

ISTITUTO ITALIANO DI STUDI GERMANICI

---

# BILANCIO D'ESERCIZIO 2013

PAGINA BIANCA

DELIBERA DEL CONSIGLIO  
DI AMMINISTRAZIONE

PAGINA BIANCA

**CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DEL 29 APRILE 2014****Delibera n.76**

**Visto** il DPR n.97/2003 Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n.70;

**visto** il Regolamento di Amministrazione, finanza e contabilità dell'IISG, decreto 15 marzo 2006;

**visto** il Bilancio di previsione 2013 dell'IISG, approvato con Delibera n. 41 del 14 dicembre 2012;

**vista** la relazione del Collegio dei Revisori e acquisitone il parere favorevole espresso nel verbale n. 2 del 28 aprile 2014;

**vista** la documentazione predisposta dai competenti uffici amministrativi;

**vista** la relazione del Direttore Amministrativo,

il Consiglio di Amministrazione all'unanimità

**DELIBERA**

l'approvazione del Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2013 e dà mandato al Direttore Amministrativo per l'invio ai Ministeri vigilanti.

\*\*\*\*



PAGINA BIANCA

RELAZIONE  
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA



**ISTITUTO ITALIANO DI STUDI GERMANICI****COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI****VERBALE n 2/2014**

L'anno 2014, il giorno 28, del mese di aprile alle ore 11,00 presso la sede dell'Istituto Italiano di Studi Germanici, sito in Via Calandrelli 25 Roma (Villa Sciarra), previa convocazione del Presidente, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

**Esame progetto del conto consuntivo per l'esercizio 2013**

Sono presenti

- dott. Carlo Calò, presidente
- dott. Federico Cinquepalmi, membro effettivo
- dott. Giorgio Rizzardi, membro effettivo

E' altresì presente il Direttore Amministrativo dott.ssa Renata Crea

Il bilancio consuntivo è stato formalizzato al collegio dei revisori dei conti in data 16/04/2014.

Il documento in esame è stato predisposto in forma abbreviata in conformità al D.P.R. 97/2003 art. 48, comma 8.

Risulta corredato dalla relazione illustrativa del Presidente, ed è composto dai seguenti elaborati previsti dall'art.25 del vigente regolamento:

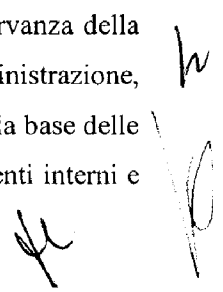
- 1) Rendiconto finanziario gestionale;
- 2) Stato Patrimoniale,
- 3) Conto economico,

Sono, come previsto, allegati al conto consuntivo i seguenti documenti:

- a) Situazione amministrativa
- b) Situazione dei residui attivi e passivi
- c) Situazione del personale al 31/12/2013

In via preliminare preme specificare quanto segue:

Il collegio dei revisori dei conti ha vigilato, nel corso dell'anno 2013, sull'osservanza della legge, dello statuto, dei regolamenti interni e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, partecipando alle riunioni del Consiglio di Amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non ha rilevato alcuna violazione dello statuto e dei regolamenti interni e



effettuando verifiche alla gestione della cassa mediante controllo e parifica delle scritture contabili dell'Istituto con quelle dell'Istituto cassiere e controllo a campione delle reversali di incasso e dei mandati di pagamento emessi.

L'esame del bilancio in questione viene effettuato anche sulla base della illustrazione contenuta nella relazione del Presidente dell'Ente che risulta esaustiva nei contenuti, come da indicazioni fornite dal regolamento dell'Istituto all'art. 25, comma 3 e 4.

Risultano, altresì, indicati nella relazione i criteri seguiti nel computo degli ammortamenti e le eventuali modifiche apposte rispetto all'esercizio precedente; le variazioni intervenute nella consistenza delle poste dell'attivo e del passivo della situazione patrimoniale; i dati relativi al personale e all'accantonamento per indennità di anzianità, le eventuali variazioni intervenute nei crediti e nei debiti.

