ACCADEMIA TOSCANA DI SCIENZE E LETTERE LA COLOMBARIA

VIA SANT'EGIDIO 23 FIRENZE 50122 FI

Rendiconto Gestionale ai sensi del Decreto Ministeriale n.39 del 5 marzo 2020
esercizio dal 01/01/2020 al 31/12/2020

ATTIVO

		Esercizio 2020	Esercizio 2019
A) Crediti verso associati per versament			
B) Immobilizzazioni		**377.254,29 €**	366.824,36 €
I. Immobilizzazioni immateriali			
II. Immobilizzazioni materiali			
4 / 20 / 1 - Mobili e macchine ord.d'ufficio		103.408,26 €	103.306,39 €
4 / 20 / 2 - Macchine ufficio elettroniche		292,80 €	- €
4 / 20 / 5001 - Libri		273.553,23 €	263.517,97 €
III. Immobilizzazioni finanziarie			
C) Attivo circolante		**144.793,46 €**	152.180,54 €
I. Rimanenze			
II. Crediti			
11 / 65 / 5004 - Credito Fondazione CR Firenze			50.000,00 €
23 / 115 / 10 - Erario c/Irap		485,60 €	- €
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobiliz.			
IV. Disponibilità liquide			
15 / 5 / 5001 - C/C 1000/992 BANCA INTESA SANPAOLO		124.517,07 €	86.656,11 €
15 / 5 / 5002 - C/C 1000/5370 BANCA INTESA SANPAOLO		18.727,00 €	14.827,00 €
15 / 5 / 5003 - CARTA PREPAGATA		652,58 €	370,22 €
15 / 15 / 1 - Cassa Euro		411,21 €	327,21 €
D) Ratei e risconti attivi		**75,46 €**	- €
16 / 10 / 1 - Risconti attivi		75,46 €	- €

PASSIVO

		Esercizio 2020	Esercizio 2019
A) Patrimonio netto		**- 490.543,32 €**	- 492.837,70 €
I. Fondo di dotazione dell'ente			
18 / 35 / 5001 - Consist. patrim.		- 364.691,54 €	- 364.691,54 €
II. Patrimonio vincolato			
1) Riserve statutarie			
2) Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali			
3) Riserve vincolate destinate da terzi			
III. Patrimonio libero			

3) Riserve di utili o avanzi di gestione				
23 / 601 / 1 - AVANZI DI GESTIONE ANNI PREC. AL 2016	-	75.751,66 €	-	75.867,66 €
23 / 601 / 2 - AVANZO DI GESTIONE 2016	-	29.725,65 €	-	29.725,65 €
23 / 601 / 3 - AVANZO DI GESTIONE 2017	-	9.730,89 €	-	9.730,89 €
23 / 601 / 4 - AVANZO DI GESTIONE 2018	-	9.349,89 €	-	9.349,89 €
23 / 601 / 5 - AVANZO DI GESTIONE 2019	-	800,54 €	-	2.671,53 €
4) Altre riserve				
IV. AVANZO / DISAVANZO D'ESERCIZIO				
23 / 601 / 6 - AVANZO DI GESTIONE	-	493,15 €	-	800,54 €
B) Fondi per rischi e oneri				
C) Trattamento di fine rapporto	-	**21.905,14 €**	-	**18.653,54 €**
21 / 5 / 2 - TFR impiegati	-	21.905,14 €	-	18.653,54 €
D) Debiti	-	**9.674,75 €**	-	**7.513,66 €**
22 / 5 - FORNITORI	-	6.603,15 €	-	7.288,66 €
23 / 65 / 3 - Fatture da ricevere competenza dell'esercizio	-	3.071,60 €		- €
23 / 115 / 10 - Erario c/Irap		- €	-	225,00 €
E) Ratei e risconti passivi				
TOTALE ATTIVITA'		522.123,21 €		519.004,90 €
TOTALE PASSIVITA'	-	522.123,21 €	-	519.004,90 €
sbilancio		- €		- €

