

**Relazione dell'organo di revisione sul
Rendiconto per l'esercizio finanziario 2018
della Istituzione per l'Inclusione Sociale e
Comunitaria "Achille Ardigò e Don Paolo Serra
Zanetti" del
Comune di Bologna
PARERE N.14
L'organo di revisione**

PIETRO BORASCHI

TIZIANA GIARDINI

SEBASTIANO RESTA

I sottoscritti BORASCHI PIETRO, GIARDINI TIZIANA, RESTA SEBASTIANO, revisori nominati con delibera del consiglio comunale P.G. N.: 241783/2018 N. O.d.G.: 337/2018 del 02/07/2018, esecutivo dal 13/07/2018;

ricevuta la proposta di rendiconto per l'esercizio 2018, nelle sue componenti:

- a) conto del bilancio;
 - b) conto economico;
 - c) conto del patrimonio;
- e corredata dai seguenti allegati:
- Relazione integrativa del Direttore;
 - verbale delle verifiche di cassa del Tesoriere al 31/12/2018;
 - Riepilogo entrate e spese di competenza 2018 e residui
 - Allegati al Conto del Patrimonio

visti il bilancio di previsione dell'esercizio 2018 e il rendiconto dell'esercizio 2018;
viste le disposizioni di legge che regolano la finanza locale e in particolare il D.Lgs. n. 267/2000 e il D.Lgs. 118/2011 e il regolamento di contabilità aggiornato con delibera di consiglio n. 493 del 21/12/2013;

VERIFICATO CHE

A) Per il conto del bilancio:

le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate sono conformi alle disposizioni di legge e regolamentari, rispettano il principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni e la corretta rappresentazione nel conto del bilancio dei riepiloghi e dei risultati di cassa e di competenza;

si è ritenuto necessario effettuare il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi ai sensi del DPCM 28.12.2011 approvato in CDA con Deliberazione n. 2/2019;

B) Per il conto economico e lo stato patrimoniale:

il rispetto dei principi di competenza economica e delle norme dell'art. 229 del D.Lgs. n. 267/2000 e del D. Lgs. 118/2011, nella rilevazione dei componenti positivi e negativi del conto economico;

la corretta rappresentazione delle attività e passività nel conto del patrimonio, nonché la corretta e completa rilevazione delle modifiche che le stesse hanno subito per effetto della gestione;

TENUTO CONTO CHE

durante l'esercizio l'organo di revisione ha svolto le sue funzioni in ottemperanza alle competenze contenute nell'art. 239 del D.Lgs. n. 267/2000

SI RILEVANO LE SEGUENTI CONSIDERAZIONI

La gestione finanziaria 2018 si caratterizza per alcuni elementi salienti:

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

La gestione finanziaria 2018 si è chiusa con un avanzo di amministrazione di euro 200.160,34. Non risultano vincoli relativi all'avanzo.

FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Non è necessario calcolare tale fondo in quanto i crediti risultano esigibili interamente da parte della Pubblica amministrazione.

ENTRATE CORRENTI

Gli accertamenti per le entrate correnti ammontano complessivamente ad euro 479.764,99 rispetto alle previsioni definitive deliberate pari ad euro 561.000,00 e in corso d'anno portate a 566.000,00 con Delibera n. 7/2018 VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020 (VAR. N.1/2018) del 24/10/2018, approvata con Deliberazione del Consiglio comunale n. proposta DC/PRO/2018/29, n° repertorio DC/2018/17, PG N. 469469/2018, esecutiva dal 13/11/2018, per recepire l'aumento del trasferimento del Comune necessario a consentire l'avvio delle attività della Scuola Achille Ardigò sul Welfare di Comunità e sui Diritti dei cittadini.

SPESE CORRENTI

Per quanto riguarda le spese correnti si rileva che gli impegni assunti nell'esercizio ammontano ad euro 460.784,12 rispetto alle somme definitivamente previste pari ad euro 566.000,00

SI RIPORTANO

i risultati dell'analisi e le attestazioni sul rendiconto per l'esercizio 2018.

