

L'Istituto Superiore di Studi Medievali
"Cecco d'Ascoli"

Bilancio Consuntivo 2020

Approntato dal Consiglio di Amm.ne Delibera N. del Verb. n.

Relazione dei Revisori dei Conti del

Approvato dall'Assemblea dei Soci Verbale n. del



**Istituto Superiore di Studi Medievali
"Cecco d'Ascoli"**

**DELIBERAZIONE del 6/09/2021 n. 1 (Verbale C.d.A. n. 104)
Approntamento Conto Consuntivo 2020 e Relazione illustrativa**

L'anno 2021, il giorno 6 del mese di settembre alle ore 17,30 con convocazione ordinaria, si è riunito, presso la Sala "I. Cenciarini" del Palazzo dei Capitani del Popolo, il Consiglio di Amministrazione dell'Istituto Superiore di Studi Medievali "Cecco d'Ascoli":

Sono presenti i Consiglieri:

- la dr.ssa Elia CALILLI, Presidente *ff.* dell'ISSM "Cecco d'Ascoli";
- il sig. Paolino TEODORI, rappresentante della Fondazione di Ascoli Piceno;
- la sig.ra Cecilia BOTTOLINI, rappresentante dell'Amministrazione Comunale di Ascoli Piceno.

Sono inoltre presenti:

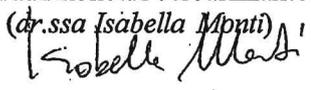
- la dr.ssa Isabella MONTI, Amministrativa ISSM, con funzioni di verbalizzante;
- la rag. Anna Rita FORTI, Presidente Collegio dei Revisori dei Conti.

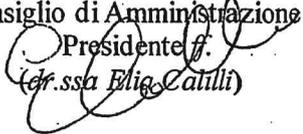
IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- VISTI gli artt.11 e 24 dello Statuto;
- VALUTATE attentamente le risultanze del prospetto di bilancio,
- PRESO ATTO di quanto posto in evidenza dalla Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti, rag. Forti, relativamente alla Quota 2016 dovuta dalla Provincia di Ascoli Piceno [di cui ampiamente in passato si è discusso in sede di Consiglio - cfr. Verb. 81 del 31/03/2016, n. 84 del 15/02/2017, n. 87 del 5/02/2018 - ed in Assemblea – cfr. Verb. 56 del 20/12/2019], che pur essendo ancora legalmente vincolata, non ha mai erogato quanto di sua spettanza;
- CONSIDERATA la proposta del Consigliere Teodori di inoltrare al Presidente della Provincia, dr. Sergio Fabiani, un ulteriore sollecito di pagamento, già a suo tempo esperito dalla Presidente *ff.* - senza esiti - con il Dirigente dr. Eros Libetti;
- CONTEMPLATA la necessità, qualora l'Ente non dovesse ottemperare ai propri adempimenti, di adire anche alle vie legali;
- RILEVATA la necessità, qualora l'Ente perdurasse in questa posizione di inadempienza, di procedere allo stralcio della corrispondente voce dai Residui Attivi;
- PRESO ATTO, infine, dell'invito della Presidente del Collegio dei revisori, a voler convocare urgentemente l'Assemblea dei Soci per l'approvazione del Bilancio tutto ciò premesso e considerato;

DELIBERA

- di approvare il Conto Consuntivo 2020 con le risultanze finali così come sono descritte nell'apposito prospetto;
- di conferire mandato al Presidente ff. di porre in atto tutte le adempienze relative al reperimento del parere del Collegio dei revisori dei Conti e, successivamente, all'approvazione del bilancio da parte dell'Assemblea dei Soci, da convocare quanto prima.
- di dare mandato alla Presidente ff. di inviare detto sollecito di liquidazione della Quota consortile al Presidente della Provincia, dr. Sergio Fabiani.

L'Amministrativo
- in funzione di verbalizzante -
(dr.ssa Isabella Monti)


Il Presidente
del Consiglio di Amministrazione
Presidente ff.
(dr.ssa Elia Calilli)




Istituto Superiore di Studi Medievali
"Cecco d'Ascoli"

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2020

Oggi 15 del mese di settembre dell'anno 2021 i sottoscritti Revisori dei Conti dell'Istituto Superiore di Studi Medievali "Cecco d'Ascoli", conformemente a quanto disposto dall'art. 15 dello Statuto si sono riuniti per esaminare il Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2020.

