

VERBALE DI ESAME DEL RENDICONTO GENERALE

VERBALE DEL COLLEGIO SINDACALE del 22/04/2021

In data 22/04/2021 alle ore 11,10 presso il Gabinetto G. P. Vieusseux - Sala Ferri, in Firenze, Piazza Strozzi (Palazzo Strozzi), si è riunito il Collegio dei revisori dei conti sindacale, nelle persone di

Dott. Giovanni Parigi	Presidente del Collegio Sindacale	Presente
Dott.ssa Cristina Marchese	Componente effettivo del Collegio Sindacale	Presente
Dott.ssa Sara Vignolini	Componente effettivo del Collegio Sindacale	Presente

per procedere all'esame del Rendiconto generale relativo all'anno 2020.

Il predetto documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso al Collegio dei revisori il 19/04/2021 per acquisirne il relativo parere di competenza.

Il Collegio viene assistito, nell'esame del predetto elaborato contabile, da Graziella Pampatoni, Vittoria Maria Priolo e Barbara Vorluni appositamente invitate dall'organo di controllo, per fornire a quest'ultimo tutti gli elementi informativi necessari per la redazione del prescritto parere.

Il Collegio passa all'esame del predetto documento e, dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo ed aver effettuato le opportune verifiche, redige la relazione al Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2020, che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante (Allegato 1).

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 14.00 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

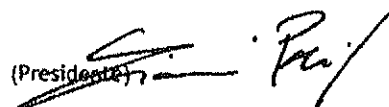
Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti/sindacale

Dott. Giovanni Parigi

Dott.ssa Cristina Marchese

Dott.ssa Sara Vignolini

(Presidente) 

(Componente) 

(Componente) 

Gabinetto Scientifico Letterario G.P. Vieusseux

RELAZIONE AL RENDICONTO GENERALE
DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO
2020

Il Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2020 è stato trasmesso al Collegio dei revisori, per il relativo parere di competenza, il 22 aprile 2021

Detto elaborato contabile si compone dei seguenti documenti:

- Conto del bilancio (Rendiconto finanziario decisionale e gestionale);
- Conto economico;
- Stato patrimoniale;
- Nota integrativa (Rendiconto della gestione)

Fanno parte del predetto rendiconto:

- a) Quadro generale riassuntivo;
- b) La verifica equilibri;
- c) Il prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione;
- d) La composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato;
- e) La composizione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità e fondo svalutazione crediti;
- f) Il prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati;
- g) Il prospetto dei costi per missione;
- h) Il piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio;
- i) La relazione sulla attività svolta.

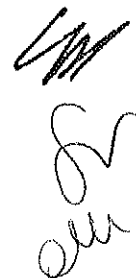
CONSIDERAZIONI GENERALI

Con riferimento alla struttura ed al contenuto, il rendiconto generale è stato predisposto in conformità al Regolamento di contabilità dell'Ente ed alla normativa vigente in materia (D. lgs n.118/11).

Dalla documentazione fornita risulta che l'Ente ha provveduto alla redazione del prospetto riepilogativo nel quale viene riassunta la spesa classificata in base alle missioni ed ai programmi individuati applicando le prescrizioni contenute nel DPCM 12 dicembre 2012 e le indicazioni di cui alla Circolare del Dipartimento della RGS n. 23 del 13 maggio 2013. Inoltre, è stato redatto, in conformità a quanto previsto dal citato DPCM 18 settembre 2012, il piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio ed è stato adottato il piano dei conti integrato di cui al DPR n. 132/2013.

L'Ente ha conseguito l'equilibrio di bilancio.

Il Collegio prende in esame il Rendiconto Generale per l'esercizio 2020 che è così riassunto nelle seguenti tabelle:



QUADRO RIASSUNTIVO DEL RENDICONTO FINANZIARIO

Per le entrate:

