

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 31/12/2014

	al 31/12/2014	al 31/12/2013	Differenze
STATO PATRIMONIALE ATTIVO			
B) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria:			
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	7.952	16.601	-8.649
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	21.258	31.216	-9.958
5) Altre	546.355	795.137	-248.782
TOTALE Immobilizzazioni immateriali:	575.565	842.954	-267.389
II) Immobilizzazioni materiali:			
1) Terreni e fabbricati	-	-	-
2) Impianti e macchinario	514.427	758.239	-243.812
3) Attrezzature industriali e commerciali	26.095	28.864	-2.769
4) Altri beni	1.426.234	1.740.866	-314.632
TOTALE Immobilizzazioni materiali:	1.966.756	2.527.969	-561.213
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	-	-	-

III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:

4) altre partecipazioni	-	-	-
TOTALE Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:	-	-	-

IV) Disponibilità liquide:

1) Depositi bancari e postali	6.636.462	8.303.924	-1.667.462
3) Denaro e valori in cassa	135.612	152.559	-16.947
TOTALE Disponibilità liquide:	6.772.074	8.456.483	-1.684.409

TOTALE Attivo circolante:	12.874.337	12.311.623	562.714
----------------------------------	-------------------	-------------------	----------------

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

- Risconti attivi	30.742	30.840	-98
TOTALE Ratei e risconti, con separata indicazione del disaggio su prestiti:	30.742	30.840	-98

TOTALE ATTIVO	15.492.636	15.758.622	-265.986
----------------------	-------------------	-------------------	-----------------

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

A) Patrimonio netto:

I) Capitale di dotazione	6.996.035	6.996.035	0
IV) Fondo di Riserva	397.855	376.301	21.554
VI) Riserve Statutarie o regolamentari:			
b) Fondo Finanziamenti e Sviluppo Investimenti	1.256.971	1.002.004	254.967
VII) Altre riserve, distintamente indicate:			
a) Fondo contributi in c/capitale per Investimenti	249.545	493.647	-244.102
VIII) Utili (Perdite) portati a nuovo	1.427.684	1.427.684	0
IX) Utile (perdita) dell'esercizio	355.343	431.088	-75.745
TOTALE Patrimonio netto:	10.683.433	10.726.759	-43.326

B) Fondi per rischi ed oneri:

1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-	-
2) per imposte, anche differite	-	-	-
3) Altri	1.127.259	1.027.174	100.085
TOTALE Fondi per rischi ed oneri:	1.127.259	1.027.174	100.085

9) per il personale:			
a) Salari e stipendi	9.216.628	9.808.823	-592.195
b) Oneri sociali	2.383.127	2.483.046	-99.919
c) Trattamento di fine rapporto	105.669	106.033	-364
e) Altri costi	-	-	0
TOTALE per il personale:	11.705.424	12.397.902	-692.478
10) Ammortamento e svalutazioni:			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali:	320.616	392.468	-71.852
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali:	702.929	732.967	-30.038
TOTALE Ammortamento e svalutazioni:	1.023.545	1.125.435	-101.890
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	
13) Altri accantonamenti	-	-	
14) Oneri diversi di gestione	15.497	7.622	7.875
TOTALE Costi della produzione:	19.275.233	20.502.422	-1.227.189
Differenza tra Valore e Costi della produzione	982.274	837.089	145.185

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:	10.013	29.011	-18.998
TOTALE Altri proventi finanziari:	10.013	29.011	-18.998
17) Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e verso controllanti:	0	488	-488
TOTALE Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e verso controllanti:	0	488	-488
TOTALE Proventi e oneri finanziari:	10.013	28.523	-18.510

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:

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

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	300.246	179.180	121.066
c) Quota annuale in c/capitale	319.702	487.197	-167.495
TOTALE Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)	619.948	666.377	-46.429

NOTA INTEGRATIVA DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE CHIUSO AL 31.12.2014

La presente relazione, relativa al rendiconto della gestione chiuso al 31 dicembre 2014, 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 degli Esperti Contabili, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Per praticità di lettura e consultazione, i contenuti della medesima 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 31.12.2014 è stato redatto in modo conforme alle vigenti disposizioni del Codice civile nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni fornite dagli Organismi contabili competenti

Il Rendiconto di gestione si compone di Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa.

