



# Deliberazione della Commissione

N. 20

**OGGETTO:**

*Approvazione del conto consuntivo 2018.*

BILANCIO 2019		
Tit.	Cap.	Art.
MOVIMENTO CONTABILE		
Somma stanziata	€	_____
Somma aggiunta	€	_____
Somma dedotta	€	_____
Somma disponibile	€	_____
Impegni assunti	€ .....	_____
Amm. del presente	€ .....	_____
Rimanenza disponibile	€	_____

L'anno .. *duemiladiciannove (2019)*

addi ..... *14 (quattordici)* .....

del mese di ..... *novembre* .....

La Commissione di Amministrazione di questo Ente si è riunita nelle persone dei Signori:

**IL PRESIDENTE**

**Avv. Filippo Pasqualetto** *presente*

**I COMPONENTI**

**Prof. Carlo Amoroso** *presente*

**Avv. Raffaella Cesareo** *presente*

Con l'assistenza del segretario dell'Ente rag. Giovanni Blanco.

# La Commissione



PREMESSO che con deliberazione n. 33 del 20 dicembre 2018 è stato approvato il conto consuntivo dell'Ente per l'esercizio finanziario anno 2017;

VISTI i documenti contabili resi dal Tesoriere, filiale di Modica della Banca Agricola Popolare di Ragusa, alla chiusura dell'esercizio finanziario anno 2018;

VISTO il conto consuntivo per l'esercizio finanziario anno 2018, redatto sulla scorta delle risultanze contabili della Fondazione, perfettamente concordante con il conto del tesoriere;

CONSTATATO che nel conto in esame sono stati riportati fedelmente gli stanziamenti previsti nel bilancio di previsione anno 2018, approvato con deliberazione n. 34 del 20 dicembre 2018;

RISCONTRATA, altresì, la fedele riproduzione nel conto in esame del fondo di cassa e dei residui attivi e passivi risultanti dal conto consuntivo esercizio finanziario anno 2018;

RILEVATO che il conto consuntivo 2018 si chiude con un avanzo di amministrazione di € 105.032,07 e con un fondo di cassa di € 128.401,84;

VISTA la relazione morale sulle risultanze contabili, nonché lo stato dei capitali ed il conto economico delle rendite, delle spese e delle sopravvenienze attive e passive dell'esercizio 2018;

VISTA la deliberazione n. 28 del 12 ottobre 2018 con la quale è stata nominata quale revisore contabile di questo Ente per la durata di un anno la Dott.ssa Rosa Anna Paolino;

VISTA, altresì, la relazione presentata dal revisore contabile dell'Ente Dott.ssa Rosa Anna Paolino, in atti prot. 61 del 06 novembre 2018, allegata alla presente, con la quale esprime parere favorevole alla approvazione del conto in oggetto, in quanto le entrate e le spese sono inerenti alla gestione del patrimonio della Fondazione;

ACCERTATA la regolarità del conto consuntivo 2018 e delle tabelle e documenti ad esso allegati;

RITENUTO di dover procedere alla approvazione dello stesso;

AD UNANIMITÀ di voti

*Delibera*

1) APPROVARE il conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2018 allegato alla presente per farne parte integrante e sostanziale, in uno con i suoi allegati, nelle seguenti risultanze finali:

Somme riscosse	€ 108.502,90
Somme pagate	€ <u>91.063,18</u>
Differenza	€ 17.439,72
Resta di cassa a fine esercizio 2017	€ <u>110.962,12</u>
Debito del contabile (fondo cassa al 31/12/2018)	€ 128.401,84
Residui attivi	€ 16.588,85
Residui passivi	- € <u>39.958,62</u>
Differenza	- € 23.369,77
Avanzo di amministrazione	€ <u>105.032,07</u>

2) DARE ATTO che sul conto consuntivo oggetto della presente deliberazione è stata redatta relazione favorevole da parte del revisore contabile dell'Ente Dott.ssa Rosa Anna Paolino.