PROVENTI E RICAVI

A) Ricavi e prov. att.int. generale

1) Proventi quote associative

2) Proventi associati atti.mutuali

3) Ricavi prestaz./cessioni a assoc

4) Erogazioni liberali

5) Proventi del 5 per mille

44 / 15 / 5005	Quote 5 PER MILLE	1.422,52 €	354,11 €

6) Contributi da soggetti privati

44 / 15 / 5006	Contributo Fondazione CR Firenze	- €	50.000,00 €

7) Ricavi prestaz./cessioni a terzi

8) Contributi da enti pubblici

44 / 601 / 1	Contributi regione Toscana	8.125,00 €	8.125,00 €

44 / 601 / 2	Contributi Ministero Beni Cultural	96.288,49 €	66.796,00 €

9) Proventi da contratti enti pubbl

10) Altri ricavi, rendite e provent

11) Rimanenze finali

B) Ricavi e prov. att.diverse

1) Ricavi prestaz./cessioni a assoc

2) Contributi da soggetti privati

3) Ricavi prestaz./cessioni a terzi

4) Contributi da enti pubblici

5) Proventi da contratti enti pubbl

6) Altri ricavi, rendite e provent

44 / 603 / 1	Proventi vari dell'Accademia	1.175,00 €	9.845,00 €

7) Rimanenze finali

C) Ricavi e prov.raccolta fondi

1) Proventi raccolte fondi abituali

2) Proventi raccolte fondi occasion

3) Altri proventi

D) Ricavi e prov.att.finanziarie

1) Da rapporti bancari

2) Da altri investimenti finanziari

3) Da patrimonio edilizio

4) Da altri beni patrimoniali

5) Altri proventi

E) Proventi di supporto generale

1) Proventi da distacco personale

2) Altri proventi di supporto gener

ONERI

A) Costi e oneri attiv.int.generale

1) Materie prime,di consumo e merci

2) Servizi

29 / 602 / 2	Spese per stampa e pubbl.ATTI E ME	13.094,68 €	12.941,58 €
29 / 602 / 3	Spese connesse organizzaz. eventi	2.148,84 €	5.505,17 €
29 / 602 / 5	Premi tesi dottorato di ricerca	- €	7.500,00 €
29 / 602 / 6	Borse di studio	- €	5.000,00 €

3) Godimento beni di terzi

4) Personale

5) Ammortamenti

6) Accant. per rischi ed oneri

7) Oneri diversi di gestione

8) Rimanenze iniziali

B) Costi e oneri da att.diverse

1) Materie prime,di consumo e merci

2) Servizi

3) Godimento beni di terzi

4) Personale

5) Ammortamenti

6) Accant. per rischi ed oneri

7) Oneri diversi di gestione

8) Rimanenze iniziali

C) Costi e oneri att.raccolta fondi

1) Oneri x raccolta fondi abituali

2) Oneri x raccolta fondi occasion.

3) Altri oneri

D) Costi e oneri atti.finanziarie

1) Su rapporti bancari

2) Su prestiti

3) Da patrimonio edilizio

4) Da altri beni patrimoniali

5) Accant. per rischi ed oneri

6) Altri oneri

E) Costi e oneri supporto generale

1) Materie prime,di consumo e merci

2) Servizi

29 / 15 / 7	Assicurazioni diverse	2.681,32 €	2.677,07 €
29 / 15 / 24	Manutenzioni e riparazioni	5.413,48 €	2.326,75 €
29 / 15 / 41	Compensi a collab./lavor.a progett	2.762,00 €	3.312,00 €
29 / 15 / 44	Spese postali e valori bollati	223,69 €	274,21 €

29 / 15 / 47	Spese bancarie	529,41 €	523,39 €
29 / 15 / 53	Servizi amministrativi e contabili	3.298,88 €	3.298,88 €
29 / 15 / 54	Servizi/prestazioni professionisti	- €	1.250,00 €
29 / 15 / 55	Spese per consulenza del lavoro	3.103,17 €	1.574,27 €
29 / 15 / 57	Visite ed esami medici per dipend.	91,46 €	- €
29 / 15 / 64	Servizi e spese di pulizia	2.645,80 €	2.684,00 €
29 / 15 / 81	Altre spese	5.514,74 €	6.037,83 €
29 / 15 / 101	Servizi e spese di vigilanza	1.213,90 €	1.154,12 €
29 / 15 / 5001	Spese telefoniche	1.360,69 €	1.248,91 €
29 / 15 / 5002	Incarico RSPP	810,54 €	436,00 €
29 / 15 / 5003	Quota SDIAF	1.000,00 €	- €
29 / 15 / 5004	Servizio di portierato Pragma	- €	128,10 €
29 / 15 / 5005	Quota Unione Accad.Nazionale	800,00 €	- €
29 / 15 / 5009	Spese e materiale per cancelleria	1.017,90 €	1.558,15 €
29 / 15 / 5010	Energia elettrica	2.188,66 €	2.849,60 €
29 / 15 / 5011	Costo noleg.fotocop.multifunzione	2.005,12 €	2.883,23 €
29 / 15 / 5012	Servizi bibliotecari	488,00 €	1.195,60 €
	3) Godimento beni di terzi		
	4) Personale		
33 / 5 / 1001	Stipendi e salari netti	35.763,00 €	39.790,00 €
33 / 5 / 5001	F24 contributi e oneri dipendenti	14.245,98 €	22.545,52 €
33 / 5 / 5002	Accant. fondo TFR dipendenti	3.251,60 €	3.374,19 €
	5) Ammortamenti		
	6) Accant. per rischi ed oneri		
	7) Altri oneri		

