



**ISTITUTO STORICO ITALIANO
PER L'ETA' MODERNA E CONTEMPORANEA**

Palazzo Antici Mattei di Giove

Via Michelangelo Caetani, 32 - 00186 Roma

☎ 06.6821 0170 @ segreteria@iststor.it 🌐 www.iststor.it

PEC istitutostoriamoderna@arubapec.it

NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO GENERALE CHIUSO AL 31.12.2022

La nota integrativa illustra il documento di natura tecnico-contabile riguardante l'andamento della gestione dell'ente; con la nota integrativa sono, altresì, fornite eventuali informazioni e schemi utili ad una migliore comprensione dei dati contabili.

Il "Regolamento concernente l'amministrazione e contabilità degli Enti Pubblici non Economici di cui alla legge n. 70/1975" (D.P.R. n. 97/2003), prevede che il rendiconto generale si componga dei seguenti documenti:

- *Conto di bilancio, comprendente il rendiconto finanziario decisionale (entrate e uscite) e il rendiconto finanziario gestionale (per capitoli);*
- *Conto economico;*
- *Stato patrimoniale;*
- *Nota integrativa.*

Il rendiconto si completa, inoltre, con:

- *Il risultato di amministrazione ove è riportata la destinazione dell'avanzo di amministrazione;*
- *La relazione sulla gestione;*
- *La relazione del Collegio dei revisori dei conti.*

1) RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE E GESTIONALE

Il rendiconto finanziario gestionale è redatto per capitoli di spesa e presenta un livello di maggior dettaglio rispetto alle segnalazioni relative alle categorie del rendiconto finanziario decisionale.

Come il bilancio di previsione, il rendiconto finanziario è suddiviso in Unità Previsionali di Base (U.P.B.), che sono state riferite all'unico Centro di Responsabilità di 1° livello, corrispondente al Direttore, poiché costituenti "insieme organico di risorse finanziarie affidate alla gestione di un unico centro di responsabilità".

Il documento, è stato redatto osservando i principi contenuti nell'allegato 1 al regolamento per l'amministrazione e la contabilità degli Enti pubblici, approvato con D.P.R. 27/02/2003 n. 97, in attuazione della legge 20/03/1975 n. 70.

Nel corso dell'esercizio finanziario 2022 il bilancio preventivo, è stato oggetto di provvedimenti di variazione con delibere

Di seguito si forniscono le informazioni utili per una migliore comprensione dei dati contabili contenuti nel rendiconto generale relativo all'esercizio finanziario 2022, che sarà sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti per la prescritta approvazione.

La gestione finanziaria di competenza - rappresentata dalla somma del totale delle riscossioni, diminuito dei pagamenti, incrementato dagli accertamenti da riscuotere (residui attivi), diminuito degli impegni da pagare (residui passivi) - presenta un avanzo di € 414.243,45 così costituito:

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	2022
Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	184.133,09
Riscossioni	688.192,38
Pagamenti	162.789,16
Saldo finale di cassa	709.536,31

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	688.192,38
TOTALE USCITE IMPEGNATE	273.948,93
AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA	414.243,45

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE PRIMA ENTRATE

TITOLO I - ENTRATE CORRENTI

Il totale delle entrate correnti accertate, ammonta ad € 682.813,17, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 215.984,37 con maggiori entrate per € 466.828,80

1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

- TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 59.984,37, sono state accertate somme per € 59.984,37

- TRASFERIMENTI CORRENTI DA REGIONI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 150.000,00, sono state accertate somme per € 0,00 con minori accertamenti per € 150.000,00

- TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 6.000,00, sono state accertate somme per € 622.000,00 con maggiori accertamenti per € 616.000,00

2) ALTRE ENTRATE

- ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 0,00, sono state accertate somme per € 780,00 con maggiori accertamenti per € 780,00

- ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 0,00, sono state accertate somme per € 48,80 con maggiori accertamenti per € 48,80

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTAMENTI	MAGGIORI ACCERTAMENTI
TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO	59.984,37	59.984,37	0,00	0,00
TRASFERIMENTI CORRENTI DA REGIONI	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00

TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	6.000,00	622.000,00	0,00	616.000,00
ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	0,00	780,00	0,00	780,00
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	48,80	0,00	48,80
TOTALE ENTRATE CORRENTI	215.984,37	682.813,17	0,00	466.828,80

TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Il totale delle entrate in conto capitale accertate, ammonta ad € 0,00 ed è pari alla previsione definitiva

Voce	STANZIAMENTI DEFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTAMENTI	MAGGIORI ACCERTAMENTI
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00

TITOLO III - ENTRATE PER GESTIONI SPECIALI

Il totale delle entrate per gestioni speciali è stato accertato per un importo di € 0,00 ed è corrispondente alla previsione definitiva