Letto, approvato e sottoscritto

*Al Presidente*

*F.to Filippo Pasqualetto*

*I Componenti*

*F.to Carlo Amoroso*

*F.to Raffaella Cesareo*

Il segretario  
F.to Giovanni Blanco

---

**FONDAZIONE "GIOVAN PIETRO GRIMALDI"  
- MODICA -**

ENTE MORALE - R.D. 4 maggio 1922 n. 672

**CONTO CONSUNTIVO  
ESERCIZIO 2018**

Modica, .....

**IL PRESIDENTE**

ENTRATA

PARTE

Anno di riferimento	DESCRIZIONE DEGLI ARTICOLI			SOMME AMMESSE				SOMME ACCERTATE NELL'ESERCIZIO				Differenze tra le somme ammesse (col.8) e le accertate (colonna 12)			MOTIVI DELLE DIFFERENZE E NOTE
	Classificazione del bilancio	Titolo	Capitolo	Articolo	nel bilancio	Per nuove entrate sopravvenute	TOTALE delle colonne 6 e 7	Riscosse	Da riscuotersi o residui attivi	TOTALE	per articolo	per capitolo	in più	in meno	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
				5	110.962,12		110.962,12		110.962,12						
				Resta di Cassa a fine esercizio 2017											
				Residui Attivi											
2017	1	2	9	Locali di C.so Umberto e Via Grimaldi affittati a "Dolcezze Modicane"	10.308,53		10.308,53	4	1.998,00						
								19	3.798,00						
								27	3.798,00						
								43	714,53		10.308,53				
								8	3.000,00			3.000,00			
				Rimborso spese economato	3.000,00		3.000,00								
				<b>SOMMANO I RESIDUI ATTIVI</b>	<b>13.308,53</b>		<b>13.308,53</b>		<b>13.308,53</b>		<b>13.308,53</b>				

PARTE

ENTRATA

Anno di riferimento	Classificazione del bilancio			DESCRIZIONE DEGLI ARTICOLI	SOMME AMMESSE			N. Mandato	SOMME ACCERTATE NELL'ESERCIZIO				Differenze tra le somme ammesse (col.8) e le accertate (colonna 12)		MOTIVI DELLE DIFFERENZE E NOTE
	TITOLO	CAPITOLO	ARTICOLO		nel bilancio	Per nuove entrate sopravvenute	TOTALE delle colonne 6 e 7		Riscosse	Da riscuotersi o residui attivi	TOTALE	in più	in meno		
	1	2	3	4	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
				5											
				Competenza 2018											
				ENTRATE ORDINARIE											
				Rendita terreno Fondolongo	40.000,00		40.000,00	37	20.000,00						
								80	20.000,00			40.000,00			
				Terreno: Gisama-Trevielli	12.000,00		12.000,00	38	3.000,00						
								39	3.000,00						
								69	3.000,00						
								70	3.000,00			12.000,00			
				Fitto Villa Fondolongo	2.000,00		2.000,00			2.000,00					
								29	869,48						
				Locali si C.so Umberto, 100 affittati a Cannata G.	5.300,00		5.300,00	51	869,48	3.477,92		5.216,88		83,12	
								30	834,10						
				Locali di C.so Umberto, 102 affittati a Cannata G.	5.100,00		5.100,00	52	834,10	3.336,40		5.004,60		95,40	
								10	627,46						
				Locali di C.so Umberto, 104 affittati a Canuso Giorgio e Salvatore	3.825,00		3.825,00	54	627,46						
								55	627,46						
								64	627,46						
								77	627,46						
								78	627,46			3.764,76		60,24	
				a riportare	68.225,00		68.225,00		59.171,92	8.814,32		67.986,24		238,76	