Il risultato della gestione finanziaria è il seguente:

		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio 2018				19.166,31
RISCOSSIONI	(+)	446.872,89	179.303,99	626.176,88
PAGAMENTI	(-)	214.386,78	346.952,55	561.339,33
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			84.003,86
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			84.003,86

RESIDUI ATTIVI	(+)	39.156,00	300.461,00	339.617,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	110.051,75	113.831,57	223.460,52
RISULTATO DIFFERENZIALE	(=)			200.160,34
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO 2018				0,00
DI CUI PER SPESE CORRENTI	(-)			
DI CUI PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2018 (A)	(=)			200.160,34

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2018 (A)			200.160,34
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2018:			
Parte accantonata			
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2018			0
	Totale parte accantonata (B)		0
Parte vincolata			
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente			0
Altri vincoli			0
	Totale parte vincolata (C)		0
	Totale parte disponibile (E=A-B-C)		200.160,34

Dal confronto tra il bilancio di previsione e il rendiconto si rileva quanto segue:

Scostamento tra bilancio di previsione iniziale e rendiconto

ENTRATA	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertamenti
Titolo 02 Trasferimenti correnti	539.000,00	544.000,00	479.361,00
Titolo 03 Entrate extratributarie	1.000,00	1.000,00	0,00
Titolo 09 Entrate per conto terzi e partite di giro	21.000,00	21.000,00	403,99
TOTALE	561.000,00	566.000,00	479.764,99

SPESE	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegni
Titolo 01 Spese correnti	540.000,00	545.000,00	460.380,13

Titolo 02 Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Titolo 07 Spese per conto terzi e partite di giro	21.000,00	21.000,00	403,99
TOTALE	561.000,00	566.000,00	460.784,12

Con Deliberazione di urgenza, PG n. 12/2019 del Presidente del CDA, sottoposta a ratifica nella seduta del Consiglio di Amministrazione che approva con delibera n. /2019 il rendiconto dell'esercizio 2018 si è proceduto al RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI AI FINI DELLA FORMAZIONE DEL RENDICONTO 2017 AI SENSI DELL'ART. 3, COMMA 4, DEL D.LGS. N. 118/2011 eliminando e rivedendo i residui attivi di cui agli allegati 1) e 3) ed eliminando e rivedendo i residui passivi di cui agli allegati 2) e 4), parte integrante e sostanziale del predetto atto;

Dall'analisi dei residui si rileva quanto segue.

Residui	Residui conservati all'1.1.2018	Riscosso/pagato su residui 31.12.2018	Residui riaccertati al 31.12.2018
Residui attivi			
2017 e precedenti	355.870,00	446.872,89	39.156,00
2018			300.461,00
Totali	355.870,00		339.617,00
Residui passivi			
2017 e precedenti	324.438,53	214.386,78	109.628,95
2018			113.831,57
Totali	324.438,53		223.460,52

Nel corso del 2018 sono stati registrati maggiori accertamenti sui residui per complessivi 132.658,89 euro.

Si allega di seguito il dettaglio dell'andamento per anno di costituzione dei residui attivi e passivi:

RESIDUI ATTIVI

Anno	Accertamen	Conto Fin.	Iniziale-2018	Attuale	Reversali	Riscosso	Da Incassare
2015	615001041	E201010201	2.500,00	0	0	0	0
2015	615001182	E201010201	0	38.388,89	38.388,89	38.388,89	0
2016	616000615	E201050201	26.520,00	26.520,00	18.065,50	18.065,50	8.454,50
2016	616000861	E201010201	5.900,00	5.900,00	0	0	5.900,00
2016	616000863	E201010201	42.378,00	111.611,34	111.611,34	111.611,34	0
2016	616000864	E201010201	23.608,66	23.608,66	0	0	23.608,66
2017	617000046	E201010201	254.963,34	280.000,00	278.807,16	278.807,16	1.192,84
							39.156,00
2018	618000066	E901010201	20.000,00	403,99	403,99	403,99	0
2018	618000306	E201010201	371.971,00	371.971,00	114.900,00	114.900,00	257.071,00
2018	618000316	E201010201	43.390,00	43.390,00	0	0	43.390,00

2018	618000687	E201010203	56.200,00	56.200,00	56.200,00	56.200,00	0
2018	618001119	E201010203	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00	0
2018	618001177	E201010203	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0
			855.231,00	965.793,88	626.176,88	626.176,88	300.461,00
							339.617,00