Entrate	Previsione iniziale anno 2020	Variazioni anno 2020	Previsione definitiva anno 2020	Somme accertate anno 2020	Somme accertate - Riscosse anno 2020	Saldo accertate di fine esercizio anno 2020
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Entrate Correnti - Titolo I	1.142.433,00	-202.240,31	940.192,69	1.110.120,61	862.244,79	247.875,82
Entrate Extra Titoli - Titolo II	12.042,12	-2.113,00	9.929,12	9.213,44	8.546,42	666,72
Entrate Extra - da altri consorzi - Titolo III	0,00		0,00			
Entrate in conto capitale - Titolo IV		10.001,90	10.001,90	10.001,90	10.001,90	0,00
Partite Giro - Titolo V	289.810,00		289.810,00	209.749,80	209.749,80	79.060,20
Totale Entrate	1.464.285,12	-194.351,41	1.269.933,71	1.339.143,75	1.110.643,91	228.499,84
Aumenti ammortamento rimborsato	41.000,00	110.031,02	151.031,02			
Totale entrate accertate						
Totale Entrate	1.308.933,71	261.062,04	1.570.000,00	1.339.143,75	1.110.643,91	259.356,09
Totale a riepilogo	1.556.297,16	74.567,91	1.630.865,07	1.371.902,07	1.110.643,90	520.221,17

Per le spese:

Spese	Previsione iniziale anno 2020	Variazioni anno 2020	Previsione definitiva anno 2020	Somme Impegnate anno 2020	Pagamenti anno 2020	Rimasti da pagare anno 2020	Diff. % impegni - previs. iniz.
Uscite correnti Titoli I	1.203.487,16	58.816,54	1.262.303,70	1.106.046,94	965.896,82	140.150,12	-8,10%
Uscite conto capitale Titolo II	63.000,00	15.751,37	78.751,37	56.085,33	44.229,66	11.855,67	-10,98%
Uscite chius. Antic. da ist. consorzi Titolo V	0,00	0,00	0,00				
Partite Giro - Titolo VII	289.810,00	0,00	289.810,00	209.749,80	190.867,42	18.882,38	
Totale Spese	1.556.297,16	74.567,91	1.630.865,07	1.371.902,07	1.200.993,90	170.908,17	
Disavanzo di amministrazione							
Totale Generale	1.556.297,16	74.567,91	1.630.865,07	1.371.902,07	1.200.993,90	170.908,17	

Situazione di equilibrio dati di cassa

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	Anno 2020
Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	892.680,63
Riscossioni	1.287.842,91
Pagamenti	1.352.753,22
Saldo finale di cassa	827.770,32

Il Rendiconto generale 2020, presenta un avanzo finanziario di competenza di euro 247.197,07 pari alla differenza tra le entrate accertate e le spese Impegnate, come appresso indicato:

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	1.700.701,99
TOTALE USCITE IMPEGNATE	1.453.504,92
AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA	247.197,07

Le previsioni iniziali delle entrate e delle uscite correnti, pari ad euro 1.556.297,16=, sono conformi con quelle indicate nel bilancio di previsione 2020 deliberato nella seduta del Consiglio di Amministrazione del 16/12/2019. Le entrate hanno subito complessivamente rispetto alle previsioni definitive una variazione in aumento pari ad euro 74.567,91=, mentre le partite di giro, inizialmente previste per euro 289.810,00=, non hanno subito variazioni.

Le uscite hanno subito complessivamente rispetto alle previsioni definitive una variazione in aumento pari ad euro 74.567,91, mentre, le partite di giro, inizialmente previste per euro 289.810,00, non hanno subito variazioni.

Le spese in conto capitale previste nel documento previsionale, hanno subito una variazione in aumento di euro 15.751,37.

ESAME DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti accertate, al netto delle partite di giro, sono costituite da:

Entrate		Anno 2020
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	Euro	1.110.158,61
Altre Entrate	Euro	19.215,36
Totale Entrate		1.129.373,97

Tra le Entrate da trasferimenti correnti, pari ad euro 1.110.158,61 si segnalano come voci principali:

- per euro 135.835,59 Ministero Beni Culturali;
- per euro 850.000,00 Comune di Firenze;
- per euro 34.125,00 Regione Toscana.

Nel totale delle entrate sono comprese entrate in conto capitale pari ad euro 10.001,90

SPESE CORRENTI

Le uscite correnti sono costituite da:

Uscite Correnti - Titolo I		Anno 2020
Funzionamento	Euro	1.106.046,94
Interventi diversi	Euro	0
Oneri comuni	Euro	0
Trattamento di quiescenza	Euro	0
Accantonamenti a fondo rischi ed oneri	Euro	0
Totale Uscite Correnti	Euro	1.106.046,94

Le principali spese di Funzionamento riguardano:

- per euro 703.266,52 Risorse umane
- per euro 81.602,85 Fondo pluriennale vincolato di parte corrente.

