

**Collegio dei Revisori dei Conti dei Musei Reali di Torino**

**VERBALE di riunione n. 3/ 2019**

In data 29 marzo si è riunito, il *Collegio dei revisori dei conti dei Musei Reali di Torino* nelle persone di

|                            |                      |
|----------------------------|----------------------|
| Dott.ssa Silvia Chicca     | Presidente           |
| Dott. Marco Ricciardiello  | Componente effettivo |
| Dott.ssa Margherita Spaini | Componente effettivo |

per procedere all'esame collegiale del Rendiconto generale relativo all'anno 2018.

Il Rendiconto generale, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso in via ufficiale al Collegio dei revisori in data 26 marzo 2019, per acquisirne il relativo parere di competenza.

Il Collegio ha intrattenuto nei giorni precedenti frequenti scambi di informativa sia con la struttura sia con il consulente ed ha esaminato il predetto rendiconto nelle fasi preliminari di formazione.

Il Collegio viene assistito, nell'esame del predetto elaborato contabile, dalla responsabile amministrativa dott.ssa Eliana Bonanno, dal Direttore dott.ssa Enrica Pagella e dal consulente dell'ente Dott.ssa Carmela Scandizzo appositamente contattati dall'organo di controllo, per fornire a quest'ultimo tutti gli elementi informativi necessari per la redazione del prescritto parere.

Il Collegio passa all'esame del precitato documento e, dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo ed aver effettuato le opportune verifiche, redige la relazione al Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2018 che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante .

Il Collegio rammenta, infine, che il Rendiconto in questione, completo degli allegati, dovrà essere trasmesso, entro 10 giorni dalla Delibera di approvazione, all'Amministrazione vigilante e al Ministero dell'economia e delle finanze.

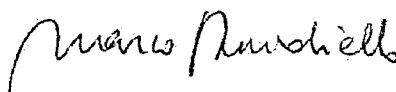
Letto, confermato e sottoscritto.

**Il Collegio dei Revisori dei conti**

Dott. ssa Silvia Chicca

 (Presidente)

Dott. Marco Ricciardiello

 (Componente)

Dott. ssa Margherita Spaini

 (Componente)

## Ente Musei Reali di Torino

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI  
SUL RENDICONTO GENERALE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018**

Il Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2018 predisposto dal Direttore dell'Ente è stato trasmesso al Collegio dei revisori dei conti, per il relativo parere di competenza.

Detto elaborato contabile si compone dei seguenti documenti:

- Conto del bilancio (Rendiconto finanziario decisionale e gestionale);
- Conto economico;
- Stato patrimoniale;
- Nota Integrativa.

Inoltre, risultano allegati al predetto rendiconto, come previsto dal regolamento di contabilità dell'Ente:

- a) La situazione amministrativa;
- b) La relazione sulla gestione;
- c) Situazione dei residui attivi e passivi.

**CONSIDERAZIONI GENERALI**

Con riferimento alla struttura ed al contenuto, il rendiconto generale è stato predisposto in conformità al Regolamento di contabilità dell'Ente ed alla normativa vigente in materia.

L'Ente ha conseguito l'equilibrio di bilancio.

Il Collegio prende in esame il **Rendiconto Generale per l'esercizio 2018** che è così riassunto nelle seguenti tabelle:

**QUADRO RIASSUNTIVO DEL RENDICONTO FINANZIARIO 2018**

| Entrate                             | Previsione iniziale 2018 | Variazioni 2018   | Previsione definitiva 2018 | Somme accertate 2018 | Somme accert. Riscosse 2018 | Somme accert. da riscuotere 2018 | Diff. % Acc-Prev. def. |
|-------------------------------------|--------------------------|-------------------|----------------------------|----------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------|
| Entrate Correnti - Titolo I         | 3.626.500,00             | 473.200,00        | 4.099.700,00               | 4.448.014,12         | 4.211.745,12                | 236.269,00                       | 108,50                 |
| Entrate conto capitale<br>Titolo II | 4.201.650,00             | 291.644,78        | 4.493.294,78               | 2.515.185,06         | 1.740.515,82                | 774.669,24                       | 55,98                  |
| <b>Totale I</b>                     | <b>7.828.150,00</b>      | <b>764.844,78</b> | <b>8.592.994,78</b>        | <b>6.963.199,18</b>  | <b>5.952.260,94</b>         | <b>1.010.938,24</b>              | <b>81,03</b>           |
| Gestioni speciali Titolo III        | 0,00                     | 0,00              | 0,00                       | 0,00                 | 0,00                        | 0,00                             | 0,00                   |
| Partite Giro Titolo IV              | 1.754.000,00             | 49.000,00         | 1.803.000,00               | 1.006.777,30         | 1.005.662,35                | 1.114,95                         | 56,84                  |
| <b>Totale Entrate</b>               | <b>9.582.150,00</b>      | <b>813.844,78</b> | <b>10.395.994,78</b>       | <b>7.969.976,48</b>  | <b>6.957.923,29</b>         | <b>1.012.053,19</b>              | <b>76,66</b>           |
| Avanzo amministrazione utilizzato   |                          |                   | 2.479.405,00               | 769.943,58           |                             |                                  |                        |
| <b>Totale Generale</b>              | <b>9.582.150,00</b>      | <b>813.844,78</b> | <b>12.875.399,78</b>       | <b>8.739.920,06</b>  | <b>6.957.923,29</b>         | <b>1.012.053,19</b>              |                        |
| <b>DISAVANZO DI COMPETENZA</b>      |                          |                   |                            |                      |                             |                                  |                        |
| <b>Totale a pareggio</b>            | <b>9.582.150,00</b>      | <b>813.844,78</b> | <b>12.875.399,78</b>       | <b>8.739.920,06</b>  | <b>6.957.923,29</b>         | <b>1.012.053,19</b>              |                        |

| Spese                           | Previsione iniziale 2018 | Variazioni 2018     | Previsione definitiva 2018 | Somme Impegnate 2018 | Pagamenti 2018      | Rimasti da pagare 2018 | Diff. % Imp.-Prev.def. |
|---------------------------------|--------------------------|---------------------|----------------------------|----------------------|---------------------|------------------------|------------------------|
| Uscite correnti Titoli I        | 3.873.400,00             | 770.200,00          | 4.643.600,00               | 4.412.262,29         | 3.274.909,14        | 1.137.353,15           | 95,02                  |
| Uscite conto capitale Titolo II | 5.548.655,00             | 880.144,78          | 6.428.799,78               | 3.320.880,47         | 1.520.984,49        | 1.799.895,98           | 51,66                  |
| <b>Totale 1</b>                 | <b>9.422.055,00</b>      | <b>1.650.344,78</b> | <b>11.072.399,78</b>       | <b>7.733.142,76</b>  | <b>4.795.893,63</b> | <b>2.937.249,13</b>    | <b>69,84</b>           |
| Gestioni speciali Titolo III    |                          |                     |                            |                      |                     |                        |                        |
| Partite Giro Titolo IV          | 1.754.000,00             | 49.000,00           | 1.803.000,00               | 1.006.777,30         | 920.621,25          | 86.156,05              | 55,84                  |
| <b>Totale Spese</b>             | <b>11.176.055,00</b>     | <b>1.699.344,78</b> | <b>12.875.399,78</b>       | <b>8.739.920,06</b>  | <b>5.716.514,88</b> | <b>3.023.405,18</b>    | <b>67,88</b>           |
| Avanzo di gestione              |                          |                     | 0,00                       | 0,00                 |                     |                        |                        |
| <b>Totale Generale</b>          | <b>11.176.055,00</b>     | <b>1.699.344,78</b> | <b>12.875.399,78</b>       | <b>8.739.920,06</b>  | <b>5.716.514,88</b> | <b>3.023.405,18</b>    |                        |

