ESAME DEL CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023 DELL'ACCADEMIA TOSCANA DI SCIENZE E LETTERE "LA COLOMBARIA", ESEGUITO DAI REVISORI DEI CONTI ACCADEMICI PROF. MARCO DARDI E PROF.SSA MARIA TINACCI E DAL REVISORE DEI CONTI ESTERNO DOTT. DANILO CHECCUCCI

I sottoscritti revisori dei conti hanno proceduto all'esame del conto consuntivo dell'anno finanziario 2023.

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 315.324,59, mentre il totale delle uscite è pari ad euro 222.289,27, evidenziando un avanzo di esercizio pari ad euro 93.035,32;

Situazione patrimoniale e finanziaria

Il totale attività è pari a euro 893.387,87 ed è composto dalle voci : Immobilizzazioni per euro 420.462,56 (che include mobili per euro 112.018,51, macchine per euro 8.259,24 , libri per euro 300.184,81); Attivo circolante pari ad euro 472.925,31 (include un credito verso erario per Irap euro 99,73, euro 291.679,17 per c/c presso Banca Intesa San Paolo, euro 30.734,08 per secondo c/c presso Banca Intesa San Paolo , euro 3,98 per una carta prepagata , euro 150.000,00 per deposito denaro vincolato presso Intesa Time Cash banca , euro 408,35 per denaro in cassa) .

Il totale delle passività è pari ad euro 893.387,87 ed è composto dalle voci: Patrimonio netto per euro 850.017,83 (che include euro 420.462,56 per il fondo di dotazione dell'Ente, euro 336.519,95 per avanzo da esercizi precedenti, euro 93.035,32 per avanzo di esercizio 2023); Trattamento fine rapporto impiegati per euro 36.772,04; Debiti per euro 6.598,00 (che include i debiti verso fornitori e verso dipendenti per imposte e contributi).

Riepilogo delle entrate e delle spese

Le entrate ammontano a € 315.324,59; le spese ammontano a € 222.289,27, talché si evidenzia un avanzo di esercizio pari a euro 93.035,32.

Esame delle entrate

Le fonti di entrata provengono da contributo Fondazione CR Firenze euro 70.000,00; contributo della Regione Toscana per € 21.476,35, che include anche contributo della Regione per anno 2022, pagato nel 2023; contributo Ministero della Cultura in tabella per euro 198.739,30, contributo Ministero della Cultura finalizzato libri per euro 8.462,15, contributo Unifi compartecip. spese euro 700, contributo Ministero della Cultura per schedatura libri per euro 3.498,00, contributo Ministero della Cultura per convegni per euro 3.793,26, contributo Ministero della Cultura per pubblicazioni per euro 4.184,44 , da proventi vari dell'Accademia per euro 4.109,10 (affitto sala e erogazioni liberali); interessi attivi per il deposito Intesa Time Cash banca euro 361,99 .

Esame delle spese

I capitoli di spesa riportati sono : Spese per stampa Atti e Memorie per euro 11.393,20; Spese connesse organizzazione eventi per euro 40.735.19, Spese per altre pubblicazioni (quaderni della Accademia) euro 15.150,00; Premi tesi dottorato di ricerca euro 8.000,00; inventariazione documenti euro 4.002,00; premio Giornata della Terra euro 2.250,00; Spese per servizi generali quali : assicurazione euro 2.860,00; manutenzione euro 2.095,22; spese postali euro 472,02; spese bancarie euro 652,15; servizi amministrativi euro 3.424,24; prestazioni professionali euro 1.250,00, consulenza del lavoro euro 2.114,44; visite mediche dipendenti euro 128,00; spese pulizia euro 3.574,60; altre spese euro 4.438,44; vigilanza euro 3.909,80; telefoniche euro 1.101,59; incarico RSPP euro 1.061,08; quota SDIAf euro 500,00; quota unione Accademie euro 400,00; cancelleria euro 1.147,33; elettricità euro 2.960,78; noleggio fotocopiatrice euro 2.217,00; servizio bibliotecari euro 2.138,00. Personale: Stipendi euro 53.150,00; contributi dipendenti euro 27.052,79; quota TFR 4.522,03; Ammortamenti: acquisto libri patrimonio Accademia euro 8.464,35, acquisto macchinari elettronici euro 1.719,64, acquisto mobili e macchine ufficio euro 6.406,11.