Anno di riferimento	Classificazione del bilancio		DESCRIZIONE DEGLI ARTICOLI	SOMME AMMESSE				N. Mandato	ENTRATA				Differenze tra le somme ammesse (col.8) e le accertate (colonna 12)	MOTIVI DELLE DIFFERENZE E NOTE	
	Titolo	Capitolo		Articolo	nel bilancio	Per nuove entrate sopravvenute	TOTALE delle colonne 6 e 7		Riscosse	SOMME ACCERTATE NELL'ESERCIZIO		Differenze			
										6	7	8			10
			5					9	82.770,07	13.088,85	95.858,92				16
				riporto			97.205,00								
	1	3	14	B.T.P. valore nominale € 12.911,43 - Rendita 7,25%	820,00		820,00	25	409,53						
	1	3	14/bis	Interessi su B.O.T.	100,00		100,00	73	409,53		819,06			0,94	
	1	4	14/ter	Sponsoriz.manifestaz.organiz. Fondazione	6.000,00		6.000,00								
	1	4	15	Entrate eventuali non previste	500,00		500,00	40	2.998,00		2.998,00			3.002,00	
				<b>TOTALE ENTRATE ORDINARIE</b>	<b>104.625,00</b>		<b>104.625,00</b>							<b>500,00</b>	
				ENTRATE STRAORDINARIE											
	1	5	16	Interessi sulle somme depositate presso il Tesoriere	100,00		100,00								
				<b>TOTALE ENTRATE STRAORDINARIE</b>	<b>100,00</b>		<b>100,00</b>							<b>4.949,02</b>	
				ENTRATE PER MOVIMENTI DI CAPITALI											
2	6	19		Ricavo vendita beni immobili	500,00		500,00							500,00	
2	6	19/bis		Ricavo smobilizzo B.O.T.	5.000,00		5.000,00							5.000,00	
				<b>TOTALE MOVIMENTI DI CAPITALE</b>	<b>5.500,00</b>		<b>5.500,00</b>							<b>5.500,00</b>	
				a riportare	110.225,00		110.225,00		86.587,13	13.088,85	99.675,98			10.549,02	



ENTRATA

PARTE

Anno di riferimento	Classificazione del bilancio			DESCRIZIONE DEGLI ARTICOLI	SOMME AMMESSE			SOMME ACCERTATE NELL'ESERCIZIO					Differenze tra le somme ammesse (col. 8) e le accertate (colonna 12)		MOTIVI DELLE DIFFERENZE E NOTE
	1	2	3		4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	Titolo	Capitolo	Articolo		nel bilancio	Per nuove entrate sopravvenute	TOTALE delle colonne 6 e 7	N. Mandato	Risorse	Da riscuotersi o residui attivi	per articolo	TOTALE per capitolo	in più	in meno	
			5	riporto	132.725,00		132.725,00	9	94.129,90	16.588,85		110.718,75		22.006,25	16
								12	4,59						
			24	Contributi Impdap, Imps, Inail	2.000,00		2.000,00	14	100,80						
								15	4,59						
								18	20,22						
								20	16,17						
								26	16,17						
								31	100,80						
								32	4,59						
								34	100,80						
								35	4,59						
								41	23,53						
								47	19,30						
								53	17,00						
								57	100,80						
								58	4,63						
								60	100,80						
								61	4,63						
								63	16,17						
								71	16,17						
								79	24,45						
								81	100,80						
								82	4,63						
								84	100,80						
								85	4,63						
								87	19,57			1.064,47		935,53	
				a riportare	134.725,00		134.725,00		95.194,37	16.588,85		111.783,22		22.941,78	

PARTE

ENTRATA

Modello C della legge-Art 64 e seguenti del Regolamento

Anno di riferimento	DESCRIZIONE DEGLI ARTICOLI			SOMME AMMESSE		
	1	2	3	4	5	6
Classificazione del bilancio	Titolo	Capitolo	Articolo	nel bilancio	Per nuove entrate sopravvenute	TOTALE delle colonne 6 e 7
			5	6	7	8
			riporto	134.725,00		134.725,00
			<b>TOTALE PARTITE DI GIRO</b>	<b>24.500,00</b>		<b>24.500,00</b>
			<b>TOTALE ENTRATE COMPETENZA</b>	<b>134.725,00</b>		<b>134.725,00</b>