Handwritten signatures:
 [Signature 1]
 [Signature 2]
 [Signature 3]

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale ammontano a euro 56.085,33.

PARTITE DI GIRO

Le partite di giro che risultano in pareggio, ammontano ad euro 209.769,80 e comprendono le entrate ed uscite che l'ente effettua in qualità di sostituto d'imposta, ovvero per conto di terzi. Costituiscono al tempo stesso un debito ed un credito per l'Ente.

Si evidenzia che il fondo a disposizione dell'Economo nel corso dell'esercizio 2020, di euro 3.000,00 è stato riversato al bilancio in data 23/12/2020 con reversali n. 445 e 446.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa, come esposto nella tabella che segue, evidenzia il saldo di cassa iniziale, gli incassi ed i pagamenti dell'esercizio, il saldo di cassa alla chiusura dell'esercizio, il totale delle somme rimaste da riscuotere, di quelle rimaste da pagare e il risultato finale di amministrazione, che ammonta ad euro 790.485,57

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2020			892.680,63
RISCOSSIONI	177.183,33	1.110.659,58	1.287.842,91
PAGAMENTI	151.759,32	1.200.993,90	1.352.753,22
Fondo di cassa al 31 dicembre 2020			827.770,32
RESIDUI esercizi precedenti.		RESIDUI dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI	2.124,86	228.484,19	230.609,05
RESIDUI PASSIVI	15.382,78	170.908,17	-186.290,95
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO S.C.			-81.602,85
Avanzo al 31 dicembre 2020			790.485,57

Il saldo di cassa alla fine dell'esercizio corrisponde con le risultanze del conto dell'Istituto Tesoriere/Cassiere al 31/12/2020 ammonta ad euro 827.770,32.

Il citato avanzo di amministrazione trova riscontro dalla verifica effettuata come esposto nella seguente tabella:

Descrizione importo	Importo
Avanzo di amministrazione esercizio precedente	794.908,61
Utilizzo avanzo nell'anno 2020	-252.037,60
Avanzo di competenza 2020	247.197,07
Radiazione Residui attivi	0,00
Radiazioni Residui passivi	417,49
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020	790.485,57

Coll
GP
Ji

GESTIONE DEI RESIDUI

Per i residui evidenziati nella situazione amministrativa l'Ente ha fornito specifico elenco distinto anche per anno di formazione. Gli stessi alla data 31 dicembre 2020 risultano così determinati:

RESIDUI ATTIVI

Residui attivi al 1° gennaio 2020	Incassi	Residui ancora da incassare	Radiazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	% da riscuotere	Residui attivi anno 2020	Totale residui al 31/12/2020
179.308,19	177.183,33	2.124,86	0	2.124,86	1,19%	228.484,19	230.609,05

Per quanto riguarda i residui attivi è stato incassato l'importo di euro 700.000,00 dal Comune di Firenze mentre i restanti 150.000,00 sono compresi nei residui attivi.

Non vi sono residui reimputati né eliminati

RESIDUI PASSIVI

Residui passivi al 1° gennaio 2020	Pagamenti	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% da riscuotere	Residui passivi anno 2020	Totale residui al 31/12/2020
167.559,59	151.759,32	15.800,27	417,49	15.382,78	9,18%	170.908,17	186.290,95

In merito alla situazione dei residui passivi non si segnalano criticità.

Si evidenzia che rispetto ad un complessivo di euro 284.609,44 sono stati mantenuti 186.290,95 euro in quanto corrispondenti a debiti esigibili, euro 81.602,85 sono stati reimputati all'esercizio 2021 e vincolati nel FPV ed euro 16.715,64 sono stati eliminati.

E' stato effettuato il riaccertamento dei residui preventivi dagli esercizi precedenti, ai fini del loro mantenimento nelle scritture contabili ed al riguardo il Collegio rappresenta quanto segue:

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale viene rappresentata nella seguente tabella:

ATTIVITA'	Valori al 31/12/2019		Valori al 31/12/2020	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) Crediti verso lo Stato				
B) Immobilizzazioni:		84.000,17		119.668,29
Immobilizzazioni Immateriali	7.744,56		15.109,58	
Immobilizzazioni Materiali	76.255,61		104.558,71	