TITOLO IV - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

Il totale delle entrate per partite di giro è stato accertato per un importo di € 5.379,21, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 7.300,00 con minori entrate per € 1.920,79

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE SECONDA USCITE

TITOLO I - USCITE CORRENTI

Il totale delle uscite correnti impegnate, ammonta ad € 270.152,78, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 215.984,37 con maggiori uscite per € 54.168,41

1) FUNZIONAMENTO

- ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 63.018,00, sono state impegnate somme per € 41.517,77 con minori impegni per € 21.500,23

- USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 19.906,37, sono state impegnate somme per € 45.167,87 con maggiori impegni per € 25.261,50

2) INTERVENTI DIVERSI

- USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 133.060,00, sono state impegnate somme per € 153.348,23 con maggiori impegni per € 20.288,23

- TRASFERIMENTI PASSIVI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 0,00, sono state impegnate somme per € 30.000,00 con maggiori impegni per € 30.000,00

- USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 0,00, sono state impegnate somme per € 118,91 con maggiori impegni per € 118,91

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	IMPEGNATI	MINORI IMPEGNI	MAGGIORI IMPEGNI
ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	63.018,00	41.517,77	21.500,23	0,00
USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	19.906,37	45.167,87	0,00	25.261,50
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	133.060,00	153.348,23	0,00	20.288,23
TRASFERIMENTI PASSIVI	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	118,91	0,00	118,91
TOTALE USCITE CORRENTI	215.984,37	270.152,78	0,00	54.168,41

TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE

Il totale delle uscite in conto capitale impegnate, ammonta ad € 0,00 ed è pari alla previsione definitiva

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	IMPEGNATI	MINORI IMPEGNI	MAGGIORI IMPEGNI
TOTALE USCITE CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00

TITOLO III - USCITE PER GESTIONI SPECIALI

Il totale delle uscite per gestioni speciali è stato impegnato per un importo di € 0,00 ed è corrispondente alla previsione definitiva

TITOLO IV - USCITE PER PARTITE DI GIRO

Il totale delle uscite per partite di giro è stato impegnato per un importo di € 3.796,15, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 7.300,00 con minori entrate per € 3.503,85

CONTO DI BILANCIO DECISIONALE

Entrate	Anno finanziario 2022			Anno finanziario 2021			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Entrate Correnti - Titolo I	45,88	682.813,17	682.813,17	45,88	240.012,89	240.022,01	35,15
Entrate conto capitale Titolo II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale 1	45,88	682.813,17	682.813,17	45,88	240.012,89	240.022,01	35,15
Gestioni speciali Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro Titolo IV	121,73	5.379,21	5.379,21	121,73	7.102,92	7.102,92	132,04
Totale Entrate	167,61	688.192,38	688.192,38	167,61	247.115,81	247.124,93	35,91
Avanzo amministrazione utilizzato		0,00	0,00				
Totale Generale	167,61	688.192,38	688.192,38	167,61	247.115,81	247.124,93	
DISAVANZO DI COMPETENZA							
Totale a pareggio	167,61	688.192,38	688.192,38	167,61	247.115,81	247.124,93	

Il totale delle entrate di competenza accertate nell'esercizio, sia di parte corrente sia in conto capitale, escludendo quindi le gestioni speciali e le partite di giro, ammonta ad € 682.813,17, mentre nell'esercizio precedente l'importo risulta pari a € 240.012,89 con maggiori entrate per € 442.800,28.

Spese	Anno finanziario 2022			Anno finanziario 2021			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Uscite correnti Titoli I	120.346,77	270.152,78	158.523,92	46.173,44	175.986,66	199.994,55	65,14
Uscite conto capitale Titolo II	0,00	0,00	0,00	0,00	957,70	957,70	0,00
Totale 1	120.346,77	270.152,78	158.523,92	46.173,44	176.944,36	200.952,25	65,50
Gestioni speciali Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro Titolo IV	24,64	3.796,15	4.265,24	4.657,73	11.703,68	11.234,59	308,30
Totale Spese	120.371,41	273.948,93	162.789,16	50.831,17	188.648,04	212.186,84	68,86
Avanzo di gestione		414.243,45	525.403,22				
Totale Generale	120.371,41	688.192,38	688.192,38	50.831,17	188.648,04	212.186,84	

Il totale delle uscite di competenza impegnate nell'esercizio, sia di parte corrente sia in conto capitale, escludendo quindi le gestioni speciali e le partite di giro, ammonta ad € 270.152,78, mentre nell'esercizio precedente l'importo risulta pari a € 176.944,36 con maggiori uscite per € 93.208,42.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La Situazione Amministrativa evidenzia la consistenza dei conti correnti e della cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi ed i pagamenti complessivamente effettuati nell'anno, sia in conto di competenza sia in conto residui, ed il saldo alla chiusura dell'esercizio 2022.

