

“ISTITUTO PER I BENI ARTISTICI, CULTURALI E NATURALI  
DELLA REGIONE EMILIA ROMAGNA”  
SEDE - BOLOGNA VIA GALLIERA N. 21

\*\*\*\*\*

**RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2012**

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO

SUL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2012

\*\*\*\*\*

Sigg.ri Consiglieri,

il rendiconto sottoposto alla vostra approvazione si concretizza nella:

- a) **SITUAZIONE DI CASSA**
- b) **SITUAZIONE FINANZIARIA**
- c) **SITUAZIONE PATRIMONIALE**
- d) **DIMOSTRAZIONE DELLE RISULTANZE DI GESTIONE**

In relazione a quanto sopra, controllata la documentazione conservata agli atti, sono a sottoporVi sinteticamente le singole situazioni:

a) **SITUAZIONE DI CASSA**

FONDO CASSA AL 01.01.2012			<b>1.092.842,74</b>
RISCOSSIONI REGOLARIZZATE	+	7.476.980,86	
PAGAMENTI EFFETTUATI	-	7.164.579,82	
FONDO CASSA AL 31.12.2012			<b>1.405.243,78</b>

b) **SITUAZIONE FINANZIARIA**

FONDO CASSA AL 31.12.2012				<b>1.405.243,78</b>
RESIDUI ATTIVI anni precedenti	2004 - 2011		5.561.191,01	
RESIDUI ATTIVI (COMPETENZA)	2012		1.415.087,21	
TOTALE RESIDUI ATTIVI		+	6.976.278,22	
TOTALE PARZIALE				<b>8.381.522,00</b>
RESIDUI PASSIVI anni precedenti	2011		841.050,92	
RESIDUI PASSIVI (COMPETENZA)	2012		4.066.140,51	
TOTALE RESIDUI PASSIVI		-	4.907.191,43	
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>	<b>2012</b>			<b>3.474.330,57</b>



I residui attivi relativi agli anni precedenti 2004-2011, ammontanti complessivamente ad **€. 5.561.191,01=**, sono così formati:

- €. 4.255.360,00 relativi alla L.R. 18/2000 in materia di biblioteche, archivi e musei (807.800,00 incassati nel 2013);
- €. 432.709,01 relativi a progetti europei in parte ancora in corso e in parte già Rendicontati (8.404,11 incassati nel 2013);
- €. 667.000,00 relativi a progetti speciali assegnati dalla RER, in corso di svolgimento;
- €. 100.000,00 relativi a progetti speciali assegnati dalla RER, in fase di conclusione e per i quali sono già stati richiesti gli acconti previsti dall'assegnazione;
- €. 95.622,00 relativi a progetti speciali RER già rendicontati;
- €. 10.500,00 relativi ad attività dell'Istituto con soggetti diversi in contenzioso;

I residui attivi relativi all'esercizio 2012, ammontanti complessivamente ad **€. 1.415.087,21=**, sono così formati:

- €. 122.500,00 relativi a progetti speciali assegnati dalla RER e in corso di Svolgimento;
- €. 425.200,00 relativi alla L.R. 18/2000 – anno 2012 investimento;
- €. 400.000,00 relativi alla L.R. 18/2000 – anno 2012 corrente;
- €. 20.170,00 relativi a progetti europei in corso;
- €. 47.170,00 relativi alle royalties Sebina per l'anno 2011;
- €. 400.000,00 relativi al recupero delle anticipazioni economiche anno 2012; incassato nel 2013;
- €. 47,21 versamenti INAIL in partite di giro.

L'avanzo di amministrazione pari ad €. 3.474.330,57, è vincolato per l'ammontare complessivo di €. 2.854.360,65 trattandosi di finanziamenti assegnati all'Istituto per attività finalizzate.

RP

**c) SITUAZIONE PATRIMONIALE**

Dal controllo e dalla verifica della documentazione relativa al rendiconto dell'Istituto, risulta una diminuzione dell'attivo patrimoniale pari ad € 1.901.537,62=(di cui alla tabella allegata), ed un aumento del passivo pari ad € 174.885,69= (di cui alla tabella allegata), determinandosi così una diminuzione del patrimonio di € 2.076.423,31=.