RESIDUI PASSIVI

Capitolo	I Anno	Impegno	Subimpegno	Impegni di competenza	Residui iniziali	Residui finali	Pagamenti	Residui da pagare
	è							
	s							
	c							
	r							
	i							
	z							
	i							
	c							
	r							
	è							
	(
	è							
	F							
	i							
	t							
	c							
	l							
	c							
	I							
	(
	(
	/							
	2							
	I							
	(
	M							
	I							
	I							
	I							
	I							
	M							
	M							
	(
	F							
	I							
	I							
	I							
UI1113000	I	2015	315004957	416000714	30	30	0	30
	I							
	(
	(
	/							
	2							
	I							
	(
	M							
	I							
	I							
	I							
UI1113000	I	2015	315004957		0			0

M
M
C
E
I
I
I

E
E
C
C
E
]]
C
C
I
]]
E
E
I
I
/ /
S
]]
E
/ /
I
/ /
E
]]
.
I
E
I
.
I
C
S
.
2
E
E
/ /
I
C
C
I

UI2150000	8	2015	315001703	2.500,00	0	2.500,00	0,00
-----------	---	------	-----------	----------	---	----------	------

E
E
C
C
E
]]
]]
C
C
I

UI2150000	7	2015	315002560	2.310,58	0	0	2.310,58
-----------	---	------	-----------	----------	---	---	----------

F
 F
 I
 /
 S
]
 F
 /
 I
 /
 /
 F
]
 .
]
 8
 I
 .
 I
 ()
 S
 .
 2
 8
 €
 /
]
 9
 9
 8
]
 F
 /
 S
 F
 F
 I
 M
 F
 M
]
 I
 /
 I
 /
 I
]
 F
 I
 S
 ()
 ()
 ()
 F
]
]

UI3000000	I	2015	315005150	416001398	3.000,00	3.000,00	0	3.000,00
UI3000000]	2015	315005150		0			0

F
/
S
F
F
F
I
M
F
M
] I
/
I
/
I
]
F
I
S
C
C
C
F
]
]
I

I
C
C
/
2
I
C
M
I
I
I
I
M
M
C
F
I
I
I

UI1113000	I	2016	316004760		2.667,88	0	1.719,67	948,21
-----------	---	------	-----------	--	----------	---	----------	--------

F
F
C
C
F
]
]
C
F
I
I
U

UI2137000	2	2016	316001384	416000220	418,89	418,89	0	418,89
-----------	---	------	-----------	-----------	--------	--------	---	--------

I
C
M
E
I
E
I
I
I
A
M
M
C
E
E
C
S
] I
] U
2 I
C
M
E
I
M
V
I
S
I
E
I
I
E

E
E
C
C
E
]]
C
E
I
I
U
2 I
C
M
E
I
E
I
I
I
A
M
M
C

F
F
C
S
] I
] U
2 I
C
M
E
I
M
V
I
S
I
F
I
I
F
F
F
C
C
F
]]
C
C
I
] F
F
I
/ S
] F
/ I
/ F
] F
. I
8 I
. I
C
S
. 2
8
€

UI2150000 / 2016 316001800 2.400,00 0 2.400,00 0,00

1
9
9
8

F
F
C
C
F
7
7
C
C
I
7
F
F
I
A
S
7
F
A
I
A
A
F
7
.
1
8
I
.
I
C
S
.
2
8
6
/
1
9
9
8

UI2150000	2016	316001943	2.400,00	0	2.400,00	0,00
-----------	------	-----------	----------	---	----------	------

F
F
C
C
F
7
7
C
F
U
C
F
I

UI2180000	2016	316003328	4.891,50	0	4.891,50	0,00
-----------	------	-----------	----------	---	----------	------

	U							
]]]							
	I							
	F							
	F							
	C							
	C							
	F							
]]]							
	C							
	F							
	U							
	C							
	F							
	I							
]]]							
	U							
]]]							
UI2180000	I	2016	316003329		3.064,50	0	2.349,68	714,82
	/							
	C							
	C							
	U							
	I							
	S							
]]]							
	C							
	F							
	F							
	M							
	I							
	I							
	I							
	C							
	C							
	M							
	S							
	U							
	M							
	C							
	F							
	S							
	F							
	F							
	V							
	I							
	Z							
	I							
	F							
	/							
	C							
	M							
	/							
]]]							
	F							
UI1112000	F	2017	317003361		293,3	0	18	275,3

