

IL RENDICONTO GENERALE 2015

LE ENTRATE

Le entrate correnti derivano da erogazioni statali, regionali e comunali.

Erogazioni statali: il contributo del Ministero dei beni e delle attività culturali e del turismo, determinato in due miliardi di lire dalla legge 26 luglio 1984, n.414, è stato determinato in € 330.183,00 per l'esercizio 2015 come comunicato con nota acquisita agli atti il 26-11-2015 con ns Prot. 723-VIII/A1;

Erogazioni regionali: il contributo della Regione Lazio, decurtato a € 140.000,00 (contro € 200.000,00 del 2014) come comunicato con nota del 17.11.2015 Prot. 626587, acquisto al ns Prot in pari data con n. 707-VI/B;

Erogazioni comunali: il contributo del Comune di Roma è pari a € 77.469,00;

Il contributo CNR discende dalla Convenzione sottoscritta con la Fondazione il 14-12-2015 Prot. N. 768-XXIV/H;

dallo Stato	€	330.183,00
dalla Regione Lazio	€	140.000,00
dal Comune di Roma	€	77.469,00
dal contributo del CNR	€	25.000,00
dagli interessi attivi	€	5.712,41
da altre entrate correnti	€	19.371,00
dalle entrate in conto capitale	€	514,99
totale	€	598.250,40

LE USCITE

spese correnti	€	597.735,41
spese in conto capitale	€	514,99
totale	€	598.250,40

ne consegue un pareggio di bilancio

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Attività	€ 36.716.554,69
Passività	€ 680.904,09
Patrimonio netto	€ 36.035.650,60

IL CONTO ECONOMICO*ENTRATE*

Valore della produzione	€ 592.023,00
Proventi e oneri finanziari (interessi attivi netti)	€ 4.860,17

USCITE

Costi della produzione	€ 591.004,79
Imposte d'esercizio (IRAP)	€ 16.000,00
Proventi e oneri straordinari (sopravvenienze e insussistenze attive e passive)	€ 0,00
Disavanzo economico	€ 10.121,62

LA SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

consistenza di cassa all'inizio dell'Esercizio	€ 1.245.807,35
riscossioni	€ 888.537,62
pagamenti	€ - 759.750,73
consistenza di cassa alla fine dell'Esercizio	€ 1.374.594,24
residui attivi	€ 451.607,66
residui passivi	€ - 635.151,13
avanzo di amministrazione a fine Esercizio	€ 1.191.050,77

Le cifre sopra esposte vengono esaminate nel dettaglio nella Nota Integrativa che costituisce parte integrante del Rendiconto generale al 31 dicembre 2015, redatto secondo i principi enunciati dal D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 e dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Al Rendiconto Generale è allegato il Prospetto riepilogativo delle spese per missioni e programmi, ex art. 8 Decreto Ministero delle Finanze 1 ottobre 2013 “Sperimentazione della tenuta della contabilità finanziaria sulla base della nuova configurazione del principio della competenza finanziaria, ai sensi dell’articolo 25, comma 1, del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91 ed istruzioni operative relative alla classificazione di bilancio per missioni e programmi”. In particolare, il Prospetto è redatto sulla base dello schema di cui all’Allegato 6 del citato DM, nel quale viene riassunta la spesa classificata in base alle missioni ed ai programmi individuati applicando le prescrizioni contenute nel decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 12 dicembre 2012 e nella circolare del Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato n. 23 del 13 maggio 2013.

F.to IL PRESIDENTE
(Franco Bernabè)

Roma, 29 aprile 2016

VERBALE N. 239

Nella sede della Fondazione La Quadriennale di Roma, in Villa Carpegna, si è riunito, il 21 aprile 2016 alle ore 9, il Collegio dei Revisori.

Sono presenti il Presidente dottoressa Claudia Rubini e il componente dottoressa Cinzia Agnelli.

Assistono alla riunione la dottoressa Ilaria Della Torre, Direttore Generale della Fondazione, la dottoressa Flavia Lanari responsabile dell'Amministrazione e la signora Laura Pugliese che collabora con l' Area amministrazione-contabilità.