TOTALI ESERCIZIO

AVANZO/DISAVANZO d'esercizio prima delle imposte	1.358,15 €	3.051,54 €
Imposte	865,00 €	2.251,00 €
Avanzo/Disavanzo d'esercizio	493,15 €	800,54 €

RIEPILOGO AL 31.12.2020

TOTALE ENTRATE	107.011,01 €	135.120,11 €
TOTALE USCITE	106.517,86 €	134.319,57 €
RISULTATO DI GESTIONE	493,15 €	800,54 €
AVANZO DA ESERCIZI PRECEDENTI	125.358,63 €	127.345,62 €
AVANZO DISPONIBILITA' DI SPESA AL 31.12.2020	**125.851,78 €**	**128.146,16 €**

DISPONIBILITA' - ESISTENZE E LIQUIDITA' AL 31.12.2020

Banca	143.896,65 €	101.853,33 €
Cassa	411,21 €	327,21 €
Libri	273.553,23 €	263.517,97 €
Attrezzature	103.701,06 €	103.306,39 €

ESAME DEL CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020 DELL'ACCADEMIA TOSCANA DI SCIENZE E LETTERE "LA COLOMBARIA", ESEGUITO DAI REVISORI DEI CONTI ACCADEMICI PROF. GIOVANNI UGGERI E PROF. MARCO DARDI E DAL REVISORE DEI CONTI ESTERNO DOTT. DANILO CHECCUCCI

I sottoscritti revisori dei conti hanno proceduto all'esame del conto consuntivo dell'anno finanziario 2020.

Prima di passare al controllo delle varie voci di bilancio, hanno accertato quanto segue:

1) Il conto consuntivo è stato elaborato conformemente alle disposizioni vigenti, ed è completo di tutti i documenti prescritti;

2) In via preliminare è stato accertato che il totale delle entrate è pari ad euro 107.011,01, mentre il totale delle uscite è pari ad euro 106.517,86, evidenziando un avanzo di esercizio pari ad euro 493,15 ;

Situazione patrimoniale e finanziaria

Il totale attività è pari a euro 522.123,21 ed è composto dalle voci : Immobilizzazioni per euro 377.254,29 (che include mobili per euro 103.408,26, macchine per euro 292,80 , libri per euro 273.553,23); Attivo circolante pari ad euro 144.793,46 (include crediti verso erario per euro 485,60; euro 124.517,07 per c/c presso Cassa di Risparmio di Firenze , euro 18.727,00 per secondo c/c presso Cassa di Risparmio di Firenze , euro 652,58 per una carta prepagata , euro 411,21 per denaro in cassa) . Ratei e risconti attivi per euro 75,46.

Il totale delle passività è pari ad euro 522.123,21 ed è composto dalle voci : Patrimonio netto per euro 490.543,32 (che include euro 364.691,54 per il fondo di dotazione dell'Ente , euro 125.358,63 per avanzo da esercizi precedenti , euro 493,15 per avanzo di esercizio 2020); Trattamento fine rapporto impiegati per euro 21.905,14; Debiti per euro 9.674,75 (che include i debiti verso fornitori per euro 6.603,15 , fatture da ricevere di competenza dell'esercizio per euro 3.071,60).

Riepilogo delle entrate e delle spese

Le entrate ammontano a € 107.011,01 ; le spese ammontano a € 106.517,86 , talchè si evidenzia un avanzo di esercizio pari a euro 493,15.

