



IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Approvazione delibera n. 1/2018

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

il giorno 26/02/2018 alle ore 18 si è riunito nella sede della Città Metropolitana di via San Felice 25 il Consiglio di Amministrazione presenti i sigg.ri

Elisabetta Fini Presidente

Alessandra Benedini Componente

Duccio Caccioni Componente

Maurizio Gaigher Componente

Tommaso Simili Componente

Presente Adelaide Auregli direttore

Laura Venturi Direttore Area

Oggetto: Approvazione del rendiconto della gestione relativa all'anno 2017 e relazione illustrativa

Decisione:

A voti unanimi e palesi:

approva il Rendiconto della Gestione relativo all'esercizio finanziario 2017, costituito dal conto del bilancio e relativi quadri generali, riassuntivi e analitici, conto economico e conto del patrimonio, nonché la relazione illustrativa delle attività svolte dall'istituzione nell'anno 2017, documenti uniti al presente atto quale sua parte integrante e sostanziale (All. A) e All. B);

dà atto, in particolare, che il rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2017 si chiude con un avanzo di amministrazione complessivo pari a euro 186.019,59 di cui € 19.954,31 derivanti dalla gestione competenza 2017 e la restante parte dalla gestione residui:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

	Importi in Euro
fondo cassa all'1/1/2017	273.475,50
riscossioni	173.328,42
pagamenti	165.953,27
differenza	280.850,65
residui attivi	54.801,48
residui passivi	149.632,54
fondo pluriennale vincolato di spesa	-
avanzo/disavanzo di competenza	186.019,59

Rilevato altresì che:

- il conto economico si chiude con un risultato di esercizio di Euro 8.907,52;
- lo stato del patrimonio si chiude con un patrimonio netto di Euro 130.308,47 così determinato:

Patrimonio netto al 01/01/2017 Euro 121.400,95

Variazioni in aumento Euro 8.907,52

Patrimonio netto al 31/12/2017 Euro 130.308,47

dispone che la presente delibera venga trasmessa alla Città Metropolitana di Bologna per l'approvazione da parte del Consiglio Metropolitan;

dà atto che si provvederà, tramite il Settore Personale e Bilancio della Città metropolitana di Bologna, a richiedere apposito parere sul Rendiconto della Gestione 2017 al Collegio dei Revisori.

Allegati:

- Rendiconto della gestione anno 2017 (All. A):

1. Gestione delle entrate
2. Riepilogo generale delle entrate
3. Gestione delle spese
4. Riepilogo generale delle spese
5. Riepilogo generale delle spese per missioni
6. Quadro generale riassuntivo
7. Equilibri di bilancio
8. Conto economico
9. Stato patrimoniale attivo
10. Stato patrimoniale passivo
11. Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione
12. Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato
13. Composizione dell'accantonamento fondo crediti dubbia esigibilità
14. Prospetto entrate per titoli tipologie e categorie - accertamenti
15. Prospetto delle spese per missioni programmi e macroaggregati - spese correnti impegni
16. Prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati spese correnti - pagamenti in c/competenza
17. Prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati spese correnti - pagamenti in c/residui
18. Prospetto delle spese per servizi conto terzi/partite di giro
19. Riepilogo spese per titoli e macroaggregati impegni
20. Prospetto dei costi per missione

Motivazione:

Ai sensi dell'art. 10 comma d, il Regolamento dell'Istituzione Villa Smeraldi Museo della civiltà contadina prevede che competa al Consiglio di Amministrazione deliberare il Rendiconto della Gestione relativo all'esercizio finanziario 2017 entro il 28 febbraio dell'esercizio successivo a quello cui il rendiconto si riferisce corredato da una relazione illustrativa nella quale sono fornite informazioni relative alle attività svolte, al fine di una verifica della gestione delle attività stesse.'

L'Istituzione "Villa Smeraldi Museo della civiltà contadina" ha, pertanto, elaborato il Rendiconto di Gestione dell'anno 2017, secondo i principi del Decreto Legislativo n. 118 del 23/6/2011, alla luce del decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri n.285 del 28/12/2011 che inserisce la Provincia di Bologna - e le sue Istituzioni - fra gli enti coinvolti nella sperimentazione del nuovo sistema di contabilità.

