169.439,00) incidendo, dal punto di vista economico, per le relative quote annuali di ammortamento (€69.486,00).

Si segnala, infine, il parziale reintegro del fondo per la destinazione, al netto del 5%, dell'utile economico del 2011 per €9.772,00.

Il fondo pertanto al 31.12.2012 risulta essere di €1.204.672,00.

**VII ALTRE RISERVE****a) FONDO CONTRIBUTI IN C/CAPITALE PER INVESTIMENTI**

Nel rispetto di una maggiore conformità del presente Rendiconto a quanto prescritto dallo schema tipo di bilancio di cui al D.M. 26 aprile 1995 si è ritenuto opportuno classificare la quota dei contributi in conto capitale di competenza di esercizi successivi, tra le riserve distintamente indicate del Patrimonio Netto per €980.844,00.

**UTILI (PERDITE) PORTATE A NUOVO**

L'importo di €1.178.355,00 costituisce la parte di utili progressi in attesa di una destinazione futura.

**B) FONDI PER RISCHI ED ONERI****1) ALTRI**

Il fondo per rischi e oneri accoglie due fondi:

**Il fondo manutenzione** di €453.582,00, nel corso del 2012 è stato parzialmente utilizzato per complessivi €23.920,00 e integrato a fine anno per €177.000,00.

Si ricorda che le finalità di tale fondo sono il finanziamento delle manutenzioni da sostenere per la conservazione o ripristino della funzionalità delle sedi delle varie Biblioteche. Lo scopo di tale fondo non è quello di coprire costi di migliorie o altre manutenzioni di tipo straordinario, ma ripartire la manutenzione ordinaria nei vari esercizi di competenza economica.

Si ricorda che le unità immobiliari utilizzate nello svolgimento della propria attività Istituzionale sono costituite da:

- n. 1 Ufficio Centrale (in affitto);
- n. 1 Ufficio Tecnico (in comodato d'uso gratuito);
- n. 27 Biblioteche (in comodato d'uso gratuito);
- n. 10 Centri Polifunzionali (in comodato d'uso gratuito);
- n. 3 Magazzini (in comodato d'uso gratuito).

**Il fondo spese future** di €218.047,00 era stato istituito nel 2011 per €199.000,00 a seguito di un contenzioso nato con il fornitore di energia elettrica Acea Electrabel in merito a differenze rilevate sui consumi delle varie sedi delle Biblioteche nel periodo 2004/2009. Il fondo nel 2012 è stato integrato precauzionalmente di €19.047,00 per una serie di fatture ricevute dalla Telecom Italia per vecchie utenze disdette e che dovranno essere verificate.

**D) DEBITI**

Sono valutati al valore di estinzione corrispondente al valore nominale.

Si riporta di seguito la tabella riepilogativa delle variazioni dei debiti rispetto lo scorso esercizio nonché della loro composizione temporale.

**Passività - Debiti - Variazioni**

	Saldo al	Variazioni	Saldo al

	31/12/2011		31/12/2012
Debiti v/fornitori	1.964.045,00	18.882,00	1.982.927,00
Debiti da titoli di credito	0,00	0,00	0,00
Debiti v/controllate	0,00	0,00	0,00
Debiti v/collegate	0,00	0,00	0,00
Debiti v/s Enti pubblici di riferimento	0,00	0,00	0,00
Debiti tributari	420.633,00	-43.975,00	376.658,00
Debiti v/ist. previdenziali	617.797,00	-98.757,00	519.040,00
Altri debiti	1.647.048,00	209.421,00	1.856.469,00
<b>Totale</b>	<b>4.649.523,00</b>	<b>85.571,00</b>	<b>4.735.094,00</b>

**Passività - Debiti - Composizione temporale**

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti v/fornitori	1.982.927,00	0,00	0,00	1.982.927,00
Debiti da titoli di credito	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti v/controllate	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti v/collegate	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti v/s Enti pubblici di riferimento	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti tributari	376.658,00	0,00	0,00	376.658,00
Debiti v/ist. previdenziali	519.040,00	0,00	0,00	519.040,00
Altri debiti	1.856.469,00	0,00	0,00	1.856.469,00
<b>Totale</b>	<b>4.735.094,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.735.094,00</b>

**7) DEBITI VERSO FORNITORI**

I debiti verso fornitori sono iscritti al valore nominale.