Esame delle entrate

Le fonti di entrata provengono da : proventi del 5 per mille per euro 1.422,52; contributo della Regione Toscana per € 8.125,00., contributo Ministero Beni Culturali per euro 96.288,49 , da proventi vari dell'Accademia per euro 1.175,00 .

Esame delle spese

I capitoli di spesa riportati sono : Spese per stampa Atti e Memorie per euro 13.094,68; Spese connesse organizzazione eventi per euro 2.148,84; Spese per servizi generali quali : assicurazione euro 2.681,32; manutenzione euro 5.413,48; compensi a collaboratori euro 2.762,00; spese postali euro 223,69; spese bancarie euro 529,41;servizi amministrativi euro 3.298,88; consulenza del lavoro euro 3.103,17; visite mediche dipendenti euro 91,46; spese pulizia euro 2.645,80; altre spese euro 5.514,74; vigilanza euro 1.213,90; telefoniche euro 1.360,69; incarico RSPP euro 810,54; quota SDIAf euro 1.000,00; quota unione Accademie euro 800,00; cancelleria euro 1.017,90; elettricità euro 2.188,66; noleggio fotocopiatrice euro 2.005,12; servizio bibliotecari euro 488,00. Personale: Stipendi euro 35.763,00; oneri dipendenti euro 14.245,98; quota TFR 3.251,60

Le fatture e le ricevute portano regolare quietanza e le ritenute erariali e previdenziali riguardanti gli stipendi e i compensi a terzi sono state giustamente calcolate secondo le vigenti disposizioni e versate entro le scadenze previste agli enti beneficiari.

In considerazione di quanto sopra esposto i revisori dei conti esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo 2020.

Firenze, 16 aprile 2021

I REVISORI DEI CONTI ACCADEMICI

(Prof. Giovanni Uggeri) _____

(Prof. Marco Dardi) _____

IL REVISORE DEI CONTI ESTERNO

(Dott. Danilo Checcucci) _____

Relazione dell'Amministratore Accademico sul bilancio consuntivo 2020

La riforma degli enti del Terzo Settore richiede di adeguare il nostro consuntivo a nuove regole. In particolare, queste nuove regole prevedono la possibilità di Avanzi e Disavanzi, fermo restando il divieto di distribuzione di utili. Un eventuale Avanzo di gestione dovrà essere destinati alla realizzazione delle finalità dell'Accademia o a coprire disavanzi di esercizi precedenti, accertando che non vi sia mai sbilancio negativo.

Per la nostra Accademia, al 31 dicembre 2019, nello Stato patrimoniale il valore complessivo delle attività ammontava a € 522.123,21. Alla parte relativa ai beni materiali è attribuita una valutazione, non soggetta ad ammortamento, di € 377.254,29. Di questa, al patrimonio librario all'inizio del 2020 era attribuito un valore di € 263.517,97, aumentato nel 2020 per l'effetto di un acquisto vincolato di libri connesso a un contributo speciale di € 10.000 del Ministero dei Beni Culturali. La parte relativa all'attivo circolante (€ 144.793,46) comprende il saldo del conto corrente ordinario aperto presso Banca Intesa San Paolo (Cassa di Risparmio di Firenze), che presentava un saldo attivo di € 124.517,07, e il saldo dell'altro conto, aperto presso la stessa Banca e destinato al Fondo TFR (€ 18.727,00). Somme minori riguardano una carta prepagata (€ 652,58), la cassa contanti (€ 411,21) e risconti attivi per € 75,46). Vi è poi un credito di € 485,60 nei confronti dell'Erario.

Le passività sono costituite dal TFR (€ 21.905,14), da debiti verso fornitori (€ 6.603,15), da fatture di competenza dell'esercizio 2020 non pervenute entro l'anno (€ 3.071,60) e da riserve derivanti da avanzi di gestione di esercizi precedenti, che ammontavano a € 125.359,60. Questa voce, prevista dalla nuova forma del rendiconto introdotta per gli Enti del Terzo Settore, corrisponde, nelle relazioni degli anni precedenti, a quella di impegni di spesa assunti in altri precedenti la cui realizzazione potrà avvenire durante il corrente esercizio o in esercizi futuri.

Attività e passività definiscono l'ammontare del patrimonio netto dell'Accademia in € 490.543,32.