L'Istituzione ha altresì provveduto a predisporre la relazione illustrativa relativa all'attività condotta nell'anno 2017 dalla quale emerge la piena coerenza dei progetti realizzati e degli interventi condotti con le finalità dell'Istituzione medesima.

Si rende ora necessario procedere all'invio del presente atto alla Città metropolitana di Bologna per l'approvazione del Rendiconto di gestione 2016 da parte del Consiglio metropolitano, previa acquisizione del parere del Collegio dei Revisori.

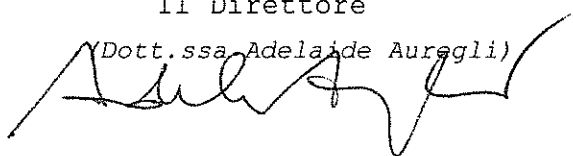
Pareri:

Si è espresso favorevolmente, in relazione alla regolarità tecnica, il Direttore dell'Istituzione.

- Relazione illustrativa delle attività anno 2017 (All. B)

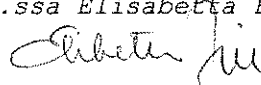
Il Direttore

(Dott.ssa Adelaide Auragli)



Il Presidente

(Dott.ssa Elisabetta Fini)



1 D. Lgs. del 30.03.2001 n. 165/01; il D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali; il vigente Regolamento dell'Istituzione "Villa Smeraldi Museo della civiltà contadina".

2 ;Regolamento dell'Istituzione Villa Smeraldi Museo della civiltà contadina art.20 comma 8.

- Bologna, 26/02/2018

-
- **NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO
DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31
DICEMBRE 2017**

PREMESSA

Nel corso del 2017 l'Istituzione ha applicato le disposizioni di cui al Titolo primo del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118, così come modificato dal D.Lgs. 10/08/2014 n. 126.

Il rendiconto della gestione si compone quindi del "*conto del bilancio*" che consuntiva la gestione finanziaria e del "*conto economico e stato patrimoniale*", che dimostra i risultati ottenuti dal punto di vista economico patrimoniale.

I dati riportati in bilancio corrispondono alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

Si attesta, altresì, l'esatta corrispondenza del conto e delle risultanze della gestione alle scritture contabili ed al conto del Tesoriere.

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Il risultato di amministrazione è pari ad € 186.019,59 determinato da:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

	Importi in Euro
Fondo cassa all'1/1/2017	273.475,50
riscossioni	173.328,42
pagamenti	165.953,27
Differenza	280.850,65
Residui attivi	54.801,48
Residui passivi	149.632,54
Fondo pluriennale vincolato di spesa	-
Avanzo di amministrazione	186.019,59

COMPOSIZIONE FONDO PLURIENNALE DI ENTRATA E DI SPESA 2017

Viene allegato al rendiconto anche la elencazione del Fondo Pluriennale vincolato di entrata desumibile dal bilancio, con le movimentazioni intervenute nell'anno al fine di tenere la tracciabilità del dato. Al 31/12/2017 non si rileva Fondo Pluriennale Vincolato in parte spesa.

STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO

Nello stato patrimoniale le immobilizzazioni sono valutate secondo il criterio del costo al netto delle svalutazioni e delle quote di ammortamento; per quanto riguarda la dotazione di attrezzature e beni conferiti i valori sono stati attribuiti secondo le norme del Codice Civile. Nell'anno 2017 non risultano effettuati acquisti di immobilizzazioni immateriali. Per le immobilizzazioni materiali la voce iscritta in bilancio di € 236,60 è al netto del Fondo ammortamento.

Vista la natura dei crediti, che ammontano ad € 55.699,59, si ritiene certa la loro esigibilità e pertanto non si è provveduto all'accantonamento fondo rischi. Si rileva la corrispondenza tra i residui attivi diversi da quelli di finanziamento e l'ammontare dei crediti di funzionamento.

