

USCITE	Previsioni iniziali 2019	Previsioni definitive 2019	Accertamenti 2019	Differenza fra previsioni definitive e accertamento	% Accertamento rispetto a previsioni definitive
INPS a carico ente su collaborazione segretario amministrativo	1.950,00	7.826,00	7.789,46	36,54	100,00
Uscite per somministrazione servizi	34.205,00	32.912,00	32.912,00	0,00	100,00
Fondo su appalto servizi biblioteca, quota incentivi funzioni tecniche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo su appalto servizi biblioteca, quota acquisti per miglioramento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per connessioni internet	0,00	6.600,00	6.507,40	92,60	99,99
Uscite per il funzionamento di commissioni	0,00	221,60	221,60	0,00	100,00
Uscite per procedure concorsuali	0,00	7.930,00	7.930,00	0,00	100,00
Uscite per servizio stampa	0,00	5.612,00	5.612,00	0,00	100,00
TOTALE USCITE PER ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	533.738,49	587.172,03	582.557,21	4.614,82	99,99
La Crusca per Voi	9.000,00	8.000,00	7.987,20	12,8	99,998
Publicazioni con fondi ordinari	30.000,00	60.600,00	60.526,80	73,20	99,999
Realizzazione vari progetti	321.660,00	350.471,72	350.239,56	232,16	99,999
Premio Tramontano	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	100,00
Fond.CR Ravenna- Dante 2021	600,00	252,00	252,00	0,00	100,00
Per missioni istituzionali	4.500,00	4.520,00	4.489,51	30,49	99,99
Uscite per progetti straordinari di biblioteca e archivio	38000	6.000,00	6.000,00	0,00	100,00
Uscite per premi	0,00	244,00	244,00	0,00	100,00
Prestaz. Occasionali accessorie D. L. 25/2017	1.500,00	0,00	0,00	0,00	
Prog. "Le antiche guide della città"	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	100,00
Uscite per tirocinanti	4.400,00	3.561,29	3.561,29	0,00	100,00
Uscite per "Incontra la crusca"	3.000,00	10.900,00	10.870,00	30,00	99,997
Convenzione UNIFI per catalogo ALMA	0,00	4.880,00	4.880,00	0,00	100,00
Uscite per convegni di studio	0,00	9.200,00	8.597,58	602,42	99,93
Quota acquisti per miglioramento capacità di spesa	0,00	8.710,00	8.614,84	95,16	99,99
TOTALE USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	414.660,00	475.339,01	474.262,78	1.076,23	100,00
Quote associative	3.600,00	2.800,00	2.798,50	1,50	99,999
Contributi a Ente o associazioni per attività di ricerca, convegni, seminari	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TRASFERIMENTI PASSIVI	5.600,00	2.800,00	2.798,50	1,50	100,00
Spese e commissioni bancarie	300,00	510,00	506,90	3,10	99,99
TOTALE ONERI FINANZIARI	300,00	510,00	506,90	3,10	99,99
Imposte, tasse e e tributi vari	35.000,00	20.422,00	20.422,00	0,00	100,00
Diritti vari	300,00	700,00	692,79	7,21	99,99
IRAP	35.000,00	45.000,00	42.695,97	2304,03	99,95
TOTALE ONERI TRIBUTARI	70.300,00	66.122,00	63.810,76	2.311,24	99,96
Rimborsi vari	0,00	160,00	160,00	0,00	100,00
Poste correttive di entrate correnti	0,00	160,00	160,00	0,00	100,00
Oneri vari straordinari	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo per riduzione spese intermedie D.L. 6/7/2012 n.95 art.8 c.3	22.901,37	22.901,37	22.901,37	0,00	100,00
Versamenti al bilancio dello Stato D.L. 78/2010 e altre	6.231,78	6.231,78	6.231,78	0,00	100,00
Versam. per riduz. Spesa per consumi interm. Art. 50 D. L. 66/2014	14.313,36	14.313,36	14.313,36	0,00	100,00
TOTALE USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	45.446,51	43.446,51	43.446,51	0,00	100,00
Accantonamento TFR	14.750,00	14.750,00	14.330,00	420,00	99,97
TOTALE ACCANTONAMENTO TFR	14.750,00	14.750,00	14.330,00	420,00	99,97
ACCANTONAMENTI A FONDO RISCHI E ONERI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo per spese del personale	131.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ACCANTONAMENTI A FONDO RISCHI E ONERI	131.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO I – USCITE CORRENTI	1.473.875,00	1.445.741,31	1.435.792,90	9.948,41	99,99
USCITE IN CONTO CAPITALE					
Acquisti libri con fondi ordinari	10.000,00	19.002,77	19.002,77	0,00	100,00
Aleph	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ricostruzioni, ripr. trasf. immobili	20.000,00	72.100,00	61.210,84	10889,16	99,82
Acquisto collezioni e periodici in abbonamento	40.000,00	40.100,00	40.080,65	19,35	100,00
Acquisto impianti, attrez. macchin	3.000,00	14.800,00	14.656,52	143,48	99,99
Ripristini, trasformazioni, manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e macchinari	15.000,00	11.400,00	11.132,28	267,72	99,98
Restauro mobili ed arredi	1.000,00	11.800,00	11.800,00	0	100,00