N. Mandato	SOMME ACCERTATE NELL'ESERCIZIO				Differenze tra le somme ammesse (col.8) e le accertate (colonna 12)		MOTIVI DELLE DIFFERENZE E NOTE
	10	11	12	13	in più	in meno	
Riscosse	Da riscuotersi o residui attivi	per articolo	TOTALE	per capitolo	colonna 12)		
9	95.194,37	16.588,85	111.783,22	111.783,22	15	22.941,78	
	8.607,24	3.500,00	12.107,24	12.107,24		12.392,76	
	95.194,37	16.588,85	111.783,22	111.783,22		22.941,78	

PARTE

ENTRATA

Anno di riferimento	Classificazione del bilancio			DESCRIZIONE DEGLI ARTICOLI	SOMME AMMESSE			
	Titolo	Capitolo	Articolo		nel bilancio	Per nuove entrate sopravvenute	TOTALE delle colonne 6 e 7	8
			5		6	7		
				<b>RIEPILOGO</b>				
				FONDO CASSA AL 31-12-2017	110.962,12		110.962,12	
				RESIDUI ATTIVI ESERCIZI PRECEDENTI	13.308,53		13.308,53	
				ENTRATE ORDINARIE	104.625,00		104.625,00	
				ENTRATE STRAORDINARIE	100,00		100,00	
				MOVIMENTO DI CAPITALI	5.500,00		5.500,00	
				PARTITE DI GIRO	24.500,00		24.500,00	
				<b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>	<b>258.995,65</b>		<b>258.995,65</b>	

N. Mandato	SOMME ACCERTATE NELL'ESERCIZIO				Differenze tra le somme ammesse (col.8) e le accertate (colonna 12)			MOTIVI DELLE DIFFERENZE E NOTE
	Riscosse	Da riscuotersi o residui attivi	TOTALE		in più	in meno		
9	10	11	12	13	14	15	16	
	110.962,12			110.962,12				
	13.308,53			13.308,53				
	86.587,13	13.088,85		99.675,98		4.949,02		
						100,00		
	8.607,24	3.500,00		12.107,24		5.500,00		
						12.392,76		
	219.465,02	16.588,85		236.053,87		22.941,78		

N. Ordine	Classificazione del bilancio			DESCRIZIONE DEGLI ARTICOLI	SOMME STANZIATE					SOMME ACCERTATE NELL'ESERCIZIO				Differenze col preventivo			MOTIVI DELLE DIFFERENZE E NOTE
	Titolo	Capitolo	Articolo		nel bilancio	Aggunte	Diminuite	Definitive	Pagate	Da pagare o residui passivi	TOTALE	per articolo	per capitolo	in più	in meno		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	11	12	13	14	15	16	17		
				Residui Passivi													
2013	1	1	2	Acquisto titoli di R.P. (Art. 6 Statuto)	1.099,83			1.099,83				1.099,83					
2014	1	1	2	Acquisto titoli di R.P. (Art. 6 Statuto)	2.287,00			2.287,00				2.287,00					
2015	1	1	2	Acquisto titoli di R.P. (Art. 6 Statuto)	2.206,00			2.206,00				2.206,00					
2016	1	1	2	Acquisto titoli di R.P. (Art. 6 Statuto)	2.056,00			2.056,00				2.056,00					
2017	1	1	1	Accademia Gioenia di Scienze Naturali CT	1.715,00			1.715,00				1.715,00					
	1	1	2	Acquisto titoli di R.P. (Art. 6 Statuto)	1.715,00			1.715,00				1.715,00					
	1	2	4	Tributi consorziali, canoni, concessioni	1.308,46			1.308,46				1.308,46					
	1	2	6	Manutenzione ordinaria patrimonio immobiliare	500,09			500,09				500,09					
	1	3	9	Spese cancelleria, stampati, mat. consumo etc.	245,00			245,00				245,00					
	1	3	10	Spese illuminazione, pulizia locali, telefoniche	34,65			34,65				34,65					
	1	3	11	Spese per rappresentanza, missioni amministrative	564,99			564,99				564,99					
	1	3	12	Spese gettoni presenza alla Commissione e rimborsi	2.660,00			2.660,00									
	1	4	15	Spese per assistenza legale, fiscale, tecnica	4.289,20			4.289,20									
				a riportare	20.681,22			20.681,22									
									11.017,39	9.663,83		20.681,22					