I
F
F
F
I
M
F
F
F
F
U
M
Z
I
C
M
A
M
F
M
T
C

I
C
C
A
Z
I
C
M
I
I
I
M
M
C
F
I
I

UI1113000	I	2017	317003347	1.800,00	0	1.800,00	0,00
-----------	---	------	-----------	----------	---	----------	------

I
C
C
A
Z
I
C
M
I
I
I
M
M
C
F
I
I

UI1113000	I	2017	317003371	5.068,56	0	137,41	4.931,15
-----------	---	------	-----------	----------	---	--------	----------

I
I

F
F
C
C
E
7
7

C
F
I
I
U
Z
I
C
M
F
I
F
I
I
I

A
M
M
C
F
F
C
S
7
I
7

U
Z
I
C
M
F
I
M
M
V
I
S
I
F
I
I

UI2137000

F 2017 317001200

10.177,70

0

10.177,70

0,00

F
F
C
C
E
7
7
C

UI2150000

C 2017 317001074

43.836,59

0

43.836,59

0,00

I
7
E
E
I
A
S
7
E
A
I
A
A
E
7
. 1
E
I
. I
C
S
. 2
E
E
/
1
9
9
E

E
E
C
C
E
7
7
C
C
I
7
E
E
I
A
S
7
E
A
I
A
A
E
7
. 1
E
I

UI2150000

2017 317001076

5.242,33

0

5.242,33

0,00

.
I
C
S
. 2
8
€
/
1
9
9
8

F
F
C
C
F
]]
C
C
I
]]
F
F
I
/]
S
]]
F
/]
I
/]
F
]]

.
1
8
I
. I
C
S

.
2
8
€
/
1
9
9
8

UI2150000	8	2017	317001078	5.000,00	0	5.000,00	0,00
-----------	---	------	-----------	----------	---	----------	------

F
F
C
C
F

UI2150000	F	2017	317001140	3.998,67	0	3.998,67	0,00
-----------	---	------	-----------	----------	---	----------	------

7
7
C
C
I
7
F
F
I
/
S
7
F
/
I
/
/
F
7
.
1
8
I
.
I
C
S
.
2
8
C
/
1
S
S
8

F
F
C
C
F
7
7
C
C
I
7
F
F
I
/
S
7
F
/
I
/
/
F

UI2150000

7 2017 317002892

12.036,66

0 12.036,66

0,00

.
1
8
I
. I
C
8
. 2
8
€
/
1
9
9
8

F
F
C
C
F
7
7
C
C
I
7
F
F
I
A
S
7
F
A
I
A
A
F
7
. 1
3
-
I
. 2
2
8
/
2
C
C

UI2155000	2017	317001075	29.835,23	0	29.835,23	0,00
UI3000000	2017	317002893	1.963,34	0	1.963,34	0,00

F
F
F
I
M
F
M
] I
/ I
/ I
] F
I
S
C
C
C
F
]]
I

] F
/ S
F
F
I
M
F
M
] I
/ I
/ I
] F
I
S
C
C
C
F
]]

UI3000000	I	2017	317002894	4.080,00	0	4.080,00	0,00
-----------	---	------	-----------	----------	---	----------	------

] F
/ S
F
F
I

UI3000000	I	2017	317002895	2.000,00	0	2.000,00	0,00
-----------	---	------	-----------	----------	---	----------	------

I
M
E
N
T
I
A
I
A
I
T
E
I
S
C
C
C
E
P
T
I
T
r
e
s
s
f
e
r
i
r
e
r
t
i
C
r
r
e
r
t
i
c
c
r
t
r
C
e
v
e
r
z
C
c
i
e
r
i

UI3100000

2017 317005435 417001708

165.000,00

5.000,00

0

5.000,00

r
i
s
t
r
æ
z
i
c
r
e

] r
æ
s
f
e
r
i
r
e
r
t
i
(
c
r
r
e
r
t
i
c
c
r
t
r
c
æ
v
æ
r
z
c
c
i
æ
r
r
i
r
i
s
t
r
æ
z
i
c

UI3100000

2017 317005435 417001709

0 25.000,00 15.000,00 10.000,00

r
e

] r
e
s
f
e
r
i
r
e
r
t
i
(
c
r
r
e
r
t
i
c
c
r
t
r
c
e
v
e
r
z
c
c
i
e
r
r
i
r
i
s
t
r
e
z
i
c
r
e