Non vi sono debiti iscritti in valuta e sono così composti:

Tipo debito	Saldo al 31/12/2012
Debiti verso fornitori	1.484.914,00
Fornitori c/fatture da ricevere	498.013,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.982.927,00</b>

**12) DEBITI TRIBUTARI**

I debiti nei confronti dell'Erario vengono così riepilogati:

Tipologia debito	Saldo al 31/12/2012
Erario c/iva	3.089,00
Erario c/Irpef dipendenti	269.225,00
Erario c/Irpef TS Dipendenti	-297,00
Erario c/Irpef collaboratori	-83,00
Erario c/ritenute d'acconto	-4.266,00
Erario c/addizionale Regionale all'irpef	602,00
Erario c/addizionale Comunale all'Irpef	-989,00
Ires c/imposte	6.655,00
Irap c/imposte	102.721,00
<b>TOTALE</b>	<b>376.657,00</b>

Il debito iva di €3.089,00 rappresenta il debito aggiornato al 31.12.2012 da liquidare a Roma Capitale che provvede alla predisposizione della dichiarazione iva annuale di gruppo in qualità di "Ente controllante".

Le ritenute fiscali irpef, addizionali e irap sono relative a quanto trattenuto dall'Istituzione ai dipendenti, collaboratori e lavoratori autonomi in qualità di sostituto d'imposta. Alla data del presente bilancio le ritenute di cui sopra risultano già versate.

**13) DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E DI SICUREZZA SOCIALE**

I debiti vengono così riepilogati:

<b>Tipologia debito</b>	<b>Saldo al 31/12/2012</b>
Ipa c/contributi	33.982,00
Inps c/contributi	2.099,00
CPDEL c/contributi	418.909,00
INADEL c/contributi	38.294,00
Ritenute per riscatto CPDEL	2.118,00
Ritenute per assicurazioni previdenziali	1.703,00
CPI c/ritenute	3.339,00
FS/FC c/ritenute	1.325,00
Cassa Previdenziale c/anticipazioni	629,00
INPDAP/INADEL c/contributi TFR	16.642,00
<b>TOTALE</b>	<b>519.040,00</b>

Riguardano contributi obbligatori maturati sugli stipendi già versati, alla data del presente bilancio, ai competenti enti previdenziali e assistenziali.

**14) ALTRI DEBITI**

Gli altri debiti risultano così formati:

<b>Tipologia debito</b>	<b>Saldo al 31/12/2012</b>
Ritenute sindacali	1.675,00
Ritenute per cessione del V°	14.277,00
Interessi su rateizzazioni imposte trattenute	5,00
Provincia di Roma (rimborso comandati)	32.345,00
Biblioteche interesse locale c/contributi	280.574,00
Biblioteche solidali	8.225,00
Accademia San Luca	51.646,00
Oneri differiti su costo del personale	1.454.468,00
Editori Fiera PME c/debiti	13.254,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.856.469,00</b>

**D) RATEI E RISCONTI**

Per la determinazione dei ratei e risconti passivi sono stati usati i medesimi criteri adottati per quelli attivi. Essi sono distinti nella successiva tabella:

**Passività - Ratei e risconti passivi - Variazioni**

	<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>Variazioni</b>	<b>Saldo al 31/12/2012</b>
Ratei passivi	3.289,00	2.903,00	6.192,00
<b>Totale</b>	<b>3.289,00</b>	<b>2.903,00</b>	<b>6.192,00</b>

Il valore dei ratei passivi è costituito secondo la tabella sotto riportata:

<b>Contributo in conto capitale</b>	<b>Saldo al 31/12/2012</b>
Utenze telefoniche	1.481,00
Altre utenze	4.711,00
<b>TOTALE</b>	<b>6.192,00</b>

**CONTO ECONOMICO**

**SEZIONE IV – INFORMAZIONI SULLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO****Conto Economico - Valore della produzione - Variazioni**