Over
M

Immobilitazioni Finanziarie			
C) Attivo circolante:		976.988,82	1.013.379,37
Rimanenze			
Residui attivi (crediti)	84.308,19		185.609,05
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Disponibilità liquide	892.680,63	0,00	827.770,32
D - Ratei e Risconti:			
Ratei e risconti			
TOTALE ATTIVITA'		1.060.988,99	1.133.047,66
PASSIVITA'			
A - Patrimonio netto		355.840,83	307.343,69
Fondo di dotazione			
Avanzi economici exerc. prec.		238.364,23	355.840,83
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio		117.476,60	-48.497,14
B) - Contributi in conto capitale			
C) - Fondi per rischi ed oneri		537.588,57	629.911,22
D) - Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato			
E) - Residui passivi (Debiti)		167.559,59	186.290,95
F) - Ratei e risconti			9.501,80
Ratei e risconti			
TOTALE PASSIVITA'		1.060.988,99	1.133.047,66

Il patrimonio netto, di euro 307.303,69 rispetto al precedente esercizio, risulta diminuito per effetto del risultato economico negativo dell'esercizio anno 2020, di euro 48.497,14.

CONTO ECONOMICO

Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione secondo criteri di competenza economica e presenta i seguenti valori:

OK
MP
at

Descrizione	ANNO 2020	ANNO 2019
A) Valore della produzione	1.267.912,52	1.206.942,08
B) Costi della produzione	1.322.984,90	1.131.337,27
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	- 55.072,38	75.604,81
C) Proventi e oneri finanziari		38,42
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
E) Proventi e oneri straordinari	50.417,49	82.522,49
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)	- 4.654,89	158.165,72
Imposte dell'esercizio	43.842,25	40.689,12
Avanzo/Disavanzo Economico	- 48.497,14	117.476,60

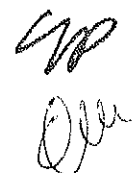
ATTIVITÀ DI VIGILANZA EFFETTUATA DALL'ORGANO DI CONTROLLO INTERNO NEL CORSO DELL'ESERCIZIO

Il Collegio, nel corso dell'esercizio 2020 ha verificato che l'attività dell'organo di governo dell'Ente si sia svolta in conformità alla normativa vigente, partecipando con tutti i suoi componenti alle riunioni del Consiglio di Amministrazione.

Inoltre, il Collegio dà atto che:

- I giorni di ritardo medio dei pagamenti effettuati nel corso del 2020 rispetto alla scadenza delle relative fatture 2020 è pari a 7,41.
 - L'Ente ha rispettato le singole norme di contenimento previste dalla vigente normativa ed ha altresì come risulta rispettato la delibera del Comune di Firenze sul contenimento delle spese come risulta dall'attestato del Collegio in data 26 Febbraio 2020.
- Il Collegio attesta, inoltre, che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche previste dalla vigente normativa, durante le quali si è potuto verificare la corretta tenuta della contabilità.

Nel corso di tali verifiche si è proceduto, inoltre, al controllo dei valori di cassa economica, alla verifica del corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali ed al controllo in merito all'avvenuta presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali.



Sulla base dei controlli svolti è sempre emersa una sostanziale corrispondenza tra le risultanze fisiche e la situazione contabile, e non sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali e previdenziali.

CONCLUSIONI

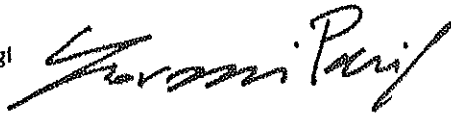
Il Collegio, visti i risultati delle verifiche eseguite, attestata la corrispondenza del Rendiconto generale alle risultanze contabili, verificata l'esistenza delle attività e passività e della loro corretta esposizione in bilancio, nonché l'attendibilità delle valutazioni di bilancio, verificata la correttezza dei risultati finanziari, economici e patrimoniali della gestione, nonché l'esattezza e la chiarezza dei dati contabili presentati nei prospetti di bilancio e dei relativi allegati, accertato il conseguimento dell'equilibrio di bilancio, esprime

parere favorevole

all'approvazione del rendiconto generale dell'esercizio 2020 da parte del Consiglio di Amministrazione.

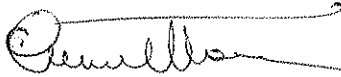
Il Collegio dei Revisori dei conti/sindacale

Dott. Giovanni Parigi



(Presidente)

Dott.ssa Cristina Marchese



(Componente)

Dott.ssa Sara Vignolini



(Componente)