Firmato digitalmente da

MARCELLO VERGA

CN = VERGA
MARCELLO
C = IT

Ministero dei Beni e delle Attività Culturali
Istituto storico italiano per l'età moderna e contemporanea

NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO GENERALE CHIUSO AL 31.12.2017

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 amministrativa 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 1º livello, corrispondente al Direttore, poiché costituenti "*insieme organico di risorse finanziarie affidate alla gestione di un unico centro di responsabilità".*

Il bilancio consuntivo dell'esercizio finanziario 2017, cui questo consuntivo si riferisce, è stato elaborato dal commissario straordinario in collaborazione con lo studio Monticelli e asociati di Roma.

Di seguito si forniscono le informazioni utili per una migliore comprensione dei dati contabili che saranno sottoposti al controllo del Collegio dei Revisori dei Conti.

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 € **292.710,51** così costituito:

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	**2017**
Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	40.948,23
Riscossioni	374.477,33
Pagamenti	176.067,02
Saldo finale di cassa	239.358,54

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	374.453,06
TOTALE USCITE IMPEGNATE	81.742,55
AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA	**292.710,51**

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE PRIMA ENTRATE

TITOLO I - ENTRATE CORRENTI

Il totale delle entrate correnti accertate, ammonta ad € 372.705,31 ed è pari alla previsione definitiva
1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI
- TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 342.386,15, sono state accertate somme per € 342.386,15
- TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 14.831,17, sono state accertate somme per € 14.831,17

2) ALTRE ENTRATE
- ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 437,00, sono state accertate somme per € 437,00
- REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 15.050,00, sono state accertate somme per € 15.050,00
- ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 0,99, sono state accertate somme per € 0,99

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTAMENTI	MAGGIORI ACCERTAMENTI
TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO	342.386,15	342.386,15	0,00	0,00

TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	14.831,17	14.831,17	0,00	0,00
ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	437,00	437,00	0,00	0,00
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	15.050,00	15.050,00	0,00	0,00
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,99	0,99	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI	372.705,31	372.705,31	0,00	0,00

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 DIFINITIVI	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 € 1.747,75 ed è corrispondente alla previsione definitiva

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE SECONDA USCITE

TITOLO I - USCITE CORRENTI

Il totale delle uscite correnti impegnate, ammonta ad € 79.994,80 ed è pari alla previsione definitiva
1) FUNZIONAMENTO
- ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA` DI SERVIZIO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 52.568,10, sono state impegnate somme per € 52.568,10

- USCITE PER L`ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 20.937,01, sono state impegnate somme per € 20.937,01

2) INTERVENTI DIVERSI

- USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 5.829,46, sono state impegnate somme per € 5.829,46
- ONERI FINANZIARI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 359,82, sono state impegnate somme per € 359,82
- ONERI TRIBUTARI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 115,80, sono state impegnate somme per € 115,80
- POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 0,99, sono state impegnate somme per € 0,99
- USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 183,62, sono state impegnate somme per € 183,62

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	IMPEGNATI	MINORI IMPEGNI	MAGGIORI IMPEGNI
ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA` DI SERVIZIO	52.568,10	52.568,10	0,00	0,00
USCITE PER L`ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	20.937,01	20.937,01	0,00	0,00
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	5.829,46	5.829,46	0,00	0,00
ONERI FINANZIARI	359,82	359,82	0,00	0,00
ONERI TRIBUTARI	115,80	115,80	0,00	0,00
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	0,99	0,99	0,00	0,00
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	183,62	183,62	0,00	0,00
TOTALE USCITE CORRENTI	79.994,80	79.994,80	0,00	0,00

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 € 1.747,75 ed è corrispondente alla previsione definitiva

CONTO DI BILANCIO DECISIONALE

	Anno finanziario 2017			*Anno finanziario 2016*			
Entrate	*Residui (A)*	*Competenza (B)*	*Cassa (C)*	*Residui (D)*	*Competenza (E)*	*Cassa (F)*	*Diff. % (E/B)*
Entrate Correnti - Titolo I	*0,00*	*372.705,31*	*372.705,31*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
Entrate conto capitale Titolo II	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
Totale 1	*0,00*	*372.705,31*	*372.705,31*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
Gestioni speciali Titolo III	*0,00*	*0,00*	*0,00*				*0,00*
Partite Giro Titolo IV	*22,49*	*1.747,75*	*1.772,02*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
Totale Entrate	*22,49*	*374.453,06*	*374.477,33*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
Avanzo amministrazione utilizzato		*0,00*	*0,00*				
Totale Generale	*22,49*	*374.453,06*	*374.477,33*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
DISAVANZO DI COMPETENZA ….							
Totale a pareggio	*22,49*	*374.453,06*	*374.477,33*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	

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 € 372.705,31, l'importo non è raffrontabile con l'esercizio precedente perché l'Ente ha iniziato la sua attività nell'esercizio 2017.