	<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>Variazioni</b>	<b>Saldo al 31/12/2012</b>
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	253.409,00	139.862,00	393.271,00
Variazioni rimanenze prod.	0,00	0,00	0,00
Variaz. lav. in cors. su ord.	0,00	0,00	0,00
Increment. immobil. lav. int.	0,00	0,00	0,00
Altri ricavi e proventi	21.745.612,00	-745.612,00	21.000.000,00
<b>Totale</b>	<b>21.999.021,00</b>	<b>-605.750,00</b>	<b>21.393.271,00</b>

**1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI**

Per maggiore comprensione si fornisce nella tabella successiva la composizione analitica del conto di ricavo:

<b>Voce di ricavo</b>	<b>Saldo al 31/12/2012</b>
Sponsorizzazioni	0,00
Bibliocard	167.095,00
Usercard	3.580,00
Incassi e rimborsi vari	14.958,00
Rimborsi spese	130,00
Corsi di aggiornamento	207.508,00
<b>Totale</b>	<b>393.271,00</b>

**5) ALTRI RICAVI E PROVENTI**

In questa voce vengono ricompresi i contributi del Comune di Roma, della Provincia di Roma e della Regione Lazio che hanno finanziato la gestione corrente dell'Istituzione

<b>Voce di ricavo</b>	<b>Saldo al 31/12/2012</b>
Contributi c/esercizio Comune di Roma	21.000.000,00
Contributi c/esercizio Provincia di Roma	0,00
Contributi Regione Lazio	0,00
Contributi Commissione Europea	0,00
<b>Totale</b>	<b>21.000.000,00</b>

**B) COSTI DELLA PRODUZIONE****Conto Economico - Costi della produzione - Variazioni**

	<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>Variazioni</b>	<b>Saldo al 31/12/2012</b>
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci (settore indistinto)	230.426,00	57.920,00	288.346,00
Per servizi (settore indistinto)	6.264.052,00	180.425,00	6.444.477,00
Per godimento di beni di terzi	272.160,00	24.342,00	296.502,00
Ammortamenti e svalutazioni	1.300.429,00	-66.548,00	1.255.427,00
Oneri diversi di gestione	3.898,00	633,00	4.531,00
<b>Totale</b>	<b>8.070.965,00</b>	<b>196.772,00</b>	<b>8.267.737,00</b>

**6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI**

I costi di acquisto delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci dell'esercizio risultano così composti:

<b>Costo</b>	<b>Saldo al 31/12/2012</b>
Acquisto Libri, CD, DVD, VHS, Giochi	123.484,00
Acquisto riviste periodici e giornali	132.604,00
Acquisto materiale tipografico	6.418,00
Acquisto materiale d'uso	25.840,00
<b>Totale</b>	<b>288.346,00</b>

## 7) PER SERVIZI

In questa voce sono ricompresi i seguenti costi:

<b>Costo</b>	<b>Saldo al 31/12/2012</b>
Prestazioni da terzi attività culturali	221.319,00
Prestazioni da terzi amministrative	45.102,00
Oneri contributivi su prestazione di terzi	1.560,00
Allestimento mostre e convegni	82.307,00
Viaggi e rappresentanza (*)	6.632,00
Trasporti e spedizioni	5.378,00
Assicurazioni	9.632,00
Premi	12.500,00
Comunicazione e immagine	54.249,00
Spese pubblicazioni gare	7.661,00
Spese taxi	5.010,00
Pulizie locali	477.619,00
Utenze telefoniche	427.554,00
Utenze idriche	13.360,00
Utenze elettriche	247.007,00
Altre utenze	49.762,00
Spese postali	820,00
Manutenzione e riparazione ordinarie	498.730,00
Manutenzione verde	10.918,00
Spese economali	273.539,00
Assistenza manutenzione software	126.589,00
Contributi associativi	22.334,00
Gestione Accademia San Luca	25.823,00
Vigilanza	11.133,00
Rimborso spese a terzi	1.167,00
Facchinaggio	59.774,00
Gestione e controllo spazi specializzati (Corsini)	41.747,00
Prestito interbibliotecario	61.329,00
Catalogazione	3.105,00
Prestazione di terzi per servizi resi al pubblico	3.491.135,00
Rimborsi spese per servizi personale tirocinante	1.200,00
Rimborsi spese per servizi di associazioni di volontariato	148.482,00

<b>Totale</b>	<b>6.444.477,00</b>
---------------	---------------------

(\*) Le spese rientrano nei limiti di cui al D.Lgs 78/20011 convertito in Legge 122/2010