Totali esercizio 2023

Avanzo d'esercizio prima delle imposte euro 96.027,59, imposta irap euro 2.992,27, avanzo esercizio 2023 euro 93.035,32.

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 2023.

Firenze, 30 aprile 2024

I REVISORI DEI CONTI ACCADEMICI

(Prof. Marco Dardi) _____

(Prof.ssa Maria Tinacci) _____

IL REVISORE DEI CONTI ESTERNO

(Dott. Danilo Checcucci) _____

Relazione dell'Amministratore Accademico sul bilancio consuntivo 2023

Al 31 dicembre 2023, il valore complessivo delle attività dell'Accademia (immobilizzazioni materiali e circolante) ammontava a € 893.387,87 (al 31.12.2022 era di € 779.723,42). Alla parte relativa ai beni materiali è attribuita una valutazione di € 420.462,56. Di questa, al patrimonio librario è attribuito un valore di € 300.184,81, aumentato nel corso del 2023 di € 8.464,35 per l'effetto di un acquisto di libri connesso a un contributo speciale del Ministero della Cultura. La parte relativa all'attivo circolante (€ 472.925,31) vede un aumento del 26% rispetto all'anno precedente, e comprende il saldo del conto corrente ordinario aperto presso Banca Intesa San Paolo, (€ 291.679,17), il saldo di un altro conto, aperto presso la stessa Banca e destinato al Fondo TFR (€ 30.734,08), un Deposito Time Cash (€ 150.000) che consente di ottenere interessi un po' superiori a quelli dei conti correnti; somme minori (€ 412,33) riguardano una carta prepagata e la cassa contanti.

Le passività sono costituite dal Fondo di dotazione (€ 420.462,56), dall'Avanzo di gestione degli esercizi precedenti (€ 336.519,95), dall'Avanzo di esercizio del 2023 (€ 93.035,32), dal TFR (€ 36.772,04), da debiti verso dipendenti e fornitori (€ 6.598,00), per un totale di € 893.387,87, necessariamente coincidente con l'attivo totale.

Tra le Entrate verificatesi nel 2023, le voci più consistenti sono costituite dal contributo della Tabella del Ministero della Cultura, pari a € 198.739,30 (€ 208.802,30 nel 2022), e da quello della Fondazione CRF di € 70.000,00 (€ 55.000,00 nel 2022). Dal Ministero sono anche pervenuti contributi destinati a finalità specifiche: di € 8.462,15 per libri, € 3.498,00 per schedatura, € 3.793,26 per convegni, € 4.184,44 per pubblicazioni. Un contributo di € 21.476,35 è stato assegnato dalla regione Toscana e un contributo di € 700,00 dall'Università di Firenze. Altri proventi sono derivati da erogazioni liberali e rimborsi spese per l'utilizzazione della sala (€ 4.109,10) e da attività finanziarie (€ 361,99). Quest'anno non sono state ancora attribuite le entrate della quota 5 per mille (nel 2022 sono state di 1.861,15). Il totale delle Entrate ammonta pertanto a € 315.324,59 (€ 316.151,62 nel 2022).

	2023	**2022**
Ministero Cultura (MIC), tabella	198.739,30	208.802,30
Fondazione CRF	70.000,00	55.000,00
MIC libri	8.462,15	8.730,17
MIC schedatura	3.498,00	
MIC convegni	3.793,26	
MIC pubblicazioni	4.184,44	
MIC saldo 2021		39.632,00
Regione Toscana	21.476,35	
Università di Firenze	700,00	
Erogazioni liberali e rimborsi sala	4.109,10	2.126,00
Attività finanziarie	361,99	
Quota 5 per mille		1.861,15
Totale entrate	**315.324,59**	**316.151,62**

Tra le Uscite, la spesa per la stampa di Atti e Memorie ammonta a € 11.393,20 (€ 10.530,48 nel 2022), quella per altre pubblicazioni a € 15.150,00 (€ 5.564,64 nel 2022). Una delle voci di uscita più rilevanti è costituita da spese per l'organizzazione di eventi per € 40.735,19 (nel 2022 € 33.938,20), principalmente dovuta al costo per il collegamento a distanza della accresciuta attività dell'Accademia.