UI3100000	2017	317005435	417001710	0	20.000,00	20.000,00	0,00
-----------	------	-----------	-----------	---	-----------	-----------	------

] r
e
s
f
e
r

UI3100000	2017	317005435	417001711	0	115.000,00	33.000,00	82.000,00
-----------	------	-----------	-----------	---	------------	-----------	-----------

i
r
e
r
t
i
(
c
r
r
e
r
t
i
c
c
r
t
r
c
e
v
e
r
z
c
c
i
e
r
r
i
r
i
s
t
r
e
z
i
c
r
e

]
r
e
s
f
e
r
i
r
e
r
t
i
(
c
r
r

UI3100000

2017 317005435

0

0

0

0,00

€
r
t
i
c
c
r
t
r
c
z
v
z
c
c
i
z
r
r
i
r
i
s
t
r
z
i
c
r
e
r
z
s
f
e
r
i
r
e
r
t
i
c
c
r
t
i
c
c
r
t
r
c

UI3100000

2017 317005436 417001612

10.000,00

10.000,00

10.000,00

0,00

ε
v
ε
r
z
c
c
i
ε
r
r
i
r
i
s
t
r
ε
z
i
c
r
e
]
r
ε
s
f
e
r
i
r
e
r
t
i
(
c
r
r
e
r
t
i
c
c
r
t
r
c
ε
v
ε
r
z
c
c
i
ε
r

UI3100000

2017 317005436

0

0

r
i
r
i
s
t
r
e
z
i
c
r
e

324.015,73 178.448,89 214.386,78 109.628,95

A
C
C
U
I
S
T
C
H
E
M
I
I
I
C
C
M
S
U
M
C
E
S
E
F
Y
I
Z
I
E
/
C
M
A
T
E
R
I
E
L
I
M
E
N
T
E

UI1112000

2018 318003550

244

0

244

0

F
F
U
M
Z
I
C
M
A
M
E
M
T
C

A
C
C
U
I
S
T
C
E
E
M
I
I
I
C
C
M
S
U
M
C
E
S
E
E
V
I
Z
I
E
/
C
M
A
T
E
R
I
E
L
I
M
E
I

UI1112000

2018 318004248

250

0

250

0

F
F
U
M
Z
I
C
M
A
M
E
M
T
C

A
C
C
U
I
S
T
C
E
E
M
I
I
I
C
C
M
S
U
M
C
E
S
E
E
V
I
Z
I
E
/
C
M
A
T
E
R
I
E
L
I
M
E
I

UI1112000

2018 318004469

427

0

427

0

F
F
U
M
Z
I
C
M
A
M
E
M
T
C

I
C
C
A
Z
I
C
M
I
I
I
I
M
M
C
E
I
I
I

UI1113000	I	2018	318003296	7.264,80	0	7.264,80	0,00
-----------	---	------	-----------	----------	---	----------	------

F
F
C
C
E
T
T
C
F
I
I
U
Z
I
C
M
E
I
I
I
I
A
M
M
C

UI2137000	F	2018	318001385	418000170	54.223,33	53.450,00	773,33
-----------	---	------	-----------	-----------	-----------	-----------	--------

F
C
S
7
I
7
U
2
I
C
M
F
I
M
V
I
S
I
F
I
I
F

F
F
C
C
F
7
7
C
F
I
I
U
2
I
C
M
F
I
F
I
I
I
/

I
N
V
I
S
I
F
I
I
I

F
F
C
C
E
]]
C
C
I
]]
F
F
I
/]
S
]]
F
/]
I
/]
F
]]

.]
E
I
.]
I
C
S
.]
2
E
E
/]
I
C
C
]]

UI2150000	E	2018	318001796	25.070,00	0	0	25.070,00
-----------	---	------	-----------	-----------	---	---	-----------

F
F
C
C
E
]]
]]

UI2150000	C	2018	318001797	21.000,00	0	16.866,00	4.134,00
-----------	---	------	-----------	-----------	---	-----------	----------