ATTIVITA' SVOLTA

L'Istituzione Sistema Biblioteche Centri Culturali <http://www.bibliotechediroma.it/>, 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.

L'esercizio 2014 è stato sicuramente influenzato dal forte ritardo della nomina del nuovo Consiglio di Amministrazione, in sostituzione del precedente dimissionario dalla vigilia delle elezioni del sindaco del 2013; la nomina è avvenuta in data 4 luglio 2014 con Ordinanza del Sindaco n. 121, nelle seguenti persone:

Gaglianone Paola in qualità di Presidente
Carini Paolo in qualità di Consigliere
De Chirico Gioacchino in qualità di Consigliere
Giuliani Sandra in qualità di Consigliere
Rossi Giampaolo in qualità di Consigliere.
Gli incarichi di cui sopra sono svolti a titolo onorifico.

Successivamente con Ordinanza n. 153 del 2 agosto 2014 è stato nominato il nuovo direttore d.ssa Maria Cristina Selloni.

L'Istituzione SBCC ha operato, pertanto, senza alcun organo deliberativo per un semestre, condizionando inevitabilmente la gestione amministrativa: basti pensare che il Consiglio di Amministrazione dell'Istituzione SBCC, considerando anche i tempi di insediamento, ha prodotto solo 35 atti deliberativi

Altro elemento non secondario riguarda il ritardo dell'approvazione del Bilancio di Previsione 2014 di Roma Capitale – avvenuto in data 31 luglio/1 agosto 2014 con deliberazione dell'Assemblea Capitolina n. 51 - che ha lasciato di fatto l'Istituzione per la prima parte dell'annualità 2014 in una situazione di grave incertezza per ciò che riguarda le coperture finanziarie di tutte quelle spese comunque improcrastinabili e obbligatorie da sostenere.

Si sottolinea, tuttavia, come, nonostante tutte le difficoltà oggettive sopra descritte, il Rendiconto di Gestione 2014 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.

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.

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 RISCONTI

I ratei e risconti 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 (27,50%) per la ritenuta d'acconto subita su interessi attivi bancari maturati nel corso dell'esercizio 2014.

SEZIONE III – INFORMAZIONI SULLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE**ATTIVO**

Rispetto all'esercizio precedente, le immobilizzazioni immateriali diminuiscono di € 267.389,00, dovuto al saldo tra gli investimenti del periodo e gli ammortamenti di competenza (di cui per € 88.796,00 utilizzando il Fondo Finanziamento sviluppo e investimenti).

Gli investimenti hanno riguardato principalmente:

- Lavori di adeguamento sedi (biblioteche Marconi, Pasolini, Penazzato, Casale Nardi) € 90.031,50;
- Lavori edili straordinari biblioteca Raffaello € 3.678,84;
- Lavori edili per completamento entrata biblioteca Marconi € 40.552,23;
- Lavori edili straordinari biblioteche varie € 7.760,06.

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 della presente nota:

• MOVIMENTAZIONI

	Beni per allestimento manifestazioni	Attrezzature audiovisive	Attrezzature Varie	Macchinari e impianti specifici
VALORI INIZIALI				
Costo storico	28.804,77	409.830,74	5.242,80	474.943,18
Rivalutazioni				
Amm.ti accumulati	28.804,77	380.966,27	5.242,00	405.809,76
Svalutazioni				
VALORI INIZIALI TOTALI	0,00	28.864,47	0,00	69.133,42
MOVIMENTI DELL'ANNO				
Acquisizioni		7.147,98		6.087,80
Alienazioni				
TOTALE MOVIMENTI		7.147,98		6.087,80
Ammortamenti	0,00	9.917,32	0,00	23.753,59
di cui utilizzando il F.do finanziamento e sviluppo investimenti 2011	0,00	1.478,43	0,00	0,00
di cui utilizzando il F.do finanziamento e sviluppo investimenti 2012	0,00	615,87	0,00	0,00
di cui utilizzando il F.do finanziamento e sviluppo investimenti 2013	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE AMMORTAMENTI	0,00	9.917,32	0,00	23.753,59
Svalutazioni				
Rivalutazioni				
TOTALE MOVIMENTI				
VALORI FINALI	0,00	26.095,13	0,00	51.467,63

di cui utilizzando il F.do finanziamento e sviluppo investimenti 2012	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui utilizzando il F.do finanziamento e sviluppo investimenti 2013	0,00	812,96	0,00	0,00
TOTALE AMMORTAMENTI	235.960,28	10.818,82	0,00	0,00
Svalutazioni				
Rivalutazioni				
TOTALE MOVIMENTI				
VALORI FINALI	885.385,48	32.658,75	0,00	0,00