	Anno finanziario 2017	*Anno finanziario 2016*	

Spese	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	Diff. % (E/B)
Uscite correnti Titoli I	*247.257,11*	*79.994,80*	*174.319,27*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
Uscite conto capitale Titolo II	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
Totale 1	*247.257,11*	*79.994,80*	*174.319,27*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
Gestioni speciali Titolo III	*0,00*	*0,00*	*0,00*				*0,00*
Partite Giro Titolo IV	*0,00*	*1.747,75*	*1.747,75*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
Totale Spese	*247.257,11*	*81.742,55*	*176.067,02*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
Avanzo di gestione		*292.710,51*	*198.410,31*				
Totale Generale	*247.257,11*	*374.453,06*	*374.477,33*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	

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 € 79.994,80

NOTA del collegio dei revisori: "Il consuntivo 2016 è stato approvato dal Ministero per i Beni culturali e il Turismo

.

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 2017.

Dal prospetto della Situazione Amministrativa accertata a consuntivo dell'esercizio finanziario 2017 si evince un disavanzo d'amministrazione pari ad € **-7.876,08,** cosi costituito:

	In conto		Totale
	RESIDUI	**COMPETENZA**	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2017			**40.948,23**
RISCOSSIONI	46,76	374.430,57	374.477,33
PAGAMENTI	139.760,71	36.306,31	176.067,02
Fondo di cassa al 31 dicembre 2017			**239.358,54**
RESIDUI esercizi precedenti.		**RESIDUI dell'esercizio**	
RESIDUI ATTIVI	0,00	22,49	22,49
RESIDUI PASSIVI	201.820,87	45.436,24	247.257,11
Avanzo al 31 dicembre 2017			**-7.876,08**

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 31/12/2016**		**Valori al 31/12/2017**	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) Crediti versi 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:		**40.994,99**		**239.381,03**
Rimanenze	0,00		0,00	
Residui attivi (crediti)	0,00		0,00	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00		0,00	

Disponibilità liquide	40.994,99		239.381,03	
D - Ratei e Risconti:		**0,00**		**0,00**
Ratei attivi	0,00		0,00	
Risconti attivi	0,00		0,00	
TOTALE ATTIVITA'		**40.994,99**		**239.381,03**
PASSIVITA'				
A -Patrimonio netto		**-367.784,88**		**-78.776,36**
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	
Riveserve 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	0		-367.784,88	
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	-367.784,88		289.008,52	
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		**67.198,29**		**70.900,28**
D) - DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l`esercizio successivo		**341.581,58**		**247.257,11**
Debiti	341.581,58		247.257,11	
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'		**40.994,99**		**239.381,03**

IL CONTO ECONOMICO

Le risultanze complessive del Conto Economico evidenziano un avanzo economico di € 289.008,52 costituito da:

CONTO ECONOMICO		
Descrizione	**2017**	**2016**
A) Valore della produzione	372.705,31	0,00
B) Costi della produzione	83.696,79	0,00
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	289.008,52	0,00
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	0,00	0,00
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)	289.008,52	0,00
Imposte dell'esercizio	0,00	0,00
Avanzo/Disavanzo Economico	289.008,52	0,00

SITUAZIONE DI CASSA

La consistenza della cassa risultante dal giornale di cassa alla fine dell'esercizio 2017, pari ad € **239.358,54** concorda con quella evidenziata sul conto consuntivo dell'esercizio 2017 del Tesoriere

PERSONALE DIPENDENTE E T.F.R.
Il personale impegnato, nel corso dell'anno 2017, nelle attività dell'Istituto risulta complessivamente di n. 2 unità a tempo indeterminato, così ripartite:

AREA	QUALIFICA	UNITA
	Donatella MUZI: B3 Annunziata Salustri A 3	2

Le due signore su indicate sono state assunte nel 1988 con contratto a tempo pieno ; nel2004 con il loro consenso il rapporto di lavoro è stato trasfoprmato in tempo parziale .

L'Istituto deve ancora soddisfare debiti pregressi, valutati al momento della mia nomina, ad euro 390.000,00.

Roma, 23.06.2021

Il commissario straordinario
Marcello Verga

Firmato digitalmente da
MARCELLO VERGA
CN = VERGA MARCELLO
C = IT