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL RENDICONTO GENERALE 2015

Il Collegio procede all'esame del Rendiconto generale dell'esercizio 2015, redatto in base allo schema dettato dal D.P.R. n. 97/2003, analogamente al Bilancio di previsione dello stesso esercizio. Il documento s'ispira pertanto ai principi di una contabilità finanziaria propria degli enti a finanza derivata, le cui entrate principali sono costituite dai trasferimenti dei fondi dal bilancio statale ed in particolare dai capitoli del bilancio del Ministero per i Beni e le Attività Culturali. Al Rendiconto Generale è allegato il Prospetto riepilogativo delle spese per missioni e programmi, ex art. 8 Decreto Ministero delle Finanze 1 ottobre 2013. In particolare, il Prospetto è redatto sulla base dello schema di cui all'Allegato 6 del citato DM.

La Fondazione ha redatto, altresì, il Bilancio d'esercizio al 31/12/2015 secondo le disposizioni stabilite negli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il Collegio procede quindi con l'esame delle risultanze complessive del Rendiconto generale dell'esercizio 2015, evidenziando quanto segue:

A) un pareggio finanziario di competenza derivante dalla compensazione tra le entrate accertate in € 598.250,40 e le uscite impegnate in € 598.250,40;

- B) un disavanzo economico di esercizio di € 10.121,62 costituito dalla somma algebrica tra il valore della produzione di € 592.023,00, i costi della stessa di € 591.004,70, i proventi e oneri finanziari di € 4.860,17 e le imposte d'esercizio (IRAP) di € 16.000,00;
- C) un avanzo di amministrazione di € 1.191.050,77 costituito dal fondo cassa al 31.12.2015 pari a € 1.374.594,24 e dai residui attivi alla stessa data accertati in € 451.607,66 meno i residui passivi determinati in € 635.151,13;
- D) un patrimonio netto di € 36.035.650,60 che presenta una diminuzione di € 10.121,62 rispetto al valore dello stesso di € 36.045.772,22 risultante alla fine dell'esercizio precedente.

In ordine alle predette risultanze, il Collegio osserva:

Il pareggio finanziario è stato conseguito nel corso di un esercizio caratterizzato dal passaggio di consegne tra gli organi di indirizzo (aprile 2015) e da un conseguente pressoché azzeramento dell'attività istituzionale in attesa della nuova programmazione. Questa situazione emerge chiaramente dall'analisi del Prospetto riepilogativo delle spese per missioni e programmi, nel quale per la Missione A “Tutela e valorizzazione di beni e attività culturali” (COFOG 08.2 Attività culturali), sono stati spesi unicamente € 2.994,26 per il Programma A1 “Tutela e valorizzazione beni archivistici e librari”. Il pareggio finanziario è comunque significativo in quanto indicativo di una tendenziale autosufficienza della Fondazione per il suo funzionamento in assetto inerziale.

Per quanto riguarda il disavanzo economico pari a € 10.121,62 si osserva che è determinato da elementi che pur non avendo carattere finanziario sono rilevanti ai fini del risultato economico.

Il Conto Economico, per sintesi, è così costituito:

- differenza tra valori e costi della produzione	€ 1.018,21
- proventi e oneri finanziari	€ 4.860,17
- imposte dell'esercizio (IRAP)	€ - 16.000,00
TOTALE	€ - 10.121,62

Si prende atto che l'ammortamento è stato eseguito sulla base della tabella ministeriale approvata con D.M. 31/12/1988 che prevede aliquote del 12% per mobili e arredi, del 14% per impianti di trattamento di condizionamento e del 20% per altri impianti e macchine d'ufficio elettroniche. L'impianto d'irrigazione è escluso dall'ammortamento in quanto interrato (e non mobile) come da tabella della suddetta circolare ministeriale.