Oltre a quelle dovute alla normativa del Terzo Settore, nei valori del rendiconto del 2020 vi sono altre variazioni rispetto ai valori dell'anno precedente. Per le entrate, queste differenze riguardano principalmente il contributo della Fondazione CRF – aumentato a € 60.000,000, ma non versato nel corso del 2020 e quindi non contabilizzato in questo rendiconto – e quello del Ministero dei Beni Culturali, aumentato sato da € 66.796,00 a € 96.288,49, di cui € 10.000,00 corrispondono al contributo vincolato all'acquisto di libri di cui sopra. La voce "Proventi vari" ha subito una forte contrazione, dal momento che essa è dovuta essenzialmente ai rimborsi spese forfettari per l'uso della sala della Colombaria da parte di altri Enti.

Per quanti riguarda le uscite, da segnalare, in particolare, la sospensione dei premi per le tesi di dottorato e quella per le borse di studio, nonché la riduzione dei costi per il personale, per effetto di riduzioni nelle retribuzioni e dell'accesso alla cassa integrazione nei periodi di blocco delle attività dovuti ai provvedimenti per il contrasto alla pandemia. L'aumento delle spese per manutenzioni e

riparazioni è principalmente dovuto alla revisione dell'allarme. I versamenti per SDIAF e UAN comprendono la quota che non era stata versata nel 2019.

La tabella seguente riporta il confronto tra i due esercizi per Proventi e Ricavi e per Costi e Oneri:

PROVENTI E RICAVI	**2020**	**2019**
Contributi Regione Toscana	8.125,00	8.125,00
Ministero Beni culturali	96.288,49	66.796,00
Fondazione CRF		50.000,00
Proventi vari	1.175,00	9.845,00
Proventi del 5 per mille	1.422,52	354,11
Totale	**107.011,01**	**135.120,11**

COSTI E ONERI	**2020**	**2019**
Costi per il Personale	53.260,58	65.709,71
Stampa (Atti e Memorie)	13.094,68	12.941,58
Organizzazione eventi	2.148,84	5.505,17
Premi tesi dottorato		7.500,00
Borse di studio		5.000,00
Assicurazioni	2.681,32	2.677,07
Manutenzioni e riparazioni	5.413,48	2.326,75
Compensi a collaboratori	2.762,00	3.312,00
Postali	223,69	274,21
bancarie	529,41	523,39
servizi amministrativi e contabili	3.298,88	3.298,88
Prestazioni professionali		1.250,00
Consulenza del lavoro	3.103,17	1.574,27
Esami medici per dipendenti	91,46	
Pulizia	2.645,80	2.684,00
Altre spese	5.514,74	6.037,83
Vigilanza	1.213,90	1.154,12
Telefoniche	1.360,69	1.248,91
RSPP (Prevenzione e protezione)	810,54	436,00
SDIAF (Documentazione Integrata)	1.000,00	
Portierato Pragma		128,10
UAN (Unione Accademica Nazionale)	800,00	
Cancelleria	1.017,90	1.558,15
Energia elettrica	2.188,66	2.849,60
Fotocopiatrice	2.005,12	2.883,23
Servizi bibliotecari	488,00	1.195,60
Imposte	865,00	2.251,00
Totale	**106.517,86**	**134.319,87**

Le entrate essendo superiori alle uscite, il consuntivo evidenzia un Risultato di gestione (Avanzo) di € 493,15. Si individua anche un "Avanzo prima delle imposte" di € 1.358,15. Va anche rilevato che gli Avanzi che, secondo le nuove regole contabili, possono verificarsi non sono soggetti a imposizione fiscale, l'unica imposta a carico dell'Accademia essendo l'Irap.

È opportuno rilevare che la situazione di sostanziale pareggio verificatasi quest'anno non è prevedibile come situazione normale: le nuove regole di contabilizzazione, unite all'opportunità di mantenere al rendiconto una caratteristica di Bilancio di cassa, possono rendere molto variabile da un anno all'altro l'entità dell'avanzo o del disavanzo, la sicurezza economica dell'Accademia essendo garantita piuttosto dall'esistenza di "Riserve di utili o avanzi di gestione", che, al termine dell'esercizio 2020, ammontano complessivamente a € 125.358,63.

Firenze, 16 aprile 2021

L'Amministratore Accademico
(prof. Piero Tani)