• 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	10%
Attrezzature audiovisive	12%
Attrezzature varie	12%
Macchinari e impianti specifici	12%
Macchinari e impianti generici	15%
Macchine ordinarie di ufficio	18%
Mobili e arredi	12%
Macchine elettroniche di ufficio	20%
Libri, cd e simili	12,5%
Paline pubblicitarie	12,5%
Mezzi di trasporto	25%

Il valore dei beni materiali registra una diminuzione di € 561.213,00 per il saldo tra gli investimenti e gli ammortamenti di competenza (di cui per € 65.771,00 utilizzando il Fondo Finanziamento sviluppo e investimenti).

Gli investimenti hanno riguardato principalmente:

- l'acquisto di attrezzature audiovisive € 7.148,00;
- l'acquisto del varco antitaccheggio € 6.087,80;
- l'acquisto di macchine elettroniche per € 32.821,00 (di cui per € 14.925,00 finanziati con Fondo Finanziamento sviluppo e investimento 2013);
- l'acquisto di libri, cd e audiovisivi (rientranti nel patrimonio librario dell'Istituzione) per € 153.635,00;
- l'acquisto di paline pubblicitarie (segnaletica esterna/interna) per € 7.795,00.

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.

Attivo circolante - Crediti - Composizione temporale

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
v/s utenti e clienti	190.532,00			190.532,00
v/s imprese controllate				
v/s imprese collegate				
v/s Enti Pubblici di riferimento	4.250.000,00	688.553,00		4.938.553,00
tributari				
imposte anticipate				
Regione	680.164,00	135.600,00		815.764,00
v/s altri	157.414,00			157.414,00
Totale	5.278.110,00	824.153,00		6.102.263,00

1) VERSO CLIENTI

I crediti sono così suddivisi:

Tipo credito	Saldo	Suddivisione geografica		
		Italia	Paesi UE	Paesi Extra UE
Clienti	51.143,00	51.143,00		
Clienti c/fatture da emettere	139.389,00	139.389,00		
Note di credito da emettere				
Totale	190.532,00	190.532,00		

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

4) CREDITI V/S ENTI PUBBLICI DI RIFERIMENTO

Tipo credito	Saldo al 31.12.2014
Roma Capitale c/contributi	4.930.164,00
Totale	4.930.164,00

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 2014	€	4.250.000,00

b) REGIONE

Tipo credito	Saldo al 31.12.2014
Regione Lazio c/contributi	824.153,00
Totale	824.153,00

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 2011	€	78.000,00
contributo c/ordinario 2011	€	30.491,00

3) DENARO E VALORI IN CASSA

La consistenza di cassa economale è di € 135.612,00

D) RATEI E RISCONTI

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

Attivo circolante - Ratei e risconti attivi - Variazioni			
	Saldo al 31/12/2013	Variazioni	Saldo al 31/12/2014
Disaggi su prestiti	0,00		0,00
Risconti attivi	30.840,00	-98,00	30.742,00
Totale	30.840,00	-98,00	30.742,00

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

Risconti attivi	Saldo al 31/12/2014
Affitto locali	22.822,00
Polizze assicurative	7.920,00
Totale	30.742,00

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:

	Saldo al 31/12/2013	Variazioni	Saldo al 31/12/2014
Fondo di dotazione	6.996.035,00		6.996.035,00
Riserve di rivalutazione	0,00		
Fondo di riserva	376.301,00	21.554,00	397.855,00
Riserve statutarie o regolamentari	1.002.004,00	254.967,00	1.256.971,00
Altre Riserve	493.647,00	-244.102,00	249.545,00
Utili (Perdite) portate a nuovo	1.427.684,00		1.427.684,00
Utile (Perdita) di esercizio	431.088,00	-75.745,00	355.343,00
Totale	10.726.759,00	-43.326,00	10.683.433,00

FONDO DI DOTAZIONE

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

FONDO DI RISERVA

Il fondo di riserva di € 397.855,00 è aumentato di € 21.554,00 quale destinazione del 5% dell'utile gestionale 2013

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 gli investimenti del triennio 2011/2013 che non avrebbero trovato copertura con il contributo in conto Capitale dell'Amministrazione Capitolina.