USCITE (segue)	Previsioni iniziali 2019	Previsioni definitive 2019	Accertamenti 2019	Differenza fra previsioni definitive e accertamento	% Accertamento rispetto a previsioni definitive
Acquisto mobili e macchine da ufficio	5.000,00	29,95	29,95	0,00	100,00
Restauro e rilegatura libri e documenti vari	3.000,00	609,00	609,00	0,00	100,00
Acquisto mobili	0,00	12.400,00	12.146,02	253,98	99,98
Fondo su appalti su immobili e relativi impianti, incentivi funzioni tecniche	38.000,00	23.509,40	23.509,40	0,00	100,00
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE	141.000,00	205.751,12	194.177,43	11.573,69	99,94
TOTALE TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	141.000,00	205.751,12	194.177,43	11.573,69	99,94
USCITE DA GESTIONI SPECIALI					
Uscite da gestioni speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE USCITE DA GESTIONI SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO III - USCITE PER GESTIONI SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale USCITE escluse partite di giro	1.614.875,00	1.651.492,43	1.629.970,33	21.522,10	99,99
USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO					
TOTALE USCITE DA PARTITE DI GIRO	266.300,00	262.260,00	231.810,25	30.449,75	99,87
TOTALE TITOLO IV - USCITE PER PARTITE DI GIRO	266.300,00	262.260,00	231.810,25	30.449,75	99,87
TOTALE USCITE	1.881.175,00	1.913.752,43	1.861.780,58	51.971,85	99,97



ACCADEMIA DELLA CRUSCA

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

ACCADEMIA DELLA CRUSCA

VERBALE N. 1

Il giorno 11 luglio 2019 alle ore 9:30, su invito del Presidente uscente, si è riunito in Roma presso l'Ufficio Centrale di Bilancio c/o il MIUR, Viale Ippolito Nievo, 35, stanza del dott. Fabrizio Ridolfi il Collegio dei Revisori dei conti per il suo insediamento.

Sono presenti il dott. Fabrizio Ridolfi, il dott. Germano Scicchigno e il dott. Oscar Fini che è collegato in audioconferenza.

Con la seduta odierna, in conformità all'art. 15 dello Statuto approvato con D.M. Beni e Attività Culturali dell'8 settembre 2011, si insedia il nuovo Collegio dei Revisori composto da:

- Dott. Fabrizio Ridolfi, rappresentante del MEF, nominato con nota ministeriale I.G.F Ufficio III prot. n. 9044 del 14 maggio 2019;
- Dott. Germano Scicchigno, rappresentante del MIBACT, nominato con nota ministeriale prot. n. 13157 del 02/07/2019;
- Dott. Oscar Fini, nominato con delibera del Collegio Accademico straordinario del 9 maggio 2019.

Il Collegio prende atto che con le note ministeriali su ricordate sono stati altresì nominati i membri supplenti nelle persone di:

- per il MEF, dott.ssa Susanna Rossi
- per il MIBACT, rag. Fabio Coviello.

Ai sensi dell'art. 15, comma 3, dello Statuto dell'Accademia il Collegio elegge il Presidente tra i suoi membri effettivi nella persona del dott. Oscar Fini.

Il dott. Fini ringrazia per la fiducia accordata e dà il benvenuto al dott. Germano Scicchigno.