USCITA

PARTE

N. Ordine	DESCRIZIONE DEGLI ARTICOLI			SOMME STANZIATE				Definitive
	Titolo	Capitolo	Articolo	nel bilancio	Aggiunte	Diminuite		
			COMPETENZA	6	7	8	9	
			5					
			Competenza 2018					
			USCITE ORDINARIE					
	1	1	Accademia Gioenia di CT	1.880,00			1.880,00	
	1	1	Acquisto titoli di R.P.(Art. 6 Statuto)	1.880,00			1.880,00	
	1	2	Ires, Imu, Tasi etc	43.000,00			43.000,00	
	1	2	Tributi consortili, canoni, concessioni	3.500,00			3.500,00	
	1	2	Manutenzione ordinaria patrimonio immobiliare	4.500,00			4.500,00	
			a riportare	54.760,00			54.760,00	

N. Mandato	SOMME ACCERTATE NELL'ESERCIZIO				Differenze col preventivo		MOTIVI DELLE DIFFERENZE E NOTE
	Pagate	Da pagare o residui passivi	TOTALE per articolo	TOTALE per capitolo	in più	in meno	
10	11	12	13	14	15	16	17
52	6.258,00						
72	5.910,55	1.880,00		1.880,00			
116	14.019,00						
118	171,50						
119	6.257,00	1.880,00		1.880,00			
				32.616,05		10.383,95	
9	209,41						
20	110,02						
39	69,26						
40	171,50						
53	2,00						
73	77,43						
80	200,50						
83	119,09						
102	66,90						
103	68,32	689,80		1.784,23		1.715,77	
22	1.159,00						
54	389,44						
79	585,60						
101	1.976,40	134,20		4.244,64		255,36	
	37.820,92	4.584,00		42.404,92		12.355,08	



USCITA

PARTE

N. Mandato	SOMME ACCERTATE NELL'ESERCIZIO				Differenze col preventivo		MOTIVI DELLE DIFFERENZE E NOTE
	Pagate	Da pagare o residui passivi	TOTALE	per capitolo	in più	in meno	
	11	12	13	14	15	16	17
10	37.820,92	4.584,00		42.404,92		12.355,08	
23	700,00						
81	1.600,00			2.300,00		200,00	
27	1.260,00						
28	1.260,00						
32	403,40						
59	1.260,00						
60	1.260,00						
68	403,40						
89	1.260,00						
90	1.260,00						
96	403,40						
124	1.260,00						
125	1.260,00						
128	403,40			11.693,60		806,40	
55	338,56						
104	409,60	481,32		1.229,48		870,52	
1	470,80						
8	79,88						
10	175,71						
11	63,95						
21	631,81						
24	176,71						
25	26,73						
30	52.562,68	5.065,32		57.628,00		14.232,00	

DESCRIZIONE DEGLI ARTICOLI	SOMME STANZIATE				Definitive
	nel bilancio	Aggiunte	Diminuite	Definitive	
COMPETENZA	6	7	8	9	
5	54.760,00			54.760,00	
riporto					
7	2.500,00			2.500,00	
Premio assicuraz. R.C. , incendi					
8	12.500,00			12.500,00	
Assegni al Segretario, altro personale					
9	2.100,00			2.100,00	
Spese cancelleria, stampati, mar. consumo					
10					
Spese illuminazione, pulizia locali, telefoniche					
a riportare	71.860,00			71.860,00	