Debiti tributari	363.774,00	15.943,00	379.717,00
Debiti v/ist. previdenziali	534.230,00	71.477,00	605.707,00
Altri debiti	1.680.869,00	-517.622,00	1.163.246,00
Totale	4.003.779,00	-322.866,00	3.680.912,00

Passività - Debiti - Composizione temporale

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti v/fornitori	1.532.242,00			1.532.242,00
Debiti da titoli di credito				
Debiti v/controllate				
Debiti v/collegate				
Debiti v/s Enti pubblici di riferimento				
Debiti tributari	379.717,00			379.717,00
Debiti v/ist. previdenziali	605.707,00			605.707,00
Altri debiti	1.163.246,00			1.163.246,00
Totale	3.680.912,00			3.680.912,00

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 31/12/2014
Debiti verso fornitori	1.013.171,00
Fornitori c/fatture da ricevere	519.896,00
Note di credito da ricevere	- 825,00
TOTALE	1.532.242,00

12) DEBITI TRIBUTARI

I debiti nei confronti dell'Erario vengono così riepilogati:

Tipologia debito	Saldo al 31/12/2014
Erario c/iva	26.100
Erario c/Irpef dipendenti	270.020
Erario c/Irpef TS Dipendenti	-297
Erario c/Irpef collaboratori	-83
Erario c/ritenute d'acconto	-3.567
Erario c/addizionale Regionale all'irpef	48
Erario c/addizionale Comunale all'Irpef	-1.010
Irap c/imposte	88.506
TOTALE	379.717

Il debito iva di € 26.100 rappresenta il debito aggiornato al 31.12.2014 per le annualità 2013 (€ 9.669,00) e 2014 (€ 6.431,00) da liquidare a Roma Capitale che provvede alla predisposizione della dichiarazione iva annuale di gruppo in qualità di "Ente controllante". L'Istituzione nel 2014 provvederà a liquidare l'importo complessivo dovuto a Roma Capitale per gli importi già versati all'Erario secondo le scadenze normative.

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

Conto Economico - Valore della produzione - Variazioni

	Saldo al 31/12/2013	Variazioni	Saldo al 31/12/2014
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	363.099,00	4.407,00	367.507,00
Variazioni rimanenze prod.	0,00		
Variations. lav. in cors. su ord.	0,00		
Increment. immobil. lav. int.	0,00		
Altri ricavi e proventi	20.976.410,00	-1.086.411,00	19.890.000,00
Totale	21.339.509,00	-1.082.004,00	20.257.507,00

1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

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

Voce di ricavo	Saldo al 31/12/2014
Sponsorizzazioni	100
Bibliocard	177.285
Usercard	2.100
Rimborsi assicurativi	550
Fitti attivi	56.006
Progetti culturali/istituzionali	505
Incassi rimborsi vari	6.268
Corsi di aggiornamento	120.000
Foresteria	4.693
Totale	367.507

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

Voce di ricavo	Saldo al 31/12/2014
Contributi c/esercizio Comune di Roma	19.830.000
Contributi Regione Lazio	60.000
Totale	19.890.000

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Conto Economico - Costi della produzione - Variazioni

	Saldo al 31/12/2013	Variazioni	Saldo al 31/12/2014
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci (settore indistinto)	301.839,00	-76.070,00	225.769,00
Per servizi (settore indistinto)	6.400.071,00	-356.644,00	6.043.427,00
Per godimento di beni di terzi	269.553,00	-7.982,00	261.571,00
Ammortamenti e svalutazioni	1.125.435,00	-98.905,00	1.026.530,00
Oneri diversi di gestione	7.622,00	7.875,00	15.497,00
Totale	8.104.520,00	-531.726,00	7.572.794,00