#### QUADRO DI RAFFRONTO CON L'ESERCIZIO PRECEDENTE

| Entrate                             | Anno finanziario 2018 |                     |                     | Anno finanziario 2017 |                     |                     | Diff. % (E/B) |
|-------------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------|
|                                     | Residui (A)           | Competenza (B)      | Cassa (C)           | Residui (D)           | Competenza (E)      | Cassa (F)           |               |
| Entrate Correnti - Titolo I         | 236.269,00            | 4.448.014,12        | 4.211.745,12        | 0,00                  | 3.219.086,54        | 3.324.387,97        | 72,37         |
| Entrate conto capitale Titolo II    | 1.543.419,24          | 2.515.185,06        | 2.481.765,82        | 1.510.000,00          | 5.720.800,00        | 4.210.800,00        | 227,45        |
| <b>Totale 1</b>                     | <b>1.779.688,24</b>   | <b>6.963.199,18</b> | <b>6.693.510,94</b> | <b>1.510.000,00</b>   | <b>8.939.886,54</b> | <b>7.535.187,97</b> | <b>128,39</b> |
| Gestioni speciali Titolo III        | 0,00                  | 0,00                | 0,00                | 0,00                  | 0,00                | 0,00                | 0,00          |
| Partite Giro Titolo IV              | 1.114,95              | 1.006.777,30        | 1.032.958,01        | 27.295,66             | 1.046.124,00        | 1.042.578,38        | 103,91        |
| <b>Totale Entrate</b>               | <b>1.780.803,19</b>   | <b>7.969.976,48</b> | <b>7.726.468,95</b> | <b>1.537.295,66</b>   | <b>9.986.010,54</b> | <b>8.577.766,35</b> | <b>125,30</b> |
| Avanzo amministrazione utilizzato   |                       |                     | 1.408.867,35        |                       |                     |                     |               |
| <b>Totale Generale</b>              | <b>1.780.803,19</b>   | <b>7.969.976,48</b> | <b>9.135.336,30</b> | <b>1.537.295,66</b>   | <b>9.986.010,54</b> | <b>8.577.766,35</b> |               |
| <b>DISAVANZO DI COMPETENZA ....</b> |                       | 769.943,58          |                     |                       |                     |                     |               |
| <b>Totale a pareggio</b>            | <b>1.780.803,19</b>   | <b>8.739.920,06</b> | <b>9.135.336,30</b> | <b>1.537.295,66</b>   | <b>9.986.010,54</b> | <b>8.577.766,35</b> |               |

| Spese                           | Anno finanziario 2018 |                     |                     | Anno finanziario 2017 |                     |                     | Diff. % (E/B) |
|---------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------|
|                                 | Residui (A)           | Competenza (B)      | Cassa (C)           | Residui (D)           | Competenza (E)      | Cassa (F)           |               |
| Uscite correnti Titoli I        | 1.333.866,31          | 4.412.262,29        | 3.644.111,65        | 634.254,51            | 3.128.385,11        | 3.978.349,19        | 70,90         |
| Uscite conto capitale Titolo II | 2.047.113,58          | 3.320.880,47        | 4.570.457,00        | 3.357.757,04          | 5.228.664,96        | 3.106.388,55        | 157,45        |
| <b>Totale 1</b>                 | <b>3.380.979,89</b>   | <b>7.733.142,76</b> | <b>8.214.568,65</b> | <b>3.992.011,55</b>   | <b>8.357.050,07</b> | <b>7.084.737,74</b> | <b>108,07</b> |
| Gestioni speciali Titolo III    |                       |                     |                     |                       |                     |                     | 103,91        |
| Partite Giro Titolo IV          | 86.156,05             | 1.006.777,30        | 920.767,65          | 146,40                | 1.046.124,00        | 1.047.275,16        | 0,00          |
| <b>Totale Spese</b>             | <b>3.467.135,94</b>   | <b>8.739.920,06</b> | <b>9.135.336,30</b> | <b>3.992.157,95</b>   | <b>9.403.174,07</b> | <b>8.132.012,90</b> | <b>107,59</b> |
| Avanzo di gestione              |                       | 0,00                | 0,00                |                       |                     |                     |               |
| <b>Totale Generale</b>          | <b>3.467.135,94</b>   | <b>8.739.920,06</b> | <b>9.135.336,30</b> | <b>3.992.157,95</b>   | <b>9.403.174,07</b> | <b>8.132.012,90</b> |               |