#### **A) RENDICONTO FINANZIARIO DI COMPETENZA**

La situazione finanziaria di competenza può essere sinteticamente esposta nel seguente prospetto:

	<b>ENTRATE ACCERTATE</b>	<b>USCITE IMPEGNATE</b>
<b>CORRENTI</b>	949.870	765.766
<b>IN C/CAPITALE</b>	200.000	216.438
<b>GESTIONI SPECIALI</b>	0	12.798
<b>PARTITE DI GIRO</b>	156.992	156.992
<b>TOTALI</b>	<b>1.306.862</b>	<b>1.151.994</b>
<b>AVANZO FINANZIARIO DI COMPETENZA</b>		154.868
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>1.306.862</b>	<b>1.306.862</b>

L'avanzo di competenza è di Euro 154.868 è determinato dalla differenza tra il saldo attivo di parte corrente di Euro 184.104 e il saldo passivo delle operazioni in conto capitale e in c/gestioni speciali di Euro 29.236

Pertanto, l'esercizio finanziario 2013 presenta un avanzo di competenza di € 154.868.

Va precisato che il contributo ordinario assegnato all'Istituto per l'anno finanziario 2013 risulta ridotto del 3% rispetto a quello assegnato nel 2012.

Tra le entrate correnti accertate risultano € 235.688 relative alla seconda trince di erogazione del contributo FIRB cod. G81J12002180001 (Decreto Direttoriale MIUR 21/11/2012 n.

789); detto progetto, finanziato per un totale di € 275.224 dei quali la prima trince risulta erogata il 27.12.12 per euro 39.536, ha durata 60 mesi con inizio maggio 2013 e conclusione prevista nel maggio 2018.

## B) SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

L'avanzo di amministrazione risulta di Euro 241.133 ed è così determinato:

<b>FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2013</b>	<b>278.761</b>
<b>RESIDUI ATTIVI AL 31 DICEMBRE 2013</b>	<b>19.832</b>
<b>TOTALE</b>	<b>298.593</b>
<b>RESIDUI PASSIVI AL 31 DICEMBRE 2013</b>	<b>57.460</b>
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2013</b>	<b>241.133</b>

Detto avanzo è determinato dalla somma dell'avanzo di amministrazione al 31.12.2012, di Euro 86.265, e l'avanzo finanziario di competenza di Euro 154.868.

Il Fondo cassa al 31/12/2013 è pari a € 278.761 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale tenuto conto dell'arrotondamento all'euro effettuato dall'Istituto in fase di predisposizione del rendiconto finanziario gestionale 2013.

## C) SITUAZIONE PATRIMONIALE

Dal modello concernente il Conto del Patrimonio, i valori esposti dall'Istituto si possono così sintetizzare:

### *SITUAZIONE PATRIMONIALE*

<b>ATTIVITA'</b>	<b>1.772.795</b>
<b>PASSIVITA'</b>	<b>1.307.557</b>
<b>PATRIMONIO NETTO AL 31/12/2013</b>	<b>538.980</b>
<b>AVANZO/ DISAVANZO</b>	<b>-73.742</b>

Il Patrimonio netto è risultato pertanto di € 538.980

Tra i beni del patrimonio risulta inserita la Catalogazione dei libri della biblioteca: il valore ad essa attribuito esprime quanto è stato pagato dall'Ente nei precedenti anni per tale operazione che ha riguardato circa solo un settimo di tutto il patrimonio librario. Al riguardo il collegio ritiene opportuno che l'ente provveda al proseguimento e al completamento dell'attività di catalogazione.

w

q

j

Per la sistemazione di quattro fondi archivistici di grande interesse l'IISG, secondo quanto precedentemente consigliato da questo Collegio dei revisori, ha preso contatto con la Soprintendenza Archivistica della Regione Lazio che ha istruito una pratica per conferire la "dichiarazione d'interesse storico-culturale" al complesso archivistico custodito presso l'Istituto e per assisterlo attraverso la supervisione scientifica all'operazione di riordino.

Relativamente all'inventario dei beni dell'Istituto, il Collegio attesta che dal 25/06/2012 l'Istituto ha provveduto, dopo definitiva chiusura del vecchio inventario che risultava aggiornato all'anno 2008, alla nuova compilazione dell'inventario che ad oggi risulta debitamente aggiornato alla data del 16/04/2014 al n.6.