PARTE

N d'ordine	Classificazione del bilancio		DESCRIZIONE DEGLI ARTICOLI	SOMME STANZIATE				Definitive
	Capitolo	Articolo		nel bilancio	Agiunte	Diminuite		
1	2	3	5	6	7	8	9	
			COMPETENZA					
			riporto	71.860,00			71.860,00	
1	3	10	Spese per illuminazione, pulizia locali, telefoniche	12.000,00			12.000,00	
1	3	11	Spese per rappresentanza, missioni amministrative e personali	3.000,00			3.000,00	
1	3	12	Spese gettoni presenza Commissione e rimb. spese	4.000,00			4.000,00	
1	3	12/bis	Acquisto mobili, arredi, attrezzature	1.500,00			1.500,00	
			<b>TOTALE SPESE ORDINARIE</b>	<b>92.360,00</b>			<b>92.360,00</b>	
			<b>SPESE STRAORDINARIE</b>					
1	4	14	Manutenzione straordinaria patrimonio immobiliare	2.000,00			2.000,00	
			a riportare	94.360,00			94.360,00	

USCITA

N Mandato	SOMME ACCERTATE NELL'ESERCIZIO				Differenze col preventivo		MOTIVI DELLE DIFFERENZE E NOTE
	Pagate	Da pagare o residui passivi	TOTALE		in più	in meno	
10	11	12	13	14	15	16	17
	52.562,68	5.065,32		57.628,00		14.232,00	
117	204,36						
121	439,80						
122	80,55						
129	212,88						
130	32,66						
134	429,89	537,59		8.820,69		3.179,31	
29	300,00						
57	400,77						
61	300,00						
91	150,00						
92	150,00						
106	200,00						
126	150,00						
127	150,00	150,00		1.950,77		1.049,23	
58	150,00						
107	150,00	2.000,00		2.300,00		1.700,00	
38	488,00			488,00		1.012,00	
	<b>63.434,55</b>	<b>7.752,91</b>		<b>71.187,46</b>		<b>21.172,54</b>	
110	732,00			732,00		1.268,00	
	<b>64.166,55</b>	<b>7.752,91</b>		<b>71.919,46</b>		<b>22.440,54</b>	



N. d'ordine	Classificazione del bilancio			DESCRIZIONE DEGLI ARTICOLI	SOMME STANZIATE			
	TITOLO	CAPITOLO	ARTICOLO		nel bilancio	Aggiunte	Diminuite	Definitive
1	3	5	4	COMPETENZA	6	7	8	9
				riporto	208.278,07			208.278,07
				<b>SPESE PER MOVIMENTO DI CAPITALI</b>				
2	7	25		Acquisto titoli di R.P. (corrisp.art.19 Cap.6 entrata)	500,00			500,00
2	7	25bis		Acquisto titoli di R.P. derivanti da smobilizzo	5.000,00			5.000,00
				<b>TOTALE SPESE MOVIMENTO DI CAPITA</b>	<b>5.500,00</b>			<b>5.500,00</b>
				<b>SPESE PARTITE DI GIRO</b>				
3	8	26		Versamento ritenute erariali	6.000,00			6.000,00
3	8	27		Rimborso depositi cauzione	500,00			500,00
3	8	28		Anticipo spese economato al Segretario	12.000,00			12.000,00
				a riportare	232.278,07			232.278,07

N. Mandato	SOMME ACCERTATE NELL'ESERCIZIO				Differenze col preventivo		MOTIVI DELLE DIFFERENZE E NOTE
	Pagate	Da pagare o residui passivi	per articolo	TOTALE per capitolo	in più	in meno	
10	11	12	13	14	15	16	17
	67.939,07	30.257,91		98.196,98		110.081,09	
						500,00	
						5.000,00	
						<b>5.500,00</b>	
7	756,10						
34	796,68						
65	796,68						
71	300,00						
94	150,00						
98	646,66						
132	796,65			4.242,77		1.757,23	
						500,00	
2	1.500,00						
36	1.500,00						
69	1.500,00						
78	300,00						
100	1.500,00						
123	500,00			6.800,00		5.200,00	
	78.981,84	30.257,91		109.239,75		123.038,32	