Il Collegio, come rinnovato, e insediatosi in data odierna resta in carica fino all'approvazione del bilancio consuntivo dell'esercizio 2021.

Si dispone che copia del presente verbale venga trasmessa al dott. Fini perché lo predisponga per l'invio al Sig. Presidente dell'Accademia per la conseguente presa d'atto da parte del Consiglio Direttivo dell'Ente e per le successive comunicazioni al Collegio accademico, Organo assembleare.

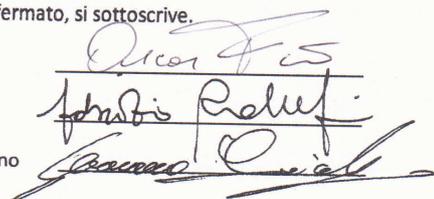
La seduta ha termine alle ore 9:45.

Fatto, letto e confermato, si sottoscrive.

Oscar Fini

Fabrizio Ridolfi

Germano Scicchigno

The image shows three handwritten signatures in black ink, each written over a horizontal line. The first signature is 'Oscar Fini', the second is 'Fabrizio Ridolfi', and the third is 'Germano Scicchigno'. The signatures are written in a cursive, flowing style.



ACCADEMIA DELLA CRUSCA
COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE N. 2

L'anno 2019, il giorno 7 del mese di agosto, alle ore 11,00, presso la sede dell'Accademia della Crusca in Firenze alla via di Castello 46, si è riunito il Collegio dei Revisori dei conti, appositamente convocato, nelle persone del Presidente Dott. Oscar Fini, del Dott. Fabrizio Ridolfi, e del dott. Germano Scicchigno, per effettuare:

- verifica di cassa al 31 marzo 2019;
- verifica di cassa al 30 giugno 2019.

Assiste alla seduta la Responsabile Amministrativa Dott.ssa Cristina Marchese.

Si procede quindi alla verifica di cassa trimestrale al 31 marzo 2019.

Alla stessa data il giornale di cassa alla pagina 66 presenta un saldo positivo di € 574.711,64. I Revisori hanno constatato che Intesa Sanpaolo di Firenze, quale Istituto tesoriere dell'Accademia, espone un saldo positivo alla stessa data del 31/03/2019, di € 575.095,44 (allegato 1).

La riconciliazione dei due saldi è così determinata:

Fondo cassa Accademia al 01/01/2019		+	723.912,55
Riscossioni (Reversali dalla n. 1 alla n. 234)		+	
In conto residui	192.283,01		
In conto competenza	79.304,97		
Totali riscossioni al 31/03/2019			271.587,98
Pagamenti (Mandati dal n. 1 al n. 239)		-	420.788,89
In conto residui	237.238,98		
In conto competenza	183.549,91		
Totali pagamenti al 31/03/2019			420.788,89
Saldo Accademia al 31/03/2019			574.711,64
Fondo Cassa Tesoriere al 1/1/2019			723.912,55
Riscossioni			271.926,98
Pagamenti			420.744,09
<i>Saldo del Tesoriere al 31/3/2019</i>			575.095,44
Differenza fra Saldo Accademia e Tesoriere			383,80
Riconciliazione saldi			
Riscossioni da regolarizzare con reversale		+	339,00
Mandati emessi e non pagati dal tesoriere		+	44,80
SALDO RICONCILIATO			383,80



Il saldo Banca d'Italia modello 56 T non concorda con il saldo dell'Istituto Tesoriere pari ad € 575.080,44 per il seguente motivo:

- Incassi registrati sul conto del Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia + € 15,00.

Sono stati esaminati a campione i seguenti mandati:

- N. 118 del 15 febbraio 2019 di € 800, per rata tirocinio non curriculare riferito al mese di febbraio 2019; se ne riscontra la regolarità.
- N. 125 del 18 febbraio 2019 di € 1.808,04, per pagamento fattura n. 032019 del 31/01/2019, a favore di Rezzesi Andrea per servizi di manutenzione hardware, l'IVA relativa pari ad € 326,04, è stata versata con mandato n. 353 del 21/05/2019 con F24 del 16/05/2019; se ne riscontra la regolarità.
- È stata altresì esaminata la seguente reversale:
- N. 139 del 25/02/2019 di € 150,00 per uso servizi di foresteria: il Collegio rileva che non risulta ancora adottata la determina di approvazione delle tariffe per i servizi di foresteria di cui al Regolamento approvato dal Consiglio Direttivo il 29 gennaio 2018.

