

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

RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2013

**RELAZIONE DEL REVISORE UNICO
SUL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2013**

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 01.01.2013			1.405.243,78
RISCOSSIONI REGOLARIZZATE	+	5.502.032,50	
PAGAMENTI EFFETTUATI	-	6.034.926,62	
FONDO CASSA AL 31.12.2013			872.349,66

b) **SITUAZIONE FINANZIARIA**

FONDO CASSA AL 31.12.2013				872.349,66
RESIDUI ATTIVI anni precedenti	2004 - 2012		4.240.285,32	
RESIDUI ATTIVI (COMPETENZA)	2013		926.805,00	
TOTALE RESIDUI ATTIVI		+	5.167.090,32	
TOTALE PARZIALE				6.039.439,98
RESIDUI PASSIVI anno precedente	2012		1.137.730,44	
RESIDUI PASSIVI (COMPETENZA)	2013		1.993.093,05	
TOTALE RESIDUI PASSIVI		-	3.130.823,49	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	2013			2.908.616,49



I residui attivi relativi agli anni precedenti 2004-2012, ammontanti complessivamente ad €. **4.240.285,32=**, sono così formati:

- €. 3.133.960,00 relativi alla L.R. 18/2000 in materia di biblioteche, archivi e musei;
- €. 321.825,32 relativi a progetti europei in parte ancora in corso e in parte già rendicontati ;
- €. 30.000,00 relativi a progetti speciali assegnati dalla RER, in corso di svolgimento;
- €. 692.000,00 relativi a progetti speciali assegnati dalla RER, in fase di conclusione o rendicontazione
- €. 62.500,00 relativi a progetti speciali RER già rendicontati;

I residui attivi relativi all'esercizio 2013, ammontanti complessivamente ad €. **926.805,00=**, sono così formati:

- €. 388.100,00 relativi alla L.R. 18/2000 – anno 2013 corrente;
- €. 138.705,00 relativi a progetti europei in corso;
- €. 400.000,00 relativi al recupero delle anticipazioni economiche anno 2013;

L'avanzo di amministrazione pari ad €. 2.908.616,49, è vincolato per l'ammontare complessivo di €. 2.208.530,51 trattandosi di finanziamenti assegnati all'Istituto per attività finalizzate.

c) SITUAZIONE PATRIMONIALE

Dal controllo e dalla verifica della documentazione relativa al rendiconto dell'Istituto, risulta una diminuzione dell'attivo patrimoniale pari ad €. 2.301.738,01=(di cui alla tabella allegata), ed una diminuzione del passivo pari ad € 1.747.648,32= (di cui alla tabella allegata), determinandosi così una diminuzione del patrimonio di €. 554.089,69=.

d) **DIMOSTRAZIONE DELLE RISULTANZE DI GESTIONE**

Parte Entrate

Competenze Stanziamento	4.865.750,00	Accertamenti	3.752.596,75
Avanzo di Amm.ne al 01.01.13	3.474.330,57		
Accertamenti in c/residui			6.916.526,07
Avanzo di cassa al 01.01.2013			1.405.243,78

TOTALI	8.340.080,57		12.074.366,60
---------------	---------------------	--	----------------------

Parte Spese

Competenze Stanziamento	8.340.080,57	Impegni	4.627.782,55
Accertamenti in c/residui			4.537.967,56
Avanzo di Amm.ne al 31.12.2013			2.908.616,49

TOTALI	8.340.080,57		12.074.366,60
---------------	---------------------	--	----------------------

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

- Determinazione n. 244 del 17/12/2013: "Adeguamento impegni assunti nel corso dell'esercizio finanziario 2013 e risultati in eccesso rispetto alle spese effettivamente sostenute";
- Determinazione n. 51 del 3.4.2014: "Approvazione del conto reso dal Tesoriere per l'esercizio finanziario 2013, ai sensi dell'art. 63 della L.R. 15.11.2001, n. 40";
- Determinazione n. 50 del 3.4.2014: "Ricognizione annuale dei residui attivi e passivi per l'esercizio finanziario 2013, 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 2013.

Bologna, 11 Aprile 2014.

IL REVISORE UNICO
dott. Marco Giorgi



ALLEGATO ALLA RELAZIONE DEL REVISORE UNICO – CONSUNTIVO 2013

ATTIVO PATRIMONIALE 2013

ATTIVITA' FINANZIARIE	CONSISTENZA ALL'1.1.13	VARIAZIONI AVVENUTE DURANTE L'ESERCIZIO		CONSISTENZA AL 31.12.13
		IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
1. Residui attivi	6.976.278,22	926.805,00	2.735.992,90	5.167.090,32
2. Fondo di cassa	1.405.243,78	5.502.032,50	6.034.926,62	872.349,66
3. Beni mobili				
Categoria 1	675.209,33	19.770,54	0,00	694.979,87
Categoria 2	720.611,91	20.725,47	152,00	741.185,38
Categoria 3	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale movimenti		6.469.333,51	8.771.071,52	
Totale dell'attivo	9.777.343,24			7.475.605,23
DIMINUZIONE ATTIVO	2.301.738,01			

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

Nota: Le variazioni apportate alla categoria 2 sono comprensive anche di una posta correttiva complessivamente ammontante a €. 1.935,29 in aumento dovuta ad una diversa estrapolazione dei dati dal sistema Sebina in sede di chiusura 2012.

PASSIVO PATRIMONIALE 2013

	CONSISTENZA ALL'1.1.13	VARIAZIONI AVVENUTE DURANTE L'ESERCIZIO		CONSISTENZA AL 31.12.13
		IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
RESIDUI PASSIVI	4.907.191,43	1.993.093,05	3.769.460,99	3.130.823,49
RESIDUI PASSIVI PERENTI	417.658,69	307.946,58	279.226,96	446.378,31
TOTALE MOVIMENTI		2.301.039,63	4.048.687,95	
TOTALI	5.324.850,12			3.577.201,80
DIMINUZIONE PASSIVO	1.747.648,32			

RISULTANZE FINALI 2013

DIMINUZIONE DELL'ATTIVO	2.301.738,01
DIMINUZIONE DEL PASSIVO	1.747.648,32
	<hr/>
DIMINUZIONE DEL PATRIMONIO	554.089,69
	=====