La somma di euro 280.850,65 del saldo di cassa al 31/12/2017 risulta depositata presso l'istituto Tesoriere sul conto Banca d'Italia.

Il patrimonio netto è formato da un fondo di dotazione iniziale attribuito dalla Città Metropolitana di Bologna di € 20.330,42 e da utili di esercizi precedenti di € 101.070,53, nonché dall'utile dell'esercizio 2017 di € 8.907,52.

L'importo del fondo rischi e oneri di euro 56.845,83 è invariato rispetto all'anno 2016 in quanto non si riscontrano variazioni e si riferisce interamente a un fondo spese future.

I debiti ammontano ad € 149.632,54 e sono costituiti da fatture e note da ricevere. Si rileva la corrispondenza tra i residui passivi diversi da quelli di finanziamento e l'ammontare dei debiti di funzionamento.

Non sono presenti risconti passivi.

Dall'esame del conto economico si rilevano componenti positivi della gestione per un totale di € 187.424,84, composti da:

- proventi da trasferimenti correnti, che comprendono le sponsorizzazioni e i contributi da enti per la realizzazione di progetti/iniziative, il contributo degli enti sostenitori per le spese di gestione, nonché la copertura, da parte della Città Metropolitana di Bologna e del Comune di

Bologna, del costo del personale per € 129.102,80

- Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi derivanti da servizi pubblici (proventi derivanti dalla gestione dei beni, ricavi da corrispettivi per la vendita di ingressi al museo e cataloghi, dal nolo delle sale e da rimborsi spese) per € 53.048,03
- altri ricavi e proventi diversi per € 5.274,01.

I costi, rilevati secondo il criterio di competenza, sono coperti dai ricavi di cui sopra e pertinenti a tutte le attività svolte nel corso dell'anno e ammontano ad € 178.981,32 di cui:

- per acquisto di beni € 899,01 e per prestazioni di servizio € 167.994,79

Nell'ambito delle scritture di assestamento economico, si è assimilato le spese liquidabili di cui al principio applicato della contabilità finanziaria n. 6.1 alle spese liquidate cui sono correlati i costi di competenza dell'esercizio. Pertanto, in corrispondenza agli impegni liquidabili che nella contabilità finanziaria, in quanto esigibili, sono considerati di competenza finanziaria dell'esercizio in cui la prestazione è stata resa, nella contabilità economico patrimoniale, è effettuata la registrazione "Merci c/acquisto a fatture da ricevere", che consente di attribuire il costo dei beni e delle prestazioni rese nell'esercizio, ancorchè non liquidate, alla competenza economica dell'esercizio.

- per ammortamenti di immobilizzazioni materiali € 5.055,15

I criteri per la determinazione degli ammortamenti sono i seguenti: coefficiente per la determinazione degli ammortamenti delle impianti 15%, per le macchine elettroniche 20%, per i mobili e arredi 10%, i beni inferiori a 516,46 sono ammortizzati per intero nell'esercizio.

- per oneri diversi di gestione per euro 99,00 (imposte e tasse)

Il totale dei proventi straordinari è di € 858,00 di cui:

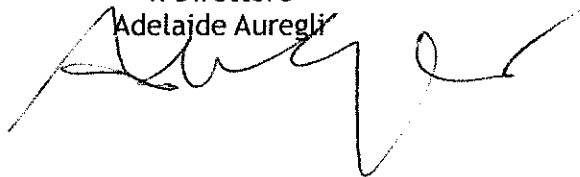
- insussistenze del passivo per € 858,00 relativi a variazioni ai residui passivi degli anni precedenti

Non sono rilevati oneri straordinari.

La voce delle imposte di € 394,00 è rappresentata dall'importa regionale sulle attività produttive (IRAP), calcolata in base al conto economico 2017.

Il bilancio dell'esercizio 2017 si chiude con un utile dopo le imposte (IRAP) pari a € 8.907,52.

Il Direttore
Adelajde Auregli



Il Presidente
Elisabetta Fini