Dal prospetto della Situazione Amministrativa accertata a consuntivo dell'esercizio finanziario 2022 si evince un avanzo d'amministrazione pari ad € **589.332,51**, così costituito:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2022			184.133,09
RISCOSSIONI	0,00	688.192,38	688.192,38
PAGAMENTI	9.186,45	153.602,71	162.789,16
Fondo di cassa al 31 dicembre 2022			709.536,31
RESIDUI esercizi precedenti.		RESIDUI dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI	167,61	0,00	167,61
RESIDUI PASSIVI	25,19	120.346,22	120.371,41
Avanzo al 31 dicembre 2022			589.332,51

STATO PATRIMONIALE

Lo Stato Patrimoniale evidenzia la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi, all'inizio e al termine dell'esercizio. Si specificano, di seguito le variazioni intervenute nelle varie poste.

ATTIVITA'	Valori al 31/12/2021	Valori al 31/12/2022
-----------	----------------------	----------------------

	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) Crediti verso lo Stato.....		0,00		0,00
B) Immobilizzazioni:		0,00		0,00
Immobilizzazioni Immateriali	0,00		0,00	
Immobilizzazioni Materiali	0,00		0,00	
Immobilizzazioni Finanziarie	0,00		0,00	
C) Attivo circolante:		184.178,97		525.403,22
Rimanenze	0,00		0,00	
Residui attivi (crediti)	45,88		0,00	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00		0,00	
Disponibilità liquide	184.133,09		525.403,22	
D - Ratei e Risconti:		0,00		0,00
Ratei attivi	0,00		0,00	
Risconti attivi	0,00		0,00	
TOTALE ATTIVITA'		184.178,97		525.403,22
PASSIVITA'				
A -Patrimonio netto		61.334,18		440.080,76
Fondo di dotazione	0,00		0,00	
Altri conferimenti di capitale	0,00		0,00	
Contributi per ripiano disavanzi	0,00		0,00	
Riserve di rivalutazione	0,00		0,00	
Riserve derivanti da leggi e obbligatorie	0,00		0,00	
Riserve statutarie	0,00		0,00	
Altre riserve distintamente indicate	0,00		0,00	
Avanzi economici eserc. prec	-6934,06		0,00	
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	68.268,24		440.080,76	
B) - Fondi per rischi ed oneri		0,00		0,00
Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0,00		0,00	
Per imposte	0,00		0,00	

Per altri rischi ed oneri futuri	0,00		0,00	
Per spese future	0,00		0,00	
C)- Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		76.654,50		10.035,16
D) - DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		46.190,29		75.287,30
Debiti	46.190,29		75.287,30	
Debiti bancari e finanziari	0,00		0,00	
E) - Ratei e risconti e contributi agli investimenti		0,00		0,00
Ratei passivi	0,00		0,00	
Risconti passivi	0,00		0,00	
Contributi agli investimenti da Stato e da altre amministrazioni pubbliche	0,00		0,00	
Contributi agli investimenti da altri	0,00		0,00	
Riserve tecniche	0,00		0,00	
TOTALE PASSIVITA'		184.178,97		525.403,22

IL CONTO ECONOMICO

Le risultanze complessive del Conto Economico evidenziano un avanzo economico di € 440.080,76 costituito da:

CONTO ECONOMICO		
Descrizione	2022	2021
A) Valore della produzione	682.813,17	240.012,89
B) Costi della produzione	280.187,94	171.744,65
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	402.625,23	68.268,24
C) Proventi e oneri finanziari	0,00	0,00
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari	37.455,53	0,00

Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)	440.080,76	68.268,24
Imposte dell'esercizio	0,00	0,00
Avanzo/Disavanzo Economico	440.080,76	68.268,24

SITUAZIONE DI CASSA

La consistenza della cassa risultante dal giornale di cassa alla fine dell'esercizio 2022, pari ad € **709.536,31** concorda con quella evidenziata sul conto consuntivo dell'esercizio 2022 del Tesoriere

PERSONALE DIPENDENTE E T.F.R.

Il personale impegnato, nel corso dell'anno 2022, risulta complessivamente di n. 2 unità inquadrate a tempo indeterminato, così ripartite:

AREA	QUALIFICA	UNITA
B3	Assistente amministrazione	Donatella Muzi
A3	impiegata	Annunziata SALustri

(N.B. Inserire i commenti relativi alla tabella sopra riportata)

Le due unità sono state assunte a tempo indeterminato e a tempo pieno nel 1988, come risulta dal verbale del Consiglio di Istituto. Il rapporto di lavoro è stato poi trasformato nel 2004 a tempo parziale.

Roma, 4 maggio 2023

Il commissario

.....