#### Situazione di equilibrio dati di cassa

| Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012) | 2018                |
|---|---------------------|
| Descrizione   | Importo             |
| Saldo cassa iniziale  | 6.706.952,82        |
| Riscossioni   | 7.726.468,95        |
| Pagamenti   | 9.135.336,30        |
| <b>Saldo finale di cassa</b>  | <b>5.298.085,47</b> |

Il Rendiconto generale 2018, presenta un disavanzo finanziario di competenza di euro **-769.943,58**, pari alla differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate, come appresso indicato:

|                                       |                    |
|---------------------------------------|--------------------|
| TOTALE ENTRATE ACCERTATE              | 7.969.976,48       |
| TOTALE USCITE IMPEGNATE               | 8.739.920,06       |
| <b>AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA</b> | <b>-769.943,58</b> |

Differenza che è stata coperta con utilizzo di avanzo di amministrazione.

Le previsioni iniziali delle entrate e delle uscite correnti, pari rispettivamente ad euro 3.626.500,00 ed euro 3.873.400,00, sono conformi con quelle indicate nel bilancio di previsione. Le entrate hanno subito complessivamente variazioni in aumento per euro 473.200,00, mentre, le uscite hanno subito complessivamente variazioni in aumento per euro 770.200,00.

Per le spese in conto capitale previste nel documento previsionale pari a euro 5.548.655,00, hanno subito una variazione in aumento di euro 880.144,78.

Le partite di giro, inizialmente previste per euro 1.754.000,00 hanno subito una variazione in aumento di euro 49.000,00.

## ESAME DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

### ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti accertate, al netto delle partite di giro, sono costituite da:

|   |      | ACCERTAMENTI | ACCERTAMENTI |
|---|------|--------------|--------------|
| Entrate                                     |      | 2017         | 2018         |
| ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI | Euro | 1.270.542,00 | 1.600.713,69 |
| ALTRE ENTRATE                               | Euro | 1.948.544,54 | 2.847.300,43 |

|                                |      |              |              |
|--------------------------------|------|--------------|--------------|
| <b>Totale Entrate Correnti</b> | Euro | 3.219.086,54 | 4.448.014,12 |
|--------------------------------|------|--------------|--------------|

LE ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI pari ad Euro 1.600.713,69, riguardano:

- TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO per Euro 1.600.713,69

ALTRE ENTRATE pari ad Euro 2.847.300,43, riguardano:

- ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI per Euro 2.832.993,18

- POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI per Euro 14.307,25

### ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale sono rappresentate nella seguente tabella:

|   |      | ACCERTAMENTI | ACCERTAMENTI |
|---|------|--------------|--------------|
| Entrate   |      | 2017         | 2018         |
| ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI | Euro | 0,00         | 0,00         |
| ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE                  | Euro | 5.720.800,00 | 2.515.185,06 |

|                                      |      |              |              |
|--------------------------------------|------|--------------|--------------|
| <b>Totale Entrate Conto Capitale</b> | Euro | 5.720.800,00 | 2.515.185,06 |
|--------------------------------------|------|--------------|--------------|

Le ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE pari ad Euro 2.515.185,06, riguardano:

TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO per Euro 1.523.540,28

TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DA REGIONI per Euro 10.000,00