Il saldo del c/c postale n. 13407507, risultante dall'estratto conto al 31/03/2019 (All. 2), è pari ad Euro 339,00.

L'indicatore di tempestività dei pagamenti riferito al I trimestre 2019 risulta essere negativo (-7,00).

Si procede quindi alla verifica di cassa al 30 giugno 2019.

A tale data il giornale di cassa alla pagina 124 presenta un saldo positivo di € 353.212,82. I Revisori hanno constatato che Intesa Sanpaolo di Firenze, quale istituto tesoreria dell'Accademia, espone un saldo positivo alla stessa data del 30/6/2019 di € 370.099,19. La riconciliazione dei due saldi è così determinata:



Fondo cassa Accademia al 01/01/2019		+	723.912,55
Riscossioni (Reversali dalla n. 1 alla n. 422)		+	
In conto residui	209.257,97		
In conto competenza	311.676,01		
Totali riscossioni al 30/06/2019			520.933,98
Pagamenti (Mandati dal n. 1 al n. 444)		-	
In conto residui	308.756,41		
In conto competenza	582.877,30		
Totali pagamenti al 30/06/2019			891.633,71
Saldo Accademia al 30/06/2019			353.212,82
Fondo Cassa Tesoriere al 1/1/2019			723.912,55
Riscossioni			521.057,55
Pagamenti			874.870,91
<i>Saldo del Tesoriere al 30/06/2019</i>			370.099,19
Differenza fra Saldo Accademia e Tesoriere			16.886,37
Riconciliazione saldi			16.886,37
Reversali da emettere	+		2.078,00
Mandati da emettere	-		37.214,73
Mandati emessi e non pagati	+		53.977,53
Reversali emesse e non riscosse	-		1.954,43
SALDO RICONCILIATO			16.886,37

Il saldo Banca d'Italia modello 56 T non concorda con il saldo dell'Istituto Tesoriere pari ad € 370.099,19 per il seguente motivo:

- Incassi registrati sul conto del Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia per + € 49,50.
- Sono stati esaminati a campione i seguenti mandati:
- N. 341 del 20 maggio 2019 di € 2.500,00 a favore del Dott. Pregiolato Simone per rata bimestrale borsa di studio; se ne riscontra la regolarità.
 - N. 378 del 6 giugno 2019 di € 1.626,66 a favore di Centro Studi Enti Locali SRL l'IVA relativa pari ad € 293,33, sarà versata nel corrente mese di agosto; il Collegio segnala la necessità di acquisire il conto dedicato della ditta, in ottemperanza alla legge 136/2010, ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari;
 - È stata altresì esaminata la seguente reverseale:
 - N. 289 del 6 maggio 2019 di € 192,00 versata dall'Istituto Comprensivo Statale "Comuni della Sculdascia" per attività didattica del 9 maggio 2019; se ne riscontra la regolarità.



Il saldo del c/c postale n. 13407507, risultante dall'estratto conto al 30/06/2019 (All. 2), è pari ad Euro 397,60.

L'indicatore di tempestività dei pagamenti riferito al II trimestre 2019 risulta essere negativo (- 4,00).

Il Collegio procede alla verifica della cassa economale per le minute spese. La consistenza iniziale della cassa è di € 4.500,00; considerati i reintegri per € 1.443,83 e spese per € 1.975,92, alla data odierna il fondo economale è di euro 3.967,91 così ripartito :

- Fondo minute spese in contanti € 2.967,28;
- Saldo carta di credito prepagata € 1.000,00, come da prima nota di cassa esibita al Collegio.

La verifica ha dato esito positivo in riscontro alle scritture dell'Ente.

Si dispone che copia del presente verbale, a cura del Responsabile amministrativo, venga trasmessa al Presidente dell'Accademia.

La verifica in argomento termina alle ore 17.

Fatto, letto e confermato, si sottoscrive.

Dott. Oscar Fini (Presidente)

Dott. Germano Scicchigno

Dott. Fabrizio Ridolfi

Three handwritten signatures in blue ink, each written over a horizontal dotted line. The signatures are cursive and appear to be those of Oscar Fini, Germano Scicchigno, and Fabrizio Ridolfi.