Dai controlli effettuati si è accertata la quantificazione delle singole partite riportate nel Conto Consuntivo.

Il saldo della cassa, complessivamente pari ad euro 19.129,00 è costituito da euro 330,00 rappresentate dal fondo cassa economale al 31/12/2020 e, per il resto, dal saldo finale al 31/12/2020 pari ad euro 18.799,00 risultante dal Conto Tesoreria n. 911110 affidato alla Banca Intesa Spa.

Il prospetto riepilogativo del Consuntivo 2020, espresso in unità di euro, è il seguente:

- Fondo iniziale di cassa (01/01/2020)			€.	30.141
- <i>Riscossioni:</i>				
Competenze	€.	40.597		
Residui	€.	<u>12.000</u>	€.	<u>52.597</u>
- <i>Pagamenti:</i>				
Competenze	€.	54.326		
Residui	€.	<u>9.283</u>	€.	<u>63.609</u>
- Decremento fondo di cassa anno 2020			€.	<u>-11.012</u>
- Fondo di cassa finale al 31/12/2020			€.	19.129
- Residui Attivi			€.	49.825
- Residui Passivi			€.	<u>66.985</u>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			€.	<u>1.969</u>

La situazione patrimoniale al 31/12/2020, espressa in unità di euro, pone in evidenza un netto patrimoniale di €. 26.897,00 derivante dal seguente conteggio:

- Attività	€.	93.882
- Passività	€.	<u>66.985</u>
Patrimonio netto	€.	<u>26.897</u>

I sottoscritti invitano il Consiglio di amministrazione ad adoperarsi per realizzare i residui attivi pari complessivamente ad euro 49.825,00 in quanto la mancata riscossione di tali somme produrrà, in avvenire, un disavanzo di gestione.

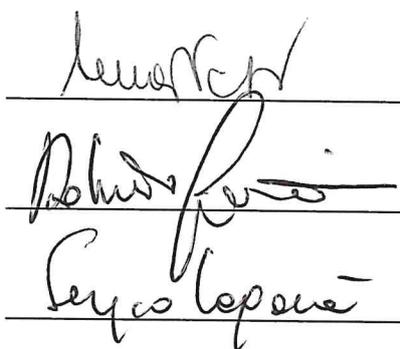
In relazione a tale situazione si raccomanda principalmente di operare in base alle entrate che effettivamente verranno incassate.

Ciò premesso, i sottoscritti, esprimono parere favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo 2020 nelle risultanze sopra esposte.

- Rag. Anna Rita Forti

- Dr. Roberto Giovannozzi

- Dr. Sergio Laganà



The image shows three handwritten signatures, each written on a horizontal line. The signatures are in cursive and appear to be: Anna Rita Forti, Roberto Giovannozzi, and Sergio Laganà.

CONTO CONSUNTIVO 2020

Cap. Art.	Descrizione	GESTIONE DELLA COMPETENZA						GESTIONE DEI RESIDUI				
		Stanziammenti definitivi 2020	Accertamenti	Riscossioni	Residui di competenza E - F	Maggiori o minori entrate D - E	Stanziammenti iniziali 2020	Riscossioni	Variazioni accertamenti +/-	Residui da riportare I-J+K	Totale residui G+L	
A) CONTO DEL BILANCIO: PARTE PRIMA - ENTRATE												
	Titolo I - Entrate Ordinarie											
1	Quote Soci Ordinari											
	1 Comune di Ascoli Piceno	30.000	30.000	30.000	0	0	0			0	0	0
	2 Provincia di Ascoli Piceno				0	0	10.330			10.330	10.330	10.330
	3 Fondazione Carisap	30.000	30.000		30.000	0	0			0	30.000	30.000
2	Quote Soci Sostenitori											
	1 Quote Soci Sostenitori	0			0	0	0			0	0	0
3	Contributi											
	1 Regione Marche (L. 4/2010)	6.000	4.000	2.000	2.000	-2.000	12.000	12.000		0	2.000	2.000
	2 Contributo MIBACT (Circ. 107)	0	3.500		3.500	3.500				0	3.500	3.500
4	Proventi ed Introiti Vari											
	1 Proventi, Contributi ed Introiti Vari				0	0	0			0	0	0
	Totale Entrate Ordinarie	66.000	67.500	32.000	35.500	1.500	22.330	12.000	0	10.330	45.830	45.830
	TITOLO II - Entrate Straordinarie											
5	Contributi straordinari											
	1 Comune di Ascoli Piceno (PIAP 2019)				0	0	3.500			3.500	3.500	3.500
	2 Comune di Ascoli Piceno (Ascoli celebra CECCO)				0	0	495			495	495	495
	Totale Entrate Straordinarie	0	0	0	0	0	3.995	0	0	3.995	3.995	3.995
	Titolo III - Partite di Giro											
7	Partite di Giro											
	1 Ritenute Irpef	4.700	5.967	5.967	0	1.267	0			0	0	0