TRASFERIMENTI C/TO CAPITALE DA PRIVATI (EROGAZIONI LIBERALI) per Euro 981.644,78

## SPESE CORRENTI

Le uscite correnti sono costituite da:

|   |      | <b>IMPEGNI</b> | <b>IMPEGNI</b> |
|---|------|----------------|----------------|
| <b>Uscite</b>                                 |      | <b>2017</b>    | <b>2018</b>    |
| <i>FUNZIONAMENTO</i>                          | Euro | 2.337.584,45   | 3.540.391,86   |
| <i>INTERVENTI DIVERSI</i>                     | Euro | 790.800,66     | 871.870,43     |
| <i>ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI</i> | Euro | 0,00           | 0,00           |

|                               |      |              |              |
|-------------------------------|------|--------------|--------------|
| <b>Totale Uscite Correnti</b> | Euro | 3.128.385,11 | 4.412.262,29 |
|-------------------------------|------|--------------|--------------|

Le spese di FUNZIONAMENTO pari ad Euro 3.540.391,86, riguardano:

- USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE per Euro 34.426,47
- ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO per Euro 87.530,53
- USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI per Euro 3.418.434,86

Le spese per INTERVENTI DIVERSI pari ad Euro 871.870,43, riguardano:

- TRASFERIMENTI PASSIVI per Euro 412.000,00
- ONERI FINANZIARI per Euro 8.947,09
- ONERI TRIBUTARI per Euro 77.481,14
- POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI per Euro 373.442,20

## SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale per complessivi euro 3.320.880,47 sono rappresentate nella seguente tabella:

|                     |      | <b>IMPEGNI</b> | <b>IMPEGNI</b> |
|---------------------|------|----------------|----------------|
| <b>Uscite</b>       |      | <b>2017</b>    | <b>2018</b>    |
| <i>INVESTIMENTI</i> | Euro | 5.228.664,96   | 3.320.880,47   |

|                               |      |              |              |
|-------------------------------|------|--------------|--------------|
| <b>Totale Uscite Capitale</b> | Euro | 5.228.664,96 | 3.320.880,47 |
|-------------------------------|------|--------------|--------------|

Gli INVESTIMENTI pari ad Euro 3.320.880,47, riguardano:

- ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI per Euro 3.283.962,00
- ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE per Euro 36.918,47

## PARTITE DI GIRO

Le partite di giro che risultano in pareggio, ammontano ad euro 1.006.777,30 ed hanno le entrate ed uscite che l'ente effettua in qualità di sostituto d'imposta, ovvero per conto di terzi, le quali costituiscono al tempo stesso un debito ed un credito per l'Ente, nonché le somme amministrate al cassiere e ai funzionari ordinatori e da questi rendicontate o rimborsate.

Il fondo economale risulta a residuo per euro 1.114,95 rappresentato dal saldo della carta di credito prepagata.

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa, come esposto nella tabella che segue, evidenzia il saldo di cassa iniziale, gli incassi ed i pagamenti dell'esercizio, il saldo di cassa alla chiusura dell'esercizio, il totale delle somme rimaste da riscuotere, di quelle rimaste da pagare e il risultato finale di amministrazione, che ammonta ad euro **3.611.752,72**

|   | In conto     |                                   | Totale              |
|---|--------------|-----------------------------------|---------------------|
|   | RESIDUI      | COMPETENZA                        |                     |
| <b>Fondo di cassa al 1° gennaio 2018</b>  |              |                                   | <b>6.706.952,82</b> |
| RISCOSSIONI                               | 768.545,66   | 6.957.923,29                      | 7.726.468,95        |
| PAGAMENTI                                 | 3.418.821,42 | 5.716.514,88                      | 9.135.336,30        |
| <b>Fondo di cassa al 31 dicembre 2018</b> |              |                                   | <b>5.298.085,47</b> |
| <b>RESIDUI<br/>esercizi precedenti.</b>   |              | <b>RESIDUI<br/>dell'esercizio</b> |                     |
| RESIDUI ATTIVI                            | 768.750,00   | 1.012.053,19                      | 1.780.803,19        |
| RESIDUI PASSIVI                           | 443.730,76   | 3.023.405,18                      | 3.467.135,94        |
| <b>Avanzo al 31 dicembre 2018</b>         |              |                                   | <b>3.611.752,72</b> |

Il saldo di cassa alla fine dell'esercizio corrisponde con le risultanze del conto dell'Istituto Tesoriere/Cassiere al 31/12/2018. che ammonta ad euro **5.298.085,47**.