ACCADEMIA DELLA CRUSCA
COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE N. 3

L'anno 2019, il giorno 9 del mese di ottobre, alle ore 10,00, presso la sede dell'Accademia della Crusca in Firenze alla via di Castello 46, si è riunito il Collegio dei Revisori dei conti, appositamente convocato, nelle persone del Presidente dott. Oscar Fini, del dott. Fabrizio Ridolfi, e del dott. Germano Scicchigno, per effettuare la verifica di cassa al 30 settembre 2019.

Assistono alla seduta il Responsabile Amministrativo Dott.ssa Cristina Marchese e l'addetta alla contabilità Sig.ra Cristina Baldini.

Si procede quindi alla verifica di cassa trimestrale al 30 settembre 2019.

Alla stessa data il giornale di cassa alla pagina 165 presenta un saldo positivo di € 953.310,78.

Il Collegio dei Revisori constata che Intesa Sanpaolo di Firenze, quale Istituto tesoriere dell'Accademia, espone un saldo positivo alla stessa data del 30/09/2019, di € 999.447,56.

La riconciliazione dei due saldi è così determinata:

Fondo cassa Accademia al 01/01/2019		+	723.912,55
Riscossioni (Reversali dalla n. 1 alla n. 583)		+	
In conto residui	217.211,97		
In conto competenza	1.518.066,52		
Totale riscossioni al 30/09/2019			1.735.278,49
Pagamenti (Mandati dal n. 1 al n. 678)		-	
In conto residui	514.030,36		
In conto competenza	991.849,90		
Totale pagamenti al 30/09/2019			1.505.880,26
Saldo Accademia al 30/09/2019			953.310,78
Fondo Cassa Tesoriere al 1/1/2019			723.912,55
Riscossioni			1.781.415,27
Pagamenti			1.505.880,26
Saldo del Tesoriere al 30/09/2019			999.447,56
Differenza fra Saldo Accademia e Tesoriere			46.136,78
Riconciliazione saldi			
Riscossioni da regolarizzare con reversale		+	46.136,78
Mandati emessi e non pagati dal tesoriere		+	0
SALDO RICONCILIATO			46.136,78



Alla data del 30 settembre 2019 Il saldo Banca d'Italia modello 56 T pari a € 1.036.051,20 non concorda con il saldo dell'Istituto Tesoriere pari ad € 999.447,56, con una differenza di € 36.603,64 per il seguente motivo:

- riscossioni effettuate dall'Ente non contabilizzate nella contabilità speciale per € 9.761,36
- pagamenti effettuati dall'Ente e non contabilizzati nella contabilità speciale € 16.365,00;
- versamenti presso la contabilità speciale non contabilizzati dal tesoriere € 30.000,00.

Sono stati esaminati a campione i seguenti mandati:

- numero 452 del 9 luglio 2019 pari ad euro 133,00 a favore di Novasasco Viaggi & Turismo srl per pagamento quota parte fattura n.18/2019 per biglietti di viaggio e servizi prestati;
- numero 454 del 9 luglio 2019 pari ad euro 73,80 a favore di Novasasco Viaggi & Turismo srl per pagamento quota parte fattura n.18/2019 biglietti di viaggio e servizi prestati.

Il Collegio invita l'ente, nelle determine presidenziali di liquidazione, a voler citare anche l'autorizzazione rilasciata e segnala la necessità di acquisire e utilizzare ai fini del pagamento, il conto corrente dedicato previsto dalla legge n. 136 del 13 agosto 2010; entrambi i mandati presentano DURC e CIG regolari;

- mandato 606 del 27 agosto 2019 è stata versata l'IVA con l'F24 EP del 16 agosto 2019;
- mandato numero 572 del 6 agosto 2019 pari ad euro 4.672,60 a favore di Dimensione Sicurezza srl con cui è stata pagata la fattura n. 23 del 16 luglio 2019 per manutenzione semestrale emissione fumi ed estintori. Il Collegio rileva che per questi tipi di contratto non è previsto il rinnovo tacito. Rileva altresì che l'importo pagato corrisponde all'intero importo contrattuale annuale, pur avendo la società incaricata (det. n. 95 del 25/06/2019) eseguito solo il primo degli interventi contrattualmente previsti. Per quanto riguarda l'IVA il Collegio prende atto che trattasi di IVA parzialmente detraibile in relazione alla natura della prestazione rispetto alle attività commerciali svolte dall'Accademia, e che la stessa sarà oggetto di liquidazione trimestrale.