Si è avuta una spesa di € 8.000,00 per premi alle migliori tesi di dottorato, di € 2.250,00 per il Premio ai contributi relativi alla Giornata della Terra.

Il costo per il personale è stato di € 88.726,82 (€ 81.790,50 nel 2022), di cui € 53.150,00 per stipendi e salari netti, € 27.052,79 per contributi e oneri dipendenti, € 4.522,03 per accantonamento TFR, € 4.002,00 per attività a contratto (inventariazione).

Sotto la voce Ammortamenti si registrano l'acquisto di libri (€ 8.464,35), l'acquisto di calcolatori (€ 1.719,64), l'acquisto di mobili e macchine per ufficio (€ 6.406,11).

	2023	2022
Stampa di Atti e Memorie	11.393,20	10.530,40
Altre pubblicazioni	15.150,00	5.564,64
Costo del personale	88.726,82	81.790,50
Spese per organizzazione di eventi	40.735,19	33.938,20
Premi tesi di dottorato	8.000,00	8.000,00
Premio Giornata della Terra	2.250,00	2.250,00
Ammortamenti	16.590,10	16.590,10
Costi per servizi	36.451,69	34.222,08
Totale Uscite	**219.297,00**	**192.885,92**

La specificazione dei costi per l'acquisizione di servizi per il supporto generale dell'attività dell'Accademia è la seguente.

	2023	2022
Assicurazioni diverse	2.860,00	2.857,33
Manutenzioni e riparazioni	2.095,22	3.806,70
Compensi a collaboratori		2.902,00
Postali	479,02	230,26
Bancarie	652,15	629,08
Servizi amministrativi e contabili	3.424,24	3.392,90
Prestazioni professionali	1.250,00	1.250,00
Consulenza del lavoro	2.114,44	2.283,75
Esami medici per dipendenti	128,00	128,00
Pulizia	3.574,60	2.663,56
Altre spese	4.438,44	3.476,90
Vigilanza	3.909,80	1.574,97
Telefoniche	1.101,59	1.240,04
RSPP (Prevenzione e protezione)	1061,08	886,00
SDIAF (Documentazione Integrata)	500,00	500,00
UAN (Unione Accademica Nazionale)	400,00	400,00
Cancelleria	1.147,33	1.819,08
Energia elettrica	2.960,78	1.804,83
Fotocopiatrice	2.217,00	1.888,68
Servizi bibliotecari	2.138,00	488,00
Totale Servizi	**36.451,69**	**34.222,08**

L'ammontare totale delle Uscite, escluse le imposte, è stato pertanto di € 219.297,00.

Le entrate essendo superiori alle uscite, il consuntivo evidenzia un Risultato di gestione (Avanzo prima delle imposte) di € 96.027,59. L'irap (unica imposta cui è soggetta l'Accademia) pagata nel 2023 è stata di € 2.992,27, per cui l'avanzo dopo le imposte ammonta a € 93.035,32, avanzo che, aggiunto agli Avanzi da esercizi precedenti (€ 336.519,95), porta a € 429.555,27 la disponibilità di spesa al 31 dicembre 2023.

Firenze, 22 aprile 2024

L'Amministratore Accademico
(Piero Tani)