Contributi associativi	22.039
Gestione Accademia San Luca	25.823
Vigilanza	3.821
Facchinaggio	18.740
Prestito interbibliotecario	64.530
Smaltimento rifiuti speciali	2.350
Prestazione di terzi per servizi resi al pubblico	3.552.530
Rimborsi spese per servizi personale tirocinante	1.000
Rimborsi spese per servizi di associazioni di volontariato	138.809
Totale	6.043.427

(*) 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:

Costo	Saldo al 31/12/2014
Fitti passivi	211.465
Spese condominiali	28.673
Noleggi macchinari e attrezzature	19.933
Noleggio spazi	1.500
Totale	261.571

9) PER IL PERSONALE

In tale voce vengono ricompresi i seguenti costi:

Conto economico - Costi del personale

	Saldo al 31/12/2013	Variazioni	Saldo al 31/12/2014
Salari e stipendi	9.808.823,00	-592.195,00	9.216.628,00
Trattamento fine rapporto	106.033,00	-364,00	105.669,00
Oneri sociali	2.483.046,00	-99.919,00	2.383.127,00
Totale	12.397.902,00	-692.478,00	11.705.424,00

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

Costo	Saldo al 31/12/2014
Stipendi personale di ruolo	9.205.405
Indennità di missione (*)	4.656
Corsi di formazione (*)	6.567
Totale	9.216.628

(*) Le spese rientrano nei limiti di cui all'art. 6 comma 13 D.Lgs. 78/2011 convertito in Legge 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 2014.

Conto	Saldo al 31/12/2014
Valori bollati e marche	322
Diritti SIAE	5.769
Altre imposte e tasse	9.406
TOTALE	15.497

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

Tra i proventi finanziari figurano gli interessi attivi maturati nel corso del 2014 per complessivi € 10.013,00.

17) ALTRI ONERI FINANZIARI

Non figurano oneri finanziari.

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

Tra i proventi straordinari sono state contabilizzate le quote di competenza 2014 dei contributi in conto capitale del Comune di Roma per € 235.470,00 e della Regione Lazio per € 84.231,00 (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 ad una donazione di € 91.377,00 dovuta ad un lascito della Sig.ra Annarita Fossa a donazioni varie per complessivi € 1.100,00, figurano le sopravvenienze attive per € 207.771,00 formate da:

- contabilizzazione rimborsi da parte dell'Amministrazione Capitolina per competenze di personale dipendente spettanti alla nostra Istituzione per complessivi € 10.454,00;
- contabilizzazione insussistenza debito pregresso nei confronti della Provincia di Roma di € 32.345,00;
- contabilizzazione conguagli attivi nei confronti di fornitori su annualità pregresse di € 9.279,00;
- contabilizzazione conguagli condominio via Avignonesi e via Zanardelli per € 2.757,00;
- contabilizzazione ricavi derivanti da attività di corsi di aggiornamento/formazione di competenza di altre annualità per € 141.000,00 ;
- contabilizzazione credito Irap maturato nel 2013 per € 11.610,00 (scaturito da un conguaglio per una successiva contabilizzazione dell'imposta al netto di lavoratori disabili nell'Istituzione);
- contabilizzazione rettifiche autoliquidazione INAIL 2013 per € 326,00.

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

Tra gli oneri straordinari figurano le sopravvenienze passive per € 473.895,00 formate da:

- contabilizzazione di costi di competenza di annualità pregresse per € 120.433,00;
- contabilizzazione regolazione competenze stipendiali personale di ruolo con la Ragioneria Generale di Roma Capitale e con altri Enti Pubblici (per il personale comandato) € 103.656,00;
- contabilizzazione conguaglio spese progetti culturali € 5.553,00;
- contabilizzazione rettifica contributi Regionale Lazio annualità 2011 € 43.670,00;
- contabilizzazione contenzione competenze 209/2012 Acea Electrabel € 200.583,00;

22) IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO

L'importo di € 782.997,00 si riferisce per € 780.771,00 all'Irap versata dall'Istituzione in qualità di sostituto d'imposta calcolata sulle retribuzioni e compensi erogati al proprio personale (€ 776.995,00) e collaboratori (€ 3.776,00) e per € 2.226,00 alle ritenute subite su gli interessi bancari attivi maturati nel corso dell'anno.