Il Presidente II.

Dott.ssa. Elia Calilli



Il Collegio Sindacale



CONTO CONSUNTIVO 2020

2	Ritenute Previdenziali	2.800	2.630	2.630	0	-170	0			0	0	0
3	Rimborso fondo spese operative	0			0	0	0			0	0	0
	Totale Titolo III	7.500	8.597	8.597	0	1.097	0	0	0	0	0	0
	TOTALE GENERALE	73.500	76.097	40.597	35.500	2.597	26.325	12.000	0	14.325	49.825	0
	AVANZO AMMINISTRAZIONE 2019	65				-65						0
	TOTALE GENERALE DELLA PARTE I	73.565	76.097	40.597	35.500	2.532	26.325	12.000	0	14.325	49.825	0

Il Presidente ff.
Dott. ssa Elsa Galilli


Il Collegio Sindacale


CONTO CONSUNTIVO 2020

Cap. Art.	Descrizione	GESTIONE DELLA COMPETENZA						GESTIONE DEI RESIDUI				
		Stanziam. definitivi 2020	Impegni	Pagamenti	Residui di competenza E - F	Maggiori spese o economie di spesa E - D	Stanziam. iniziali 2020	Pagamenti	Variazioni accertamenti +/-	Residui da riportare I-J+K	Totale residui G+L	
A) CONTO DEL BILANCIO: PARTE SECONDA - USCITE												
	Titolo I - Spese Ordinarie											
1	Spese di Funzionamento											
1	1 Collaborazioni, servizi di terzi e spese notarili	4.269	4.268	4.268	0	-1	0	0	0	0	0	
2	2 Utenze e aggiornamento sito internet	1.326	1.322	1.255	67	-4	68	68	0	67	0	
3	3 Spese Postali ed economiche varie	1.450	1.141	1.141	0	-309	0	0	0	0	0	
4	4 Cancelleria	700	433	433	0	-267	183	183	0	0	0	
5	5 Manutenzione attrezzature e varie	1.990	2.009	2.009	0	19	0	0	0	0	0	
6	6 Rimborsi Spese per Organi Statutari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7	7 Personale: Competenze, Inps e Inail	21.300	21.722	18.493	3.229	422	2.346	2.346	0	3.229	0	
8	8 Personale: Fondo Trattamento Fine Rapporto	2.530	2.172		2.172	-358	21.704		21.704	23.876	0	
9	9 Imposte e Tasse	800	800	800	0	0	0	0	0	0	0	
10	10 Spese di rappresentanza	150	184	184	0	34	0	0	0	0	0	
11	11 Gettoni di presenza Organi Istituzionali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Totale Spese di Funzionamento	34.515	34.051	28.583	5.468	-464	24.301	2.597	21.704	27.172	0	
2	Spese per Attività Ordinarie											
	Organizzazione, promozione e sviluppo del Premio Internaz. Ascoli	28.700	28.700	14.801	13.899	0	14.410	1.679	12.731	26.630	0	
1	Organizzazione convegni di studio, conferenze, seminari, mostre e concerti, ecc.	500	500		500	0	250		250	750	0	
3	Istituzione di Premi e Borse di Studio	0	0		0	0	0		0	0	0	
4	Partecipazione ad attività di altri Enti ed Istituti aventi analoghe finalità	0	0		0	0	0		0	0	0	
5	Spese per la Biblioteca e Videoteca	850	845	845	0	-5	0		0	0	0	
6	Acquisto di Mobili ed Attrezzature	0	0		0	0	0		0	0	0	
7	Altri Progetti di Ricerca e pubblicazioni	0	0		0	0	0		0	0	0	
8	Altre Pubblicazioni	0	0		0	0	12.445	1.776	10.669	10.669	0	