È stata altresì esaminata la seguente reverseale:

- numero 446 del 9/07/2019 di euro 87,50 versante Libreria Fratelli Orlandi snc per acquisto libri di cui alla fattura dell'Accademia n. 22 del 20 giugno 2019 di pari importo. Se ne riscontra la regolarità.

Il c/c postale n. 13407507, aggiornato alla data dell'8 ottobre 2019, riporta un saldo pari a € 352,60.

L'indicatore di tempestività dei pagamenti riferito al III trimestre 2019 risulta essere pari a zero.

Il Fondo Economico, costituito dall'importo di Euro € 3.653,67, viene gestito nella misura complessiva annua di € 4.500,00.

Il Fondo Economico è costituito dalle parti: "Cassa Contanti" e "Carta Prepagata".

Il denaro contante è accuratamente conservato in apposita cassaforte.



Dall'esame del registro riepilogativo del fondo economale, suddiviso in cassa contanti e carta prepagata, alla data del 9 ottobre 2019, emergono le seguenti risultanze:

Situazione Fondo Economale

Descrizione		Importo euro
Dotazione iniziale Fondo economale anno 2019	+	4.500,00
Reintegri anno	+	1.443,83
Spese effettuate (dall'01.01 al 9.10.2019)	-	2.290,16
Consistenza Fondo economale al 9 ottobre 2019	=	3.653,67

La consistenza della cassa economale è così suddivisa:

Cassa contanti al 9/10/2019 Euro 2.653,67
 Carta prepagata al 9/10/2019 Euro 1.000,00

Il contante in cassaforte risulta così composto :

Quantità	Valore unitario euro	Totale
12	100,00	1.200,00
25	50,00	1.250,00
9	20,00	180,00
1	10,00	10,00
2	5,00	10,00
3	1,00	3,00
1	0,50	0,50
1	0,10	0,10
1	0,05	0,05
1	0,02	0,02
Totale Cassa Contanti		2.653,67

ESAME DEI VERSAMENTI DELLE RITENUTE PREVIDENZIALI E FISCALI

Inoltre, il Collegio acquisisce i versamenti delle ritenute erariali, previdenziali e assistenziali, nonché delle imposte dovute all'erario effettuati con il mod. F24EP, che vengono di seguito elencati.

f



F24EP relativo al mese di Giugno - Invio fatto il 12/7/2019 con prot.19071213272636853-pagato il 16/7/2019, regolarizzato il 23/7/2019

Natura versamento	Codice Tributo	Importo	n. Mandato di pagamento	Capitolo
Erario Irpef	100E	3.745,62	520	48
INPS	DM10	3.272,47	521	6
INPS	DM10	1.226,53	522	50
INPS	C10	977,88	523	200
INPS	C10	489,12	524	51
Addizionali Reg.	381E	272,46	525	52
Addizionali Com	384E	49,81	525	52
IRAP	380E	1.605,22	526	151
Erario IVA	620E	5.941,97	528	169
Erario Irpef	104E	472,89	527	49
Totale F24		18.053,97		

F24EP relativo al mese di Luglio - Invio fatto il 9/8/2019
con prot. 19080910253044964 - pagato il 16/8/2019, regolarizzato il 27/8/2019

Natura versamento	Codice Tributo	Importo	n. Mandato di pagamento	Capitolo
Erario Irpef	100E	9.476,90	585	48
INPS	DM10	3.151,58	586	6
INPS	DM10	1.183,42	587	50
INPS	C10	1.303,84	588	51
INPS	C10	652,16	589	200
Addizionali Reg.	381E	661,16	590	52
Addizionali Com	384E	49,81	590	52
IRAP	380E	5.462,86	591	151
Erario IVA	620E	347,53	606	169
Erario IVA	615E	17.451,69	607	170
Erario Irpef	104E	2.900,50	da 592 a 605	49
Totale F24		42.641,45		



F24EP relativo al mese di Agosto - invio fatto il 12 e 13 settembre con prot. 19091218205141228 e 19091311405040657- pagato il 16/9/2019- regolarizzato il 20/9/2019