## 8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

In tale voce vengono ricompresi i seguenti costi:

<b>Costo</b>	<b>Saldo al 31/12/2012</b>
Fitti passivi	217.709,00
Spese condominiali	55.058,00
Noleggi beni per attività culturali	8.907,00
Noleggi macchinari e attrezzature	14.828,00
<b>Totale</b>	<b>296.502,00</b>

## 9) PER IL PERSONALE

In tale voce vengono ricompresi i seguenti costi:

### Conto economico - Costi del personale

	<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>Variazioni</b>	<b>Saldo al 31/12/2012</b>
Salari e stipendi	10.783.633,00	-743.727,00	10.039.906,00
Trattamento fine rapporto	105.766,00	1.719,00	107.485,00
Oneri sociali	2.757.644,00	-147.096,00	2.610.548,00
<b>Totale</b>	<b>13.647.043,00</b>	<b>-889.104,00</b>	<b>12.757.939,00</b>

Nel conto salari e stipendi, pertanto, viene riepilogato nella seguente tabella:

<b>Costo</b>	<b>Saldo al 31/12/2012</b>
Stipendi personale di ruolo	10.017.637,00
Indennità di missione (*)	7.054,00
Corsi di formazione (*)	15.215,00
<b>Totale</b>	<b>10.039.906,00</b>

(\*) La spesa rientra nei limiti di cui all'art. 6 comma 13 D.Lgs. 78/2011 convertito in Legge 122/2010.

Si ricorda che le spese sostenute per indennità di missione e trasferta e per la formazione ed aggiornamento del personale rientrano nei limiti stabiliti con D.L. 23.05.2010 n. 78 convertito in L. 122/2010.

Il fondo TFR è una prestazione che sostituisce l'indennità di buonauscita per i dipendenti pubblici assunti a tempo indeterminato a partire dal 1° gennaio 2001. Tale prestazione è garantita ai dipendenti di ruolo dall'Istituzione SBCC attraverso versamenti mensili effettuati in favore dell'INPDAP (Istituto Nazionale per la Previdenza dei Dipendenti dell'Amministrazione Pubblica) quale Ente incaricato alla gestione ed all'erogazione del relativo fondo maturato nei confronti dei dipendenti aventi diritto. Nel rendiconto, quindi, è stato rilevato il costo dell'accantonamento TFR di competenza 2012.

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio ripartito per categoria è il seguente:

<b>Categoria</b>	<b>Numero medio 2012</b>	<b>Numero al 31.12.2012</b>
Dirigenti	1	1
Funzionario (cat. D)	167	161
Istruttore (cat. C)	127	127
Operatore (cat. B)	4	4
<b>Totali</b>	<b>299</b>	<b>293</b>

## 10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Per quanto riguarda il dettaglio delle quote di ammortamento calcolate sulle immobilizzazioni immateriali e materiali, si rinvia ai prospetti sotto indicati:

#### Conto Economico - Ammortamento Immobilizzazioni immateriali

<b>Ammortamento bene</b>	<b>Saldo al 31/12/2012</b>
Ammortamento costi di impianto e ampliament.	0,00
Ammortamento costi di ricerca e sviluppo	0,00
Ammortamento software	8.901,00
Ammortamento licenze d'uso	19.474,00
Ammortamento costi pluri. lavori adeg. Sede	1.489,00
Ammortamento costi pluri. lavori adeg. Bibl.	418.861,00
<b>Totale</b>	<b>448.725,00</b>

Si ricorda che per una parte dell'ammortamento 2012 dei software e dei costi pluriennali lavori adeguamento Biblioteche è stato utilizzato il Fondo Finanziamento Sviluppo e Investimenti rispettivamente per € 6.500,00 e per € 22.209,00 (Totale utilizzo Fondo €28.709,00).