Il Presidente ff.

Dott.ssa. Eliza Galilli



Il Collegio Sindacale



CONTO CONSUNTIVO 2020

9	Corsi formazione e aggiornamento	1.500	1.500	1.500	0	0	0	4.500	2.736	1.764	1.764
	Totale Spese per Attività Ordinarie	31.550	31.545	17.146	14.399	-5	0	31.605	6.191	25.414	39.813
3	Fondo di Riserva										
	1 Fondo di riserva	0	0		0	0	0	0		0	0
	TOTALE TITOLO I	66.065	65.596	45.729	19.867	-469		55.906	8.788	47.118	66.985
4	TITOLO II - Spese Straordinarie										
	1 Spese straordinarie (Ascoli celebra Cecco)	0			0	0		495	495	0	0
	Totale Uscite Straordinarie	0	0	0	0	0		495	495	0	0
5	TITOLO III - Partite di Giro										
	Partite di Giro										
	1 Ritenute Irpef	4.700	5.967	5.967	0	1.267		0		0	0
	2 Ritenute Previdenziali	2.800	2.630	2.630	0	-170		0		0	0
	3 Rimborso fondo spese operative	0	0	0	0	0		0		0	0
	Totale Titolo III	7.500	8.597	8.597	0	1.097		0	0	0	0
	TOTALE GENERALE DELLA PARTE II	73.565	74.193	54.326	19.867	628		56.401	9.283	47.118	66.985

Il Presidente ff.

Dot.ssa Elia Calilli



Il Collegio Sindacale



CONTO CONSUNTIVO 2020

CONTO CONSUNTIVO 2020

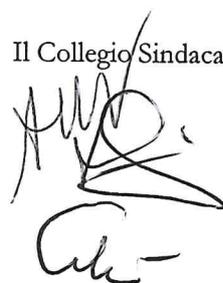
PROSPETTO RIEPILOGATIVO
(in unità di euro)

Fondo iniziale di cassa al 01-01-2020			30.141
Riscossioni:			
Competenza	40.597		
Residui	<u>12.000</u>	52.597	
Pagamenti:			
Competenza	54.326		
Residui	<u>9.283</u>	63.609	<u>-11.012</u>
Fondo di cassa al 31-12-2020			19.129
Residui Attivi			49.825
Residui Passivi			66.985
Avanzo di Amministrazione			<u>1.969</u>
Saldo c/c al 31/12/2020		18.799	
Saldo fondo economale al 31/12/2020		<u>330</u>	
Totale		<u>19.129</u>	

Il Presidente ff.
Dot.ssa. Elia Calilli



Il Collegio Sindacale



CONTO CONSUNTIVO 2020

ELENCO RESIDUI ATTIVI AL 31-12-2020

Cap.	Art.	Anno	Descrizione	Debitore	Importo
1	2	2016	Quota associativa anno 2016	Provincia di Ascoli Piceno	10.330
1	3	2020	Quota associativa anno 2020	Fondazione Carisap	30.000
3	1	2020	Contributo L. 4/2010	Regione Marche	2.000
3	2	2020	Contributo MIBACT (Circ. 107)	MIBACT	3.500
5	1	2019	Contributo straordinario PIAP	Comune Ascoli Piceno	3.500
5	2	2019	Contributo straordinario Ascoli celebra Cecco	Comune Ascoli Piceno	495
TOTALE RESIDUI ATTIVI					49.825