Natura versamento	Codice Tributo	Importo	n. Mandato di pagamento	Capitolo
Erario Irpef	100E	3.746,85	654	48
Erario	133E	209,22	655	48
Erario	134E	523,44	655	48
Erario	126E	32,06	655	48
Erario	127E	23,65	655	48
Erario	118E	1,21	655	48
Erario	124E	0,05	655	48
Erario	125E	0,04	655	48
INPS	DM10	1.354,71	656	50
INPS	DM10	3.608,29	657	6
INPS	C10	326,08	658	51
INPS	C10	651,92	659	200
Addizionali Reg.	381E	272,5	660	52
Addizionali Com	384E	49,81	660	52
IRAP	380E	1.543,40	661	151
Erario IVA	620E	6.095,30	665	169
Erario Irpef	104E	105,00	662	49
Erario Irpef	104E	390,00	663	49
Erario Irpef	104E	1.120,00	664	49
Totale F24		20.053,53		

CONTROLLO VERSAMENTI IVA ESERCIZIO EVENTUALE ATTIVITÀ COMMERCIALE

Verifica versamenti IVA di periodo: 1° e 2° Trimestre 2019

Mese di riferimento	Codice tributo	Debito	Versamenti IVA F24	Data del versamento
1° trim.2019	614E	11.690,47	11.690,47	16/5/2019
2° trim.2019	614E	17.451,69	17.451,69	16/8/2019



Dette risultanze di credito o di debito trovano riscontro nelle liquidazioni IVA di periodo come risultanti dai registri tenuti ai fini dell'imposta sul valore aggiunto (registro delle fatture emesse/corrispettivi e registri delle fatture acquisti e dalla comunicazione liquidazioni periodiche IVA):

1° trim.2019) inviata in data 29/5/2019 con numero prot. 235671628

2° trim.2019) inviata in data 10/9/2019 con numero prot. 240938835

VERIFICA VERSAMENTI IVA SPLIT PAYMENT

I versamenti relativi alla scissione dei pagamenti risultano effettuati alle corrette scadenze come riportato negli F24EP sopra indicati e nei prospetti riepilogativi.

Si prende atto che con decreto interministeriale Mef e Mibact n. 366 dell'8 agosto 2019 è stata rideterminata la dotazione organica dell'Accademia della Crusca per un totale di n. 10 unità comprensivo delle tre unità incrementate per effetto dell'art. 1 comma 369 della legge 145/2018 e precisamente due unità di area C, p.e. C1, e una di area B, p.e. B1 per le quali è stata autorizzata l'assunzione a tempo indeterminato mediante apposite procedure concorsuali per titoli ed esami.

Si osserva che occorre affidare anche l'incarico di Segretario Amministrativo come previsto dall'art. 1 comma 370 della legge n. 145/2018 per la gestione degli affari amministrativi dell'Accademia, con le modalità previste dal citato comma.

Si dispone che copia del presente verbale, a cura del Responsabile amministrativo, venga trasmessa al Presidente dell'Accademia.

La verifica in argomento termina alle ore 16.30.

Fatto, letto e confermato, si sottoscrive.

Oscar Fini (Presidente)

Germano Scicchigno

Fabrizio Ridolfi



ACCADEMIA DELLA CRUSCA
COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE N.4

L'anno 2019, il giorno 9 del mese di ottobre, alle ore 17:00, presso la sede dell'Accademia della Crusca in Firenze alla via di Castello 46, si è riunito il Collegio dei Revisori dei conti, appositamente convocato, nelle persone del Presidente dott. Oscar Fini, del dott. Fabrizio Ridolfi, e del dott. Germano Scicchigno, per effettuare l'esame delle variazioni di bilancio al preventivo 2019.

Assiste alla seduta il Responsabile Amministrativo Dott.ssa Cristina Marchese.
Si procede quindi all'esame delle variazioni di bilancio al preventivo 2019 finora intercorse, esaminando le voci di maggior rilievo:

1° VARIAZIONE del 7/2/2019 - Delibera CD n. 16/2019:

	STANZIAMENTO INIZIALE	STANZIAMENTO ATTUALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	STANZIAMENTO DOPO VARIAZIONI
ENTRATE	1.881.175,00	1.881.175,00	10.000,00	00	1.891.175,00
USCITE	1.881.175,00	1.881.175,00	58.140,00	48.140,00	1.891.175,00

Il Collegio acquisisce la determina n. 13 del 23/01/2019 con la quale è stato disposto l'affidamento diretto per il monitoraggio automatizzato e controllo a vista lesioni per l'importo totale di euro 8.881,60.