PARTE

USCITA

N. ordine	Classificazione del bilancio		DESCRIZIONE DEGLI ARTICOLI				SOMME STANZIATE				SOMME ACCERTATE NELL'ESERCIZIO				Differenze col preventivo		MOTIVI DELLE DIFFERENZE E NOTE	
	Titolo	Capitolo	Articolo	COMPETENZA	nel bilancio	Aggiunte	Diminuite	Definitive					Da pagare o residui passivi	TOTALE	per articolo	per capitolo		in più
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17		
				riporto	232.278,07			232.278,07			30.257,91		109.239,75		123.038,32			
	3	8	29	Anticipo somme c/ terzi	4.000,00			4.000,00							4.000,00			
	3	8	30	Versamento contributi Inps e Inail	2.000,00			2.000,00										
									12	16,17								
									26	16,27								
									33	221,82								
									44	16,17								
									50	16,17								
									64	225,13								
									77	19,30								
									87	17,00								
									95	217,77								
									113	16,17								
									120	24,45								
									131	221,17	36,88		1.064,47		935,53			
				<b>TOTALE PARTITE DI GIRO</b>	<b>24.500,00</b>			<b>24.500,00</b>		<b>12.070,36</b>	<b>36,88</b>		<b>12.107,24</b>		<b>12.392,76</b>			
				<b>TOTALE GENERALE USCITE COMPETEN</b>	<b>238.278,07</b>			<b>238.278,07</b>		<b>80.009,43</b>	<b>30.294,79</b>		<b>110.304,22</b>		<b>127.973,85</b>			



## ANALISI DEL CONTO CONSUNTIVO DEL REVISORE CONTABILE 2018

### FONDAZIONE GIOVAN PIETRO GRIMALDI

Il giorno 04 novembre 2019 alle ore 09,30 presso lo Studio del Revisore Legale della "Fondazione Giovan Pietro Grimaldi" in Scicli, la sottoscritta dott.ssa Rosa Anna Paolino Revisore Legale dei Conti nominata con Delibera n. 28 del 12 ottobre 2018, ha iniziato l'analisi del Bilancio Consuntivo 2018 della "Fondazione Giovan Pietro Grimaldi".

Il Revisore preliminarmente ritiene opportuno evidenziare quanto segue:

- nel corso dell'esercizio finanziario 2018 sono state effettuate delle verifiche di controllo sia in merito alle consistenze di Cassa che di Banca, altresì si è provveduto a verificare gli invii dei dichiarativi elaborati dai consulenti sia fiscale sia del lavoro, con le relative ricevute di presentazioni. Dalle suddette verifiche non è emersa alcuna irregolarità.

Il Revisore procede, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli.

Il conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2018 della gestione "Fondazione Giovan Pietro Grimaldi" mette in evidenza un avanzo di amministrazione di € 105.032,07 ed un fondo cassa finale di € 128.401,84.

Il progetto di bilancio è così composto:

- conto economico / rendiconto finanziario;
- relazione attività svolta redatta dalla Commissione di Amministrazione (relazione morale).

Tali prospetti rispettano il dettato suggerito dalle "raccomandazioni" per la redazione dei bilanci degli enti non-profit, e dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile.

I principi adottati permettono una rappresentazione chiara e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della "Fondazione Giovan Pietro Grimaldi" e del risultato d'esercizio.

Lo stato patrimoniale e il rendiconto economico presentano, ai fini comparativi, gli importi dell'esercizio precedente.



Il Revisore prende atto della relazione sull'attività svolta nel corso dell'esercizio redatta dalla Commissione di Amministrazione.