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

Comparazione tra Previsione 2014 e Rendiconto Economico 2013

	Previsione 2014	Consuntivo 2014	Differenze
CONTO ECONOMICO			
A) Valore della produzione:			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	352.000	367.507	15.507
5) altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio:			
a) Contributi in c/esercizio Roma Capitale	20.190.000	19.890.000	-300.000
TOTALE Valore della produzione:	20.542.000	20.257.507	- 284.493
B) Costi della produzione:			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci (settore indistinto):	506.100	225.769	-280.331
7) per servizi (settore indistinto):	6.164.495	6.043.427	-121.068
8) per godimento di beni di terzi (settore indistinto):	323.537	261.571	-61.966
9) per il personale:			
a) Salari e stipendi	10.058.761	9.216.628	-842.133
b) Oneri sociali	2.614.122	2.383.127	-230.995
c) Trattamento di fine rapporto	107.000	105.669	-1.331
e) Altri costi	-	-	-
TOTALE per il personale:	12.779.883	11.705.424	-1.074.459
10) Ammortamento e svalutazioni:			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali:	341.116	320.616	-20.500
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali:	721.550	702.929	-18.621
TOTALE Ammortamento e svalutazioni:	1.062.666	1.023.545	-39.121
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	-
13) Altri accantonamenti	-	-	-
14) Oneri diversi di gestione	-	15.497	15.497
TOTALE Costi della produzione:	20.836.681	19.278.218	-1.558.463
Differenza tra Valore e Costi della produzione	-294.681	982.274	1.276.955

NOTE

Le previsioni dei contributi in conto esercizio risultano inferiori rispetto i dai dati consuntivi per € 300.000,00; tale differenza è legata al contributo straordinario di € 300.000,00 assegnato dal Dipartimento Cultura per la realizzazione di attività culturali da svolgersi presso le Biblioteche del Sistema. Tale contributo, inizialmente previsto come una entrata diretta per l'Istituzione SBCC, a seguito dell'approvazione del Bilancio di Previsione 2014 di Roma Capitale è stato impegnato, per conto dell'Istituzione SBCC, direttamente dal Dipartimento Cultura facendolo gravare sulla propria posizione finanziaria U1.03.OSMC del centro di costo 0AC del Bilancio 2014 e destinato, appunto, a finanziare le attività di cui sopra.

Si precisa che l'impostazione del Bilancio di Previsione 2014 prevede la collocazione delle spese economali nel punto 6) dei costi di produzione (costi per materia prime ecc.), mentre nel Rendiconto Consuntivo 2014 tali costi sono stati classificati al punto 7) dei costi di produzione (costi per servizi). Pertanto la differenza tra la previsione e il consuntivo 2014 dei costi "*per materia prime, sussidiarie, di consumo e merci*" di € 280.331,00, oltre ad un effettiva diminuzione dei costi di acquisto per € 150.331,00 è determinata anche dalle spese economali (previsione di € 130.000,00 e consuntivo di € 75.062,00) riportate tra i "costi per servizi" del Rendiconto annuale.

La differenza tra la previsione e il consuntivo 2014 dei costi "per servizi" di meno € 121.068,00, è legata al saldo tra le maggiori spese sostenute rispetto le previsioni e i risparmi ottenuti attraverso una politica di contenimento. Se si considerano le spese economali di cui al punto precedente la differenza aumenta a meno € 196.130,00.

Le previsioni di entrata straordinarie € 91.76,00, legate ad un lascito del sig. Fossa, sono state regolarmente introitate. Tra le previsioni delle entrate straordinarie era stato inserito l'importo di € 325.000,00 quale utilizzo di una parte del fondo manutenzione ordinaria; tale fondo non è stato utilizzato poiché le risorse ordinarie 2014 a disposizione dell'Istituzione SBCC si sono rilevate sufficienti per far fronte a tutte le spese di manutenzione.

**Presidente del Consiglio di Amministrazione
dell'Istituzione Sistema Biblioteche Centri Culturali
(Paola Gaglianone)**