Il citato avanzo di amministrazione trova riscontro dalla verifica effettuata come esposto nella seguente tabella:

| Descrizione importo                                  | Importo             |
|--|---------------------|
| Avanzo di amministrazione esercizio precedente       | 4.252.090,53        |
| Disavanzo di competenza 2018                         | -769.943,58         |
| Radiazione Residui attivi                            | 0,00                |
| Radiazioni Residui passivi                           | 129.605,77          |
| <b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2018</b> | <b>3.611.752,72</b> |

## GESTIONE DEI RESIDUI anno 2018

Per i residui evidenziati nella situazione amministrativa l'Ente ha fornito specifico elenco distinto anche per anno di formazione. Gli stessi alla data 31 dicembre 2018 risultano così determinati:

### RESIDUI ATTIVI

| (A)                               | (B)          | (C= A-B)                    | (D)                       | (E=C-D)                         | F=E/A           | G                         | H=(E+G)                      |
|-----------------------------------|--------------|-----------------------------|---------------------------|---------------------------------|-----------------|---------------------------|------------------------------|
| Residui attivi al 1° gennaio 2018 | Incassi 2018 | Residui ancora da incassare | Radiazione residui attivi | Residui attivi ancora in essere | % da riscuotere | Residui passivi anno 2018 | Totale residui al 31/12/2018 |
| 1.537.295,66                      | 768.545,66   | 768.750,00                  | 0,00                      | 768.750,00                      | 50,01           | 1.012.053,19              | 1.780.803,19                 |

### RESIDUI PASSIVI

| (A)                                | (B)            | (C= A-B)                 | (D)                        | (E=C-D)                          | F=E/A           | G                      | H=(E+G)                      |
|------------------------------------|----------------|--------------------------|----------------------------|----------------------------------|-----------------|------------------------|------------------------------|
| Residui passivi al 1° gennaio 2018 | Pagamenti 2018 | Residui ancora da pagare | Radiazione residui passivi | Residui passivi ancora in essere | % da riscuotere | Residui passivi anno n | Totale residui al 31/12/2018 |
| 3.992.157,95                       | 3.418.821,42   | 573.336,53               | -129.605,77                | 443.730,76                       | 11,11           | 3.023.405,18           | 3.467.135,94                 |

### SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale viene rappresentata nella seguente tabella:

| ATTIVITA'   | Valori al 31/12/2017 |                     | Valori al 31/12/2018 |                     |
|---|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|   | Parziali             | Totali              | Parziali             | Totali              |
| <b>A) Crediti verso Stato.....</b>                          |                      | <b>0,00</b>         |                      | <b>0,00</b>         |
| <b>B) Immobilizzazioni:</b>                                 |                      | <b>0,00</b>         |                      | <b>0,00</b>         |
| Immobilizzazioni Immateriali                                | 0,00                 |                     | 0,00                 |                     |
| Immobilizzazioni Materiali                                  | 0,00                 |                     | 0,00                 |                     |
| Immobilizzazioni Finanziarie                                | 0,00                 |                     | 0,00                 |                     |
| <b>C) Attivo circolante:</b>                                |                      | <b>8.244.248,48</b> |                      | <b>7.078.888,66</b> |
| Rimanenze   | 0,00                 |                     | 0,00                 |                     |
| Residui attivi (crediti)                                    | 1.537.295,66         |                     | 1.779.688,24         |                     |
| Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0,00                 |                     | 0,00                 |                     |
| Disponibilità liquide                                       | 6.706.952,82         |                     | 5.299.200,42         |                     |
| <b>D - Ratei e Risconti:</b>                                |                      | <b>0,00</b>         |                      | <b>0,00</b>         |
| Ratei attivi  | 0,00                 |                     | 0,00                 |                     |
| Risconti attivi   | 0,00                 |                     | 0,00                 |                     |
| <b>TOTALE ATTIVITA'</b>                                     |                      | <b>8.244.248,48</b> |                      | <b>7.078.888,66</b> |