Inoltre acquisisce il contratto di fornitura gas naturale a prezzo variabile stipulato in base a Convenzione Consip con Estra Energie l'11/01/2018 e la relativa determina n. 11 del 23/01/2019 per 12 mesi per la spesa massima stimata di euro 28.955,48, che giustificano la variazione in diminuzione del capitolo 24, combustibile per riscaldamento (prot. n. 67 del 2018)

Il Collegio prende atto che la spesa accantonata nel fondo per spese del personale può essere stornata dal relativo capitolo e imputata ad altri capitoli per spese di funzionamento in cui la disponibilità non è sufficiente ciò in quanto le nuove assunzioni, previste dalla legge n. 145/2018, art. 1 commi 369, 370 e 371, sono state comunque appositamente finanziate dalla predetta legge di bilancio.

Il Collegio prende atto delle indicazioni della Dott.ssa Marchese che spiega l'avvio del progetto "Incontra la Crusca" che ha portato fin dall'inizio dell'anno numerose prenotazioni da parte di gruppi e scuole, rendendo necessaria la previsione di maggiori entrate sul capitolo 139. In effetti il Collegio verifica la successiva corrispondenza fra la previsione e le effettive entrate risultanti dalla scheda contabile dei movimenti finanziari sul capitolo 139: alla data del 4 aprile la scheda riporta entrate di competenza accertate per euro 10.027,00.

2° VARIAZIONE del 4/4/2019 - Determina presidenziale n. 59/2019

	STANZIAMENTO INIZIALE	STANZIAMENTO ATTUALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	STANZIAMENTO DOPO VARIAZIONI
ENTRATE	1.881.175,00	1.891.175,00	0	0	1.891.175,00
USCITE	1.881.175,00	1.891.175,00	79.336,00	79.336,00	1.891.175,00

Il Collegio acquisisce l'affidamento effettuato tramite piattaforma MEPA con la Tipolitografia Contini srl per il servizio di stampa e pubblicazione per l'anno 2019 del valore di euro 31.820,00 (prot. n. 107 del 2018).

Il Collegio acquisisce inoltre il contratto stipulato con la Dott.ssa Cristina Marchese il 26 marzo 2019 che proroga fino al 31.12.2019 il rapporto in essere.

Per l'ulteriore variazione in diminuzione del fondo spese del personale, valgono le considerazioni indicate in relazione alle variazioni di bilancio del 7/2/2019.

3° VARIAZIONE del 30/4/2019 – Delibera CD n. 34/2019

	STANZIAMENTO INIZIALE	STANZIAMENTO ATTUALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	STANZIAMENTO DOPO VARIAZIONI
ENTRATE	1.881.175,00	1.891.175,00	20.000,00	0,00	1.911.175,00
USCITE	1.881.175,00	1.891.175,00	31.400,00	11.400,00	1.911.175,00

Il Collegio acquisisce la locandina di presentazione dei corsi e la distinta delle entrate per attività didattiche relative ai corsi per docenti di italiano all'estero di € 11.350,00.

4° VARIAZIONE del 12/06/2019 – Delibera CD n. 45/2019

	STANZIAMENTO INIZIALE	STANZIAMENTO ATTUALE	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	STANZIAMENTO DOPO VARIAZIONI
ENTRATE	1.881.175,00	1.911.175,00	36.800,00	0	1.947.975,00
USCITE	1.881.175,00	1.911.175,00	72.700,00	35.900,00	1.947.975,00

Il Collegio acquisisce la nota CR Firenze 2018.0404 del 21.01.2019 con la quale è stato assegnato il contributo di € 30.000,00 a beneficio dell'Accademia (prot. n. 192/2019)

Inoltre il Collegio prende visione della determina presidenziale n. 73 del 20.05.2019 per l'affidamento del servizio di realizzazione del nuovo sito web dell'Accademia ad un importo inferiore a quello preventivato di € 38.000,00 e verifica che la diminuzione dello stanziamento del capitolo di spesa n. 202, Uscite per realizzazione nuovo sito responsivo, è giustificata dal minor importo di € 14.490,00, rispetto alle previsioni iniziali.