#### Conto Economico - Ammortamento Immobilizzazioni materiali

	<b>Saldo al 31/12/2012</b>
Ammortamento Beni per allestimento manifestazioni	721,00
Ammortamento Attrezzature audiovisive	13.796,00
Ammortamento attrezzature varie	524,00
Ammortamento Macchinari e impianti specifici	26.300,00
Ammortamento Macchinari e impianti generici	213.999,00
Ammortamento Macchine ordinarie di ufficio	0,00
Ammortamento mobili e arredi	196.283,00
Ammortamento Macchine elettroniche di ufficio	93.333,00
Ammortamento Libri, Cd e simili	253.106,00
Ammortamento paline pubblicitarie	8.640,00
Ammortamento mezzi di trasporto	0,00
Ammortamento autoveicoli	0,00
Ammortamento altre imm.zioni materiali	0,00
<b>Totale</b>	<b>806.702,00</b>

Si ricorda che per una parte dell'ammortamento 2012 è stato utilizzato il Fondo Finanziamento Sviluppo e Investimenti e precisamente:

Macchine Elettroniche	€17.682,00
Attrezzature Audiovisive	€ 2.094,00
Macchinari e Impianti Generici	€ 1.311,00
Mobili e arredi	€ 6.491,00
Libri	€12.672,00
Paline	€ 527,00
<b>Totale utilizzo Fondo</b>	<b>€40.777,00</b>

#### 14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Questa voce di carattere residuale comprende i seguenti costi:

<b>Conto</b>	<b>Saldo al 31/12/2012</b>
Valori bollati e marche	7,00
Diritti SIAE	1.802,00
Altre imposte e tasse	2.722,00
<b>TOTALE</b>	<b>4.531,00</b>

**C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI****16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI**

Tra i proventi finanziari figurano gli interessi attivi maturati nel corso del 2012 per complessivi € 32.954,00.

**E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI****20) PROVENTI**

Tra i proventi straordinari sono state contabilizzate le quote di competenza 2012 dei contributi in conto capitale del Comune di Roma per € 681.000,00 e della Regione Lazio per € 158.197,00 (così come disposto dallo schema di bilancio approvato con Decreto del Ministero del tesoro del 26/4/1995 pubblicato sulla G.U. n. 157 Serie generale del 7/7/1995).

Sempre tra i proventi straordinari, oltre a gli arrotondamenti attivi per € 119,00, figurano le sopravvenienze attive e insussistenze passive per € 72.333,00 formate da:

- rimborsi da parte dell'Amministrazione Capitolina per competenze di personale dipendente spettanti alla nostra Istituzione per complessivi € 49.239,00;
- note di credito da parte di fornitori riferite a prestazione del 2011 per complessivi € 240,00;
- rettifiche contabili per insussistenze di debiti per complessivi € 10.797,00;
- rettifica credito e rimborso INAIL annualità pregresse per € 12.057,00.

**21) ONERI CON SEPARATA INDICAZIONE DELLE MINUSVALENZE NON ISCRIVIBILI AL N. 14) DELLE IMPOSTE DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI.**

Tra gli oneri straordinari, oltre agli abbuoni passivi per € 145,00, figurano le sopravvenienze passive per € 211.907,00 formate da:

- rimborsi in favore dell'Amministrazione Capitolina per oneri arretrati relativi a personale dipendente presso la nostra Istituzione per complessivi € 109.421,00;
- prestazione ed acquisti di competenza di annualità pregresse per complessivi € 100.636,00
- ammanco di cassa dovuto ad un furto subito dalla Biblioteca di Valle Aurelia per € 1.850,00;

**22) IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO**

L'importo di € 829.269,00 si riferisce all'Irap versata dall'Istituzione in qualità di sostituto d'imposta e calcolata sulle retribuzioni e compensi erogati al proprio personale e collaboratori.

**SEZIONE V – ALTRE INFORMAZIONI**

Si conclude la presente relazione assicurando che il rendiconto economico è stato redatto nel rispetto del principio di chiarezza così come sono stati rappresentati in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Istituzione ed il risultato economico della gestione.

Si propone di destinare l'utile di gestione al 31.12.2012 di € 249.330,00 a riserva legale per il 5% pari a € 12.467,00 e € 236.863,00 al Fondo Finanziamento Sviluppo e Investimenti, con vincolo di utilizzo per almeno € 230.000,00 per il finanziamento della gara di appalto acquisto libri, prevista per l'annualità 2013.

**Presidente del Consiglio di Amministrazione  
dell'Istituzione Sistema Biblioteche Centri Culturali**

**Francesco Antonelli**