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 01/01/2023 al 31/12/2023

ATTIVO

	Esercizio 2023	Esercizio 2022
A) Crediti verso associati per versamenti		
B) Immobilizzazioni	**420.462,56 €**	**403.872,46 €**
I. Immobilizzazioni immateriali		
II. Immobilizzazioni materiali		
4 / 20 / 1 - Mobili e macchine ord.d'ufficio	112.018,51 €	105.612,40 €
4 / 20 / 2 - Macchine ufficio elettroniche	8.259,24 €	6.539,60 €
4 / 20 / 5001 - Libri	300.184,81 €	291.720,46 €
III. Immobilizzazioni finanziarie		
C) Attivo circolante	**472.925,31 €**	**375.850,96 €**
I. Rimanenze		
II. Crediti		
11 / 65 / 5004 - Credito Fondazione CR Firenze		
23 / 115 / 10 - Erario c/Irap	99,73 €	- €
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobiliz.		
IV. Disponibilità liquide		
15 / 5 / 5001 - C/C 1000/992 BANCA INTESA SANPAOLO	291.679,17 €	348.430,11 €
15 / 5 / 5002 - C/C 1000/5370 BANCA INTESA SANPAOLO	30.734,08 €	27.227,00 €
15 / 5 / 5003 - CARTA PREPAGATA	3,98 €	34,06 €
15 / 5 / 5004 - Deposito Intesa Time Cashanca	150.000,00 €	
15 / 15 / 1 - Cassa Euro	408,35 €	159,79 €
D) Ratei e risconti attivi	**- €**	**- €**
16 / 10 / 1 - Risconti attivi	- €	- €

PASSIVO

	Esercizio 2023	Esercizio 2022
A) Patrimonio netto	**- 850.017,83 €**	**- 740.392,41 €**
I. Fondo di dotazione dell'ente		
18 / 35 / 5001 - Consist. patrim.	- 420.462,56 €	- 403.872,46 €
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		
AVANZI DI GESTIONE ANNI PRECEDENTI	- 336.519,95 €	- 217.128,08 €

	4) Altre riserve				
IV. AVANZO / DISAVANZO D'ESERCIZIO					
23 / 601 / 6	AVANZO DI GESTIONE	-	93.035,32 €	-	119.391,87 €
B) Fondi per rischi e oneri					
C) Trattamento di fine rapporto		**-**	**36.772,04 €**	**-**	**32.250,01 €**
21 / 5 / 2	TFR impiegati	-	36.772,04 €	-	32.250,01 €
D) Debiti		**-**	**6.598,00 €**	**-**	**7.081,00 €**
22 / 5	FORNITORI e competenze dicembre dipendenti	-	6.598,00 €	-	6.200,00 €
23 / 65 / 3	Fatture da ricevere competenza dell'esercizio		- €		- €
23 / 115 / 10	Erario c/Irap		- €	-	881,00 €
E) Ratei e risconti passivi					
	TOTALE ATTIVITA'		893.387,87 €		779.723,42 €
	TOTALE PASSIVITA'	-	893.387,87 €	-	779.723,42 €
	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		- €		1.861,15 €
	6) Contributi da soggetti privati				
44 / 15 / 5006	Contributo Fondazione CR Firenze		70.000,00 €		55.000,00 €
	7) Ricavi prestaz./cessioni a terzi				
	8) Contributi da enti pubblici				
44 / 601 / 1	Contributi regione Toscana		21.476,35 €		
44 / 601 / 2	Contributi MIC in Tabella		198.739,30 €		208.802,30 €
44 / 601 / 3	Contrib.MIC finalizzato libri		8.462,15 €		8.730,17 €
44 / 601 / 4	Contrib MIC saldo 2021		- €		39.632,00 €
44 / 601 / 5	Contributo Unifi compart.spese con		700,00 €		
44 / 601 / 7	Cont.MIC speciale schedatura libri		3.498,00 €		
44 / 601 / 8	Cont.MIC speciale per convegni		3.793,26 €		
44 / 601 / 9	Cont.MIC speciale pubblicazioni		4.184,44 €		
	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	4.109,10 €	2.126,00 €

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

44 / 607 / 1	Interessi deposito Intesa Time Cas	361,99 €	

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	11.393,20 €	10.530,48 €
29 / 602 / 3	Spese connesse organizzaz. eventi	40.735,19 €	33.938,20 €
29 / 602 / 4	Spese per altre pubblicazioni	15.150,00 €	5.564,64 €
29 / 602 / 5	Premi tesi dottorato di ricerca	8.000,00 €	8.000,00 €
29 / 602 / 6	Inventariazione documenti	4.002,00 €	
29 / 602 / 10	Premi tesi dottorato di ricerca del 2021 pagati nel 2022		2.000,00 €
29 / 602 / 11	Premio Giornata della Terra	2.250,00 €	2.250,00 €