|  |               |                     |              |                     |
|--|---------------|---------------------|--------------|---------------------|
| <b>PASSIVITA'</b>  |               |                     |              |                     |
| <b>A -Patrimonio netto</b>   |               | <b>4.252.090,53</b> |              | <b>3.611.752,72</b> |
| Fondo di dotazione   | 0,00          |                     | 0,00         |                     |
| Altri conferimenti di capitale   | 0,00          |                     | 0,00         |                     |
| Contributi per ripiano disavanzi   | 0,00          |                     | 0,00         |                     |
| Riserve di rivalutazione   | 0,00          |                     | 0,00         |                     |
| Riserve derivanti da leggi e obbligatorie  | 0,00          |                     | 0,00         |                     |
| Riserve statutarie   | 0,00          |                     | 0,00         |                     |
| Altre riserve distintamente indicate   | 0,00          |                     | 0,00         |                     |
| Avanzi economici eserc. prec   | 5374663,9     |                     | 4.252.090,53 |                     |
| Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio  | -1.122.573,37 |                     | -640.337,81  |                     |
| <b>B) – Fondi per rischi ed oneri</b>  |               | <b>0,00</b>         |              | <b>0,00</b>         |
| Per trattamento di quiescenza e obblighi simili  | 0,00          |                     | 0,00         |                     |
| Per imposte  | 0,00          |                     | 0,00         |                     |
| Per altri rischi ed oneri futuri   | 0,00          |                     | 0,00         |                     |
| Per spese future   | 0,00          |                     | 0,00         |                     |
| <b>C)– Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>  |               | <b>0,00</b>         |              | <b>0,00</b>         |
| <b>D) – DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b> |               | <b>3.992.157,95</b> |              | <b>3.467.135,94</b> |
| Debiti   | 3.992.157,95  |                     | 3.467.135,94 |                     |
| Debiti bancari e finanziari  | 0,00          |                     | 0,00         |                     |
| <b>E) – Ratei e risconti e contributi agli investimenti</b>  |               | <b>0,00</b>         |              | <b>0,00</b>         |
| Ratei passivi  | 0,00          |                     | 0,00         |                     |
| Risconti passivi   | 0,00          |                     | 0,00         |                     |
| Contributi agli investimenti da  | 0,00          |                     | 0,00         |                     |

|  |      |                     |      |                     |
|--|------|---------------------|------|---------------------|
| Stato e da altre amministrazioni pubbliche |      |                     |      |                     |
| Contributi agli investimenti da altri      | 0,00 |                     | 0,00 |                     |
|  |      |                     |      |                     |
| Riserve tecniche                           | 0,00 |                     | 0,00 |                     |
| <b>TOTALE PASSIVITA'</b>                   |      | <b>8.244.248,48</b> |      | <b>7.078.888,66</b> |

Il patrimonio netto, di euro **3.611.752,72**, rispetto al precedente esercizio, risulta diminuito per effetto del risultato economico negativo dell'esercizio 2018, di euro **640.337,81**

I residui attivi diversi da quelli di finanziamento corrispondono ai crediti di funzionamento

I residui passivi corrispondono ai debiti

Il saldo al 31.12.2018 delle disponibilità liquide corrisponde alle risultanze del saldo della cassa presso l'Istituto Tesoriere pari a euro 5.298.085,47 e al saldo della carta di credito prepagata pari a euro 1.114,95