Il patrimonio netto al 31 dicembre 2013 (riportato in allegato 13 al lordo del avanzo/disavanzo) risulta diminuito rispetto a quello accertato al 31 dicembre 2012 (riportato in allegato 13 al lordo del avanzo/disavanzo), dell'importo pari al disavanzo economico di esercizio determinato come segue:

#### D) CONTO ECONOMICO

##### CONTO ECONOMICO

<b>PROVENTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>749.861</b>
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>823.603</b>
<b>DISAVANZO ECONOMICO</b>	<b>73.742</b>

Per quanto attiene l'accantonamento al fondo per indennità di anzianità del personale l'importo di € 26.680 rappresenta la consistenza di quanto maturato nell'anno 2013 dai dipendenti secondo la propria anzianità di servizio.

#### E) GESTIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio 2013	Variazione in diminuzione	Totale residui attivi
<b>Residui Attivi</b>	<b>4.173</b>	<b>4.173</b>	<b>0</b>	<b>19.832</b>	<b>0</b>	<b>19.832</b>
	Iniziali	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2013	Var. in diminuzione	Totale residui passivi
<b>Residui Passivi</b>	<b>55.537</b>	<b>55.537</b>	<b>0</b>	<b>57.460</b>	<b>0</b>	<b>57.460</b>

Ad oggi sono stati incassati residui attivi per € 2.964 e pagati residui passivi per € 49.308.

**Conclusioni:**

Per quanto attiene gli adempimenti previsti dal DL 78/2010 convertito L n.122 del 30 luglio 2010 e s.m. il collegio dei revisori dei conti certifica che per le sole spese relative ai compensi degli organi collegiali l'Istituto ha provveduto alla prevista riduzione e al successivo versamento all'entrata dello Stato per € 2.670.

Per le altre disposizioni di contenimento della spesa che non risultano ad oggi attuate il collegio prende atto della nota dell'Istituto n.669/A del 27/11/2013 in risposta alla nota MEF n.30087 del 8/4/2013 e nota MIUR n.23085 del 27/9/2013 in attesa di conoscere il seguito della predetta trattazione.

La relazione sugli adempimenti previsti dal DL 78/2010 e la relativa scheda di monitoraggio (circolare MEF n.2 del 5/2/2012) predisposta dall'Istituto su richiesta di questo collegio dei revisori dei conti in sede di approvazione del bilancio di previsione 2014 risulta, comunque, regolarmente trasmessa con prot. n.250/a del 28/3/2014.

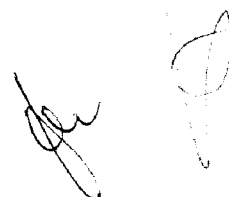
In riferimento alla nota MEF-RGS prot. 53254 del 20/06/2013, relativa ad una verifica amministrativa-contabile eseguita da dirigente SIFIP, il Collegio assicura che dall'anno finanziario 2013 è iniziata una intensa attività di supporto all'Istituto ai fini dell'impostazione e dell'avviamento di una corretta procedura di spesa così come delineata dal regolamento di amministrazione, finanza e contabilità e dalle norme generali sulla contabilità di Stato, e che nell'AF 2014 l'Istituto si è finalmente dotato di un sistema informatico di gestione contabile e di un sistema di archiviazione digitale.

Nell'osservare la ancora scarsa incidenza percentuale delle uscite per prestazioni istituzionali sul totale delle spese, sia pure in significativo aumento rispetto a quella dell'anno 2012, il Collegio prende atto degli sforzi compiuti dall'Istituto nell'anno finanziario 2013 per promuovere, sostenere, rilanciare e razionalizzare le attività nel settore della ricerca, così come disposto dall'art. 1 del D. Lg.vo 213/2009 sul riordino degli Enti di Ricerca.

Sulle base di quanto esposto nelle premesse il Collegio, a fronte dei controlli a campione effettuati, può attestare la corrispondenza delle risultanze di bilancio con le scritture contabili.

Il Collegio prende, inoltre, atto delle dettagliate specifiche sulla gestione dell'A.F. 2013 illustrate dal Presidente nella nota integrativa, e alla luce di quanto sopra esposto, esprime parere *h* favorevole all'approvazione del conto consuntivo in esame.

Il presente verbale chiuso alle ore 13.00 viene letto, confermato e sottoscritto.



Roma, li 28 aprile 2014

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Carlo CALO', Presidente - MEF

Dott. Federico CINQUEPALMI - MIUR

Dott. Giorgio RIZZARDI - MIUR

NOTA INTEGRATIVA  
AL RENDICONTO GENERALE

PAGINA BIANCA