La commissione di amministrazione è responsabile per la redazione del conto economico/rendiconto finanziario che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

E' del Revisore Unico la responsabilità di esprimere un giudizio sul conto economico/rendiconto finanziario sulla base della revisione legale svolta dopo l'accettazione dell'incarico. Il Revisore ha svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione legale al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il conto economico/rendiconto finanziario non contengano errori significativi. La revisione legale comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probatori a supporto degli importi e informazioni contenute nel documento conto economico/rendiconto finanziario. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del Revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi conto economico/rendiconto finanziario dovuti anche a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del conto economico/rendiconto finanziario della fondazione che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Fondazione. La revisione legale comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime effettuate dalla commissione di amministrazione, nonché la valutazione della rappresentazione del conto economico/rendiconto finanziario nel suo complesso. Il Revisore Unico ritiene di aver acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il giudizio.

Il Revisore Unico ha svolto le procedure indicate nei principi di revisione al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete alla commissione di amministrazione della "Fondazione Giovan Pietro Grimaldi" con il conto economico/rendiconto finanziario al 31/12/2018.

#### **Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, e ss., c.c.**

Il Revisore Unico dichiara di aver preso conoscenza della "Fondazione Giovan Pietro Grimaldi" per quanto concerne:

1. La tipologia dell'attività svolta;
2. La sua struttura organizzativa contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche della Fondazione, viene ribadito che la fase di *pianificazione* dell'attività di vigilanza – nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità ai due parametri sopra citati – è stata attuata mediante riscontro positivo rispetto a quanto già riconosciuto in base alle informazioni acquisite dalla sua nomina.

E' stato, quindi, possibile confermare che:

- L'attività tipica svolta dalla "Fondazione Giovan Pietro Grimaldi" non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto allo scopo sociale;
- L'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimaste sostanzialmente invariate;
- Le risorse umane costituenti la forza lavoro non sono mutate;
- Quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi del conto economico/rendiconto finanziario.

Qui di seguito si elenca in sintesi le poste del conto economico/rendiconto finanziario. Per l'anno 2018.

L'avanzo di esercizio di **€ 105.032,07** trova conferma nel rendiconto finanziario/conto economico riassunto come segue:

<b>ENTRATE</b>	
Entrate ordinarie	€ 86.587,13
Partite di giro	€ 8.607,24
Residui attivi esercizi precedenti	€ 13.308,53
<b>Totale somme riscosse</b>	<b>€ 108.502,90</b>
<b>USCITE</b>	
Uscite ordinarie	€ 63.434,55
Uscite straordinarie e una tantum	€ 4.504,52
Partite di giro	€ 12.070,36
Residui passivi esercizi precedenti	€ 11.053,75

<b>Totale somme pagate</b>		<b>€ 91.063,18</b>
<i>Differenza</i>		<i>€ 17.439,72</i>
Fondo cassa al 31/12/2017		€ 110.962,12
<b><i>Differenza cassa al 31/12/2017</i></b>		<b>€ 128.401,84</b>
<i>Risultato gestionale</i>		
Residui attivi	€ + 16.588,85	
Residui passivi	€ - 39.958,62	
<i>Differenza</i>		<i>€ -23.369,77</i>
<b>Avanzo di amministrazione</b>		<b>€ 105.032,07</b>

L'esame è stato svolto in conformità alle norme di legge che disciplinano il bilancio/rendiconto d'esercizio.

Il Revisore prende atto che la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività e pertanto con l'osservanza della normativa prevista dal codice civile.

Il menzionato bilancio/rendiconto di esercizio corrisponde alle risultanze dei libri e delle scritture contabili e nel suo complesso esprime in modo corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico della Fondazione per l'esercizio chiuso il 31/12/2018 che riporta un avanzo di **€ 105.032,07**

Si esprime pertanto parere favorevole al bilancio/rendiconto chiuso al 31 dicembre 2018 nelle risultanze presentate.

Scicli 04/11/2019

Il Revisore Contabile

*Dott.ssa Rosa Anna Paolino*