**d) DIMOSTRAZIONE DELLE RISULTANZE DI GESTIONE**

**Parte Entrate**

Competenze Stanziamento	6.625.970,00	Accertamenti	5.451.636,24
Avanzo di Amm.ne al 01.01.12	5.053.954,69		
Accertamenti in c/residui			9.001.622,84
Avanzo di cassa al 01.01.2012			1.092.842,74

<b>TOTALI</b>	<b>11.679.924,69</b>		<b>15.546.101,82</b>
---------------	----------------------	--	----------------------

**Parte Spese**

Competenze Stanziamento	11.679.924,69	Impegni	7.451.301,73
Accertamenti in c/residui			4.620.469,52
Avanzo di Amm.ne al 31.12.2012			3.474.330,57

<b>TOTALI</b>	<b>11.679.924,69</b>		<b>15.546.101,82</b>
---------------	----------------------	--	----------------------

Il Revisore Unico esamina inoltre i seguenti atti necessari per la formazione del rendiconto:

- Determinazione n. 324 del 14/12/2012: "Adeguamento degli impegni assunti nel corso dell'esercizio finanziario 2012 e risultati in eccesso rispetto alle spese effettivamente sostenute";
- Determinazione n. 86 del 19.04.20132: "Approvazione del conto reso dal Tesoriere per l'esercizio finanziario 2012, ai sensi dell'art. 63 della L.R. 15.11.2001, n. 40";

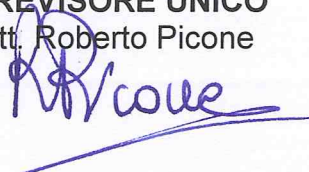
- Determinazione n. 87 del 19.04.20132: “Ricognizione annuale dei residui attivi e passivi per l’esercizio finanziario 2012, ai sensi degli artt. 45 e 61 della L.R. 15.11.2001, n. 40”.

\* \* \* \* \*

Il Revisore Unico, per tutto quanto sopra riportato, esprime parere favorevole all’approvazione del Rendiconto dell’esercizio finanziario 2012.

Bologna, 22 Aprile 2013.

**IL REVISORE UNICO**  
dott. Roberto Picone



ALLEGATO ALLA RELAZIONE DEL REVISORE UNICO – CONSUNTIVO 2012

**ATTIVO PATRIMONIALE 2012**

ATTIVITA' FINANZIARIE	CONSISTENZA ALL'1.1.12	VARIAZIONI AVVENUTE DURANTE L'ESERCIZIO		CONSISTENZA AL 31.12.12
		IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
1. Residui attivi	9.009.006,17	1.415.087,21	3.447.815,16	6.976.278,22
2. Fondo di cassa	1.092.842,74	7.476.980,86	7.164.579,82	1.405.243,78
3. Beni mobili				
Categoria 1	735.567,13	39.946,30	100.304,10	675.209,33
Categoria 2	840.464,82	9.220,61	129.073,52	720.611,91
Categoria 3	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
Totale movimenti		8.941.234,98	10.842.722,60	
Totale dell'attivo	11.678.880,86			9.777.343,24
<b>DIMINUZIONE ATTIVO</b>	<b>1.901.537,62</b>			

Categoria 1 : arredi, strumenti, hardware, veicoli, opere d'arte, altro  
 Categoria 2: volumi, pubblicazioni, riviste  
 Categoria 3: quote di partecipazione a società.

Partecipazioni sociali: Fondazione SERRA In data 22.5.2012 è stata approvata la deliberazione del Consiglio Direttivo IBACN n. 21 avente ad oggetto: Recesso dell'IBACN dalla Fondazione "Renato Serra" di Cesena.

**PASSIVO PATRIMONIALE 2012**

	CONSISTENZA ALL'1.1.12	VARIAZIONI AVVENUTE DURANTE L'ESERCIZIO		CONSISTENZA AL 31.12.12
		IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
RESIDUI PASSIVI	5.047.894,22	4.066.140,51	4.206.843,30	4.907.191,43
RESIDUI PASSIVI PERENTI	102.070,21	369.977,79	54.389,31	417.658,69
TOTALE MOVIMENTI		4.436.118,30	4.261.232,61	
TOTALI	5.149.964,43			5.324.850,12
<b>AUMENTO PASSIVO</b>	<b>174.885,69</b>			

## RISULTANZE FINALI 2012

DIMINUZIONE DELL'ATTIVO	1.901.537,62
AUMENTO DEL PASSIVO	174.885,69
	<hr/>
<b>DIMINUZIONE DEL PATRIMONIO</b>	<b>2.076.423,31</b>
	<hr/> <hr/>