#### CONTO ECONOMICO

Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione secondo criteri di competenza economica e presenta i seguenti valori:

| CONTO ECONOMICO                                      |              |               |
|--|--------------|---------------|
| Descrizione  | 2018         | 2017          |
| A) Valore della produzione                           | 6.963.199,18 | 8.939.886,54  |
| B) Costi della produzione                            | 7.655.661,62 | 8.278.029,05  |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A-B) | -692.462,44  | 661.857,49    |
| C) Proventi e oneri finanziari                       | 0,00         | 0,00          |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie      | 0,00         | 0,00          |
| E) Proventi e oneri straordinari                     | 129.605,77   | -1.705.409,84 |
| Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)           | -562.856,67  | -1.043.552,35 |
| Imposte dell'esercizio                               | 77.481,14    | 79.021,02     |
| Disavanzo Economico                                  | -640.337,81  | -1.122.573,37 |

#### ATTIVITÀ DI VIGILANZA EFFETTUATA DALL'ORGANO DI CONTROLLO INTERNO NEL CORSO DELL'ESERCIZIO

Il Collegio precedente, nel corso dell'esercizio 2018 ha verificato che l'attività dell'organo di governo e del management dell'Ente si sia svolta in conformità alla normativa vigente, partecipando con almeno un suo componente alle riunioni del Consiglio di Amministrazione

Inoltre, il Collegio dà atto che:

- è stata allegata alla Relazione sulla gestione l'attestazione dei tempi di pagamento resa ai sensi dell'articolo 41, comma 1, del DL 24 aprile 2014, n. 66, convertito dalla legge 23 giugno 2014, n. 89,

con l'indicazione dell'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati, nel corso nell'esercizio 2018, dopo la scadenza dei termini previsti dal D.lgs n. 231/2002 e con l'indicazione dei giorni di ritardo medio dei pagamenti effettuati nel corso dell'esercizio 2018 rispetto alla scadenza delle relative fatture(indicatore annuale di tempestività dei pagamenti);

Il Collegio attesta, inoltre, che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche previste dalla vigente normativa, durante le quali si è potuto verificare la corretta tenuta della contabilità. In particolare il Collegio di nuovo insediamento ha preso visione delle verifiche espletate nel corso dell'anno 2018 dal Collegio uscente e non ha osservazioni in merito.

Dalle lettura di tali verbali emerge che nel corso di tali verifiche si è proceduto al controllo dei valori di tesoreria , alla verifica del corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali .

Sulla base dei controlli svolti è sempre emersa una sostanziale corrispondenza tra le risultanze fisiche e la situazione contabile, e non sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali e previdenziali.

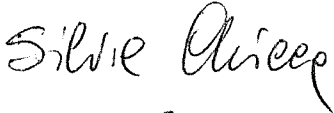


### CONCLUSIONI

Il Collegio, visti i risultati delle verifiche eseguite, attestata la corrispondenza del Rendiconto generale alle risultanze contabili, verificata l'esistenza delle attività e passività e della loro corretta esposizione in bilancio, nonché l'attendibilità delle valutazioni di bilancio, verificata la correttezza dei risultati finanziari, economici e patrimoniali della gestione, nonché l'esattezza e la chiarezza dei dati contabili presentati nei prospetti di bilancio e dei relativi allegati, accertato il conseguimento dell'equilibrio di bilancio, esprime

**parere favorevole**

**all'approvazione del rendiconto generale dell'esercizio 2018 da parte del Consiglio di Amministrazione.**

**Il Collegio dei Revisori dei conti**

|                             |   |              |
|-----------------------------|---|--------------|
| Dott.ssa Silvia Chicca      |  | (Presidente) |
| Dott. Marco Ricciardiello   |  | (Componente) |
| Dott. ssa Margherita Spaini |  | (Componente) |