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	2.860,00 €	2.857,33 €
29 / 15 / 24	Manutenzioni e riparazioni	2.095,22 €	3.806,70 €
29 / 15 / 41	Compensi a collab./lavor.a progett		2.902,00 €
29 / 15 / 44	Spese postali e valori bollati	479,02 €	230,26 €
29 / 15 / 47	Spese bancarie	652,15 €	629,08 €
29 / 15 / 53	Servizi amministrativi e contabili	3.424,24 €	3.392,90 €
29 / 15 / 54	Servizi/prestazioni professionisti	1.250,00 €	1.250,00 €
29 / 15 / 55	Spese per consulenza del lavoro	2.114,44 €	2.283,75 €
29 / 15 / 57	Visite ed esami medici per dipend.	128,00 €	128,00 €
29 / 15 / 64	Servizi e spese di pulizia	3.574,60 €	2.663,56 €

29 / 15 / 81	Altre spese	4.438,44 €	3.476,90 €
29 / 15 / 101	Servizi e spese di vigilanza	3.909,80 €	1.574,97 €
29 / 15 / 5001	Spese telefoniche	1.101,59 €	1.240,04 €
29 / 15 / 5002	Incarico RSPP	1.061,08 €	886,00 €
29 / 15 / 5003	Quota SDIAF	500,00 €	500,00 €
29 / 15 / 5005	Quota Unione Accad.Nazionale	400,00 €	400,00 €
29 / 15 / 5009	Spese e materiale per cancelleria	1.147,33 €	1.819,08 €
29 / 15 / 5010	Energia elettrica	2.960,78 €	1.804,83 €
29 / 15 / 5011	Costo noleg.fotocop.multifunzione	2.217,00 €	1.888,68 €
29 / 15 / 5012	Servizi bibliotecari	2.138,00 €	488,00 €
	3) Godimento beni di terzi		
	4) Personale		
33 / 5 / 1001	Stipendi e salari netti	53.150,00 €	50.798,00 €
33 / 5 / 5001	F24 contributi e oneri dipendenti	27.052,79 €	23.209,59 €
33 / 5 / 5002	Accant. fondo TFR dipendenti	4.522,03 €	6.282,91 €
33 / 5 / 5003	Buoni pasto		1.500,00 €
	5) Ammortamenti		
29 / 602 / 9	Acquisto libri patrimonio Accademi	8.464,35 €	8.825,04 €
29 / 15 / 5008	Acquisti macchinari elettronici	1.719,64 €	5.536,87 €
29 / 15 / 5013	Acquisti mobili e macchine ufficio	6.406,11 €	1.009,94 €
	6) Accant. per rischi ed oneri		
	7) Altri oneri		

TOTALI ESERCIZIO	**Esercizio 2023**	**Esercizio 2022**
AVANZO/DISAVANZO d'esercizio prima delle imposte	96.027,59 €	122.483,87 €
Imposte	2.992,27 €	3.092,00 €
Avanzo/Disavanzo d'esercizio	93.035,32 €	119.391,87 €

RIEPILOGO AL 31 dicembre	**Esercizio 2023**	**Esercizio 2022**
TOTALE ENTRATE	315.324,59 €	316.151,62 €
TOTALE USCITE	222.289,27 €	196.759,75 €
RISULTATO DI GESTIONE	93.035,32 €	119.391,87 €
AVANZO DA ESERCIZI PRECEDENTI	336.519,95 €	217.128,08 €
AVANZO DISPONIBILITA' DI SPESA AL 31 dicembre	**429.555,27 €**	**336.519,95 €**
DISPONIBILITA' - ESISTENZE E LIQUIDITA' AL 31 dicembre		
Banca	472.417,23 €	375.691,17 €
Cassa	408,35 €	159,79 €
Libri	300.184,81 €	291.720,46 €
Attrezzature	120.277,75 €	112.152,00 €