Il Presidente ff.
Dott.ssa Elia Calilli



Il Collegio Sindacale



CONTO CONSUNTIVO 2020

ELENCO RESIDUI PASSIVI AL 31-12-2020

Cap.	Art.	Anno	Descrizione	Beneficiario	Importo
1	2	2020	Utenze	Tim Spa	67
1	7	2020	Personale: competenze e Inps	Monti - Simoni	3.229
1	8	1998-2020	Personale: fondo TFR	Monti - Simoni	23.876
2	1	2019-2020	Premio Internazionale Ascoli Piceno	Vari	26.630
2	2	2019-2020	Organizzazione Convegni conferenze	Vari	750
2	8	2013-2020	Pubblicazione Storia di Ascoli	Vari	10.669
2	9	2017-2020	Corsi formazione e aggiornamento	Vari	1.764
TOTALE RESIDUI PASSIVI					66.985

Il Presidente ff.

Dot.ssa. Elia Calilli



Il Collegio Sindacale



CONTO CONSUNTIVO 2020

CONTO CONSUNTIVO 2020

	Situazione al 31/12/2019	Variazioni finanziarie +/-	Altre variazioni +/-	Situazione al 31/12/2020
<u>ATTIVITA'</u>				
Beni Immobili	0	0	0	0
Beni mobili, arredi, attrezzature	24.928		0	24.928
Fondo di cassa	30.141	-11.012	0	19.129
Residui attivi	26.325	23.500	0	49.825
TOTALE ATTIVITA'	81.394	12.488	0	93.882
<u>PASSIVITA'</u>				
Residui passivi	56.401	10.584	0	66.985
TOTALE PASSIVITA'	56.401	10.584	0	66.985
NETTO PATRIMONIALE	24.993	1.904	0	26.897

Il Presidente ff.

Dot.ssa. Elia Galilli



Il Collegio Sindacale



CONTO CONSUNTIVO 2020

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Premessa

Il Conto Consuntivo dell'esercizio 2020 che chiude evidenziando un avanzo di amministrazione di euro 1.969,00 riflette anche i risultati dell'esercizio precedente, e ciò in osservanza della regola generale della continuità contabile del "Bilancio Finanziario". Tale avanzo deriva principalmente dall'iscrizione del contributo concessi dal MIBACT solo parzialmente compensati dalla riduzione del contributo della Regione Marche.

L'analisi delle differenze tra previsione e dati finali 2020 sarà oggetto di specifico commento in sede di analisi dei singoli capitoli di entrata e di spesa.

Di seguito, nel prospetto n. 1 viene rappresentato il Conto Consuntivo 2020 in sintesi, mentre nel prospetto n. 2 vengono riportati i dati dello Stato Patrimoniale.

Entrambi i prospetti sono stati redatti secondo le norme contabili della contabilità finanziaria e dunque con l'esclusione delle giacenze, dei valori di ammortamento, ecc.

Parte I – ENTRATE

Quote Soci Ordinari e quote soci sostenitori (cap. 1 - cap. 2)

Dal punto di vista economico non si riscontra alcuna differenza sostanziale tra lo stanziamento definitivo di euro 60.000,00 e quanto accertato a fine anno.

Invece, per quel che concerne l'aspetto finanziario, risultano residui attivi totali pari ad euro 40.330,00 di cui euro 30.000,00 nei confronti della Fondazione Carisap che sono stati successivamente incassati nell'anno 2021, ed euro 10.300,00 nei confronti della Provincia di Ascoli Piceno per quota associativa dell'anno 2016, tenendo conto che la nota prot. n. 1273 del 14/1/2016 con la quale la Provincia stessa comunicava la “dismissione della propria quota” nell'ISSM a partire dall'esercizio 2016, ai sensi dell'art. 6 dello Statuto non può esplicare effetti prima del 01-01-2017.

Contributi (cap. 3)

La domanda per la concessione dei Contributi Regionali di cui alla Legge 4/2010 è stata regolarmente presentata per l'anno 2020.