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2015, come risulta dalla situazione amministrativa allegata al bilancio, è la risultante dei seguenti elementi:

LA SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

consistenza di cassa all'inizio dell'Esercizio	€ 1.245.807,35
riscossioni	€ 888.537,62
pagamenti	€ <u>- 759.750,73</u>
consistenza di cassa alla fine dell'Esercizio	€ 1.374.594,24
residui attivi	€ 451.607,66
residui passivi	€ <u>- 635.151,13</u>
avanzo di amministrazione a fine Esercizio	€ 1.191.050,77

In ordine agli elementi sopra indicati si osserva:

la disponibilità di cassa di € 1.374.594,24 al 31/12/2015 era regolarmente depositata presso la Banca Popolare dell'Emilia Romagna - agenzia Sud di Roma - istituto cassiere della Fondazione, come risulta dall'estratto conto bancario al 31/12/2015.

I residui attivi di € 451.607,66 sono costituiti dalla competenza per € 283.632,66 e dai residui degli esercizi precedenti per € 167.975,00 e sono di seguito esposti per capitoli:

A) residui sulla competenza:

1.1.2.02.1	Contributo Regione Lazio	€ 140.000,00
1.1.2.03.1	Contributo Comune di Roma	€ 77.469,00
1.1.2.04.1	Contributi altri Enti pubblici	€ 25.000,00
1.1.3.01.1	Prestazione di servizi	€ 130,00
1.1.3.02.2	Interessi attivi sul conto corrente	€ 3.302,38
1.1.3.03.1	Recuperi e rimborsi diversi	€ 17.500,44
1.2.1.04.6	Riscossione di crediti diversi (dal fondo TFR)	€ 514,99
1.4.1.01	Entrate per partite di giro	€ <u>19.715,85</u>
	TOTALE	€ <u>283.632,66</u>

B) residui derivanti da esercizi precedenti:

1.1.2.02.1	Contributo Regione Lazio	€	140.000,00
1.1.3.01.3	Contributi di terzi per manifestazioni	€	20.000,00
1.1.3.03.1	Recuperi e rimborsi diversi	€	7.975,00
	TOTALE	€	<u>167.975,00</u>

I residui passivi di € 635.151,13 sono costituiti dalla competenza per € 75.211,41 e dai residui degli esercizi precedenti per € 559.939,72 e sono esposti di seguito per categoria:

A) residui sulla competenza:

1.1.1.01.2	Compensi e indennità Organi Collegiali	€	1.798,52
1.1.1.01.3	Compensi e indennità Collegio dei Revisori	€	1.284,66
1.1.1.01.6	Contributi previdenziali e assistenziali	€	397,29
1.1.1.02.8	Oneri previdenziali e assistenziali Fondazione	€	11.676,01
1.1.1.03	Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi	€	12.263,67
1.1.2.03	Oneri finanziari	€	225,63
1.1.2.04	Oneri tributari	€	1.085,63
1.1.4.02	Accantonamento TFR	€	30.000,00
1.2.1.05.1	Tassa rivalutazione TFR	€	65,46
1.4.1.01	Uscite per partite di giro	€	<u>16.414,54</u>
	TOTALE	€	<u>75.211,41</u>

A) residui derivanti da esercizi precedenti:

1.1.1.03	Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi	€	2.656,53
1.1.2.01	Uscite per prestazioni istituzionali	€	317.608,25
1.1.4.02	Accantonamento TFR	€	190.698,05
1.2.1.04	Concessioni di crediti e anticipazioni	€	45.426,76
1.4.1.01	Uscite per partite di giro	€	<u>3.550,13</u>
	TOTALE	€	<u>559.939,72</u>

Il patrimonio netto al 31/12/2015 risultante dal prospetto della situazione patrimoniale allegato al bilancio è così determinato:

Attività	€ 36.716.554,69
Passività	€ 680.904,09
Patrimonio Netto	<u>€ 36.035.650,60</u>

Ciò posto, il Collegio, esaminato il Rendiconto generale dell'esercizio 2015 e l'allegata documentazione, esprime il proprio parere favorevole.

La seduta è tolta alle ore 10.30.

Roma, 21 aprile 2016

Il Collegio dei Revisori dei Conti

F.to dr. Claudia Rubini (Presidente)

F.to dr. Cinzia Agnelli (Componente)