Il Contributo Regionale di cui alla Legge 4/2010 registra una variazione in diminuzione di euro 2.000,00 fra lo stanziamento definitivo e quanto accertato a fine anno in quanto la Regione Marche ha concesso complessivamente euro 4.000,00 per l'anno 2020, di cui è stato incassato l'acconto del 50%,

A seguito della presentazione del rendiconto nei termini e secondo le disposizioni di cui alla citata Legge Regionale 4/2010, la Regione puntualmente provvederà ad erogare il saldo del contributo nel corso del corrente anno.

Nel corso dell'anno 2020 è stata inoltrata ed accettata la domanda di contributo al MIBACT per attività culturali di cui alla Circolari n. 107 per complessivi euro 3.500,00. Pertanto, sono state registrate le variazioni in aumento dei citati contributi.

Proventi ed introiti vari (cap. 4)

In questa voce, che comprende gli interessi attivi maturati sul Conto Tesoreria, non si rilevano variazioni rispetto allo stanziamento iniziale.

In conclusione, il totale delle ENTRATE ORDINARIE registra dunque una variazione in aumento di euro 1.500,00 rispetto allo stanziamento iniziale ed evidenzia residui attivi di competenza (crediti certi ed esigibili) pari ad euro 35.500,00.

Nell'allegato 1 alla presente relazione vengono riportati analiticamente i residui attivi alla data del 31/12/2020 per quanto attiene la loro consistenza e natura.

Contributi straordinari (cap. 5)

Nell'anno 2020 al Titolo II delle Entrate – cap. 5, art. 1, non vengono accertati contributi straordinari per l'anno di competenza.

Partite di giro (cap. 7)

Nel Titolo III, riguardante le partite di giro, sono iscritti i movimenti che trovano l'obbligatoria corrispondenza con lo stesso Titolo III nella parte II - USCITE del Bilancio. Le riscossioni di euro 5.967,00 per IRPEF ed euro 2.630,00 per ritenute previdenziali coincidono con i pagamenti registrati nella parte II – USCITE.

Parte II – USCITE

Spese di funzionamento (cap. 1)

La gestione della competenza nel suo complesso non si discosta significativamente da quanto impegnato a fine anno evidenziando una variazione netta in diminuzione di euro 464,00 rispetto allo stanziamento iniziale.

Si evidenziano residui passivi di competenza pari ad euro 5.468,00 dovuti al costo del personale dipendente ed alle utenze telefoniche.

Nell'allegato 2 alla presente relazione vengono riportati analiticamente i residui passivi per quanto attiene la loro consistenza e natura.

Spese per attività ordinarie (cap. 2)

L'attività istituzionale propria dell'I.S.S.M. posta in essere nel corso dell'anno 2020, come l'organizzazione di convegni e presentazione di libri, pubblicazioni varie, progetti di ricerca ecc., si è incentrata principalmente alla prosecuzione ed al completamento delle iniziative già intraprese negli anni precedenti ed al completamento dei corsi di formazione ed aggiornamento.

La realizzazione delle iniziative culturali dell'Istituto compreso il Premio Internazionale Ascoli di cui al cap. 2, art. 1, tende ad assumere sempre più un carattere pluriennale sia per motivi di progettazione ed organizzazione, sia per motivi di ordine finanziario legati all'incasso delle somme stanziare dagli Enti finanziatori.

In conclusione, il totale delle SPESE ORDINARIE di cui al Titolo I delle Uscite, registra minori spese per euro 5,00 e residui passivi di competenza pari ad euro 14.399,00.

Spese Straordinarie (cap. 4)

Nell'anno corrente non si rilevano spese straordinarie.

Per il dettaglio dei residui passivi si rimanda all'allegato 2 alla presente relazione.

Partite di giro (cap. 5)

Al riguardo si rimanda a quanto già esposto nella Parte I – Entrate.

Conclusioni

Tutto ciò premesso ed evidenziato nei prospetti allegati al Conto Consuntivo ed alla presente relazione, si invita l'Assemblea a deliberare il Rendiconto dell'Esercizio Finanziario 2020 che evidenzia un avanzo di amministrazione di euro 1.969,00.

La destinazione dello stesso, in osservanza della regola generale della continuità contabile del "Bilancio Finanziario", verrà effettuata in sede di assestamento al Preventivo dell'anno 2021.

Il Presidente ff.

Dott.ssa Elia Calilli