C
I
7
F
F
I
/
S
7
F
/
I
/
/
F
7
.
1
8
I
.
I
C
S
.
2
8
€
/
1
9
9
8

F
F
C
C
F
7
7
C
C
I
7
F
F
I
/
S
7
F
/
I
/
/
F
7
.
1

UI2150000	8	2018	318001798	24.000,00	0	0	24.000,00
-----------	---	------	-----------	-----------	---	---	-----------

I
.
I
C
S
.
2
8
€
/
1
9
9
8

F
F
C
C
F
7
7
C
C
I
7
F
F
I
/
S
7
F
/
I
/
/
F
7

.
1
8
I
.
I
C
S
.
2
8
€
/
1
9
9
8

UI2150000	8	2018	318001799	32.930,00	0	32.930,00	0,00
-----------	---	------	-----------	-----------	---	-----------	------

F
F
C
C

UI2150000	C	2018	318001800	5.000,00	0	0	5.000,00
-----------	---	------	-----------	----------	---	---	----------

F
7
7
C
C
I
7
F
F
I
/
S
7
F
/
I
/
/
F
7
. 1
8
I
. I
C
S
. 2
8
6
/
1
9
9
8

F
F
C
C
F
7
7
C
C
I
7
F
F
I
/
S
7
F
/
I
/
/
I

UI2150000 F 2018 318001801 11.000,00 0 4.666,00 6.334,00

F
F
C
C
F
]]
C
C
I
]]
F
F
I
/]
S
]]
F
/]
I
/]
I
/]
F
]]
.]
I
8]
I
.]
I
C
S
.]
2]
8]
€]
/]
I
9]
9]
8]

UI2150000	8	2018	318001803	22.000,00	0	0	22.000,00
-----------	---	------	-----------	-----------	---	---	-----------

F
F
C
C
F
]]
]]
C
C
I
]]
F
F
I
/]
S
]]
I

UI2150000	I	2018	318003269	67.000,00	0	64.571,98	2.428,02
-----------	---	------	-----------	-----------	---	-----------	----------

4
I
4
4
F
7
. 1
8
I
. I
C
S
. 2
8
€
/
1
9
9
8

F
F
C
C
F
7
7
C
C
I
7
F
F
I
4
S
7
F
4
I
4
4
F
7
. 1
8
I
. I
C
S
. 2
8
€

UI2150000

/ 2018 318003270

79.737,00

0 78.064,00

1.673,00

1
9
9
8

F
F
C
C
F
7
7
C
C
I
7
F
F
I
A
S
7
F
A
I
A
A
F
7
.
1
8
I
.
I
C
S
.
2
8
6
/
1
9
9
8

UI2150000	8	2018	318003272	30.934,00	0	18.563,00	12.371,00
-----------	---	------	-----------	-----------	---	-----------	-----------

F
F
C
C
F
7
7
C
C
I
7
F
F
I

UI2150000	I	2018	318003273	19.300,00	0	19.300,00	0,00
-----------	---	------	-----------	-----------	---	-----------	------

Λ
Σ
]
F
Λ
I
Λ
Λ
F
]
·
I
Σ
I
·
I
C
Σ
·
2
Σ
€
/
I
C
C
Σ
F
F
C
C
I
]
F
F
I
Λ
Σ
]
F
Λ
I
Λ
Λ
F
]
·
I
Σ
I
·
I
C
Σ
·

UI2150000

2018 318003288

8.000,00

0

0

8.000,00

2
8
€
/
1
9
9
8

F
I
C
C
F
7
7
C
C
I
7
F
F
I
A
S
7
F
A
I
A
A
F
7

.
1
8
I
.
I
C
S

.
2
8
€
/
1
9
9
8

UI2150000	8	2018	318003289	17.000,00	0	15.000,00	2.000,00
-----------	---	------	-----------	-----------	---	-----------	----------

7
F
A
S
F
F
I
M

UI3000000	F	2018	318003377	10.000,00	0	10.000,00	0,00
-----------	---	------	-----------	-----------	---	-----------	------

INSTITUTIONS

FINANCE

INSTITUTIONS

UI3000000	I	2018	318003675	6.000,00	0	6.000,00	0,00
-----------	---	------	-----------	----------	---	----------	------

UI3000000	I	2018	318005834	5.000,00	0	5.000,00	0,00
-----------	---	------	-----------	----------	---	----------	------

/
I
/
I
]
F
I
S
C
C
C
F
]
]
I

]
F
/
S
F
F
F
I
M
F
M
]
I
/
I
/
I
]
F
I
S
C
C
C
F
]
]
I

UI3000000	I	2018	318006302	5.000,00	0	5.000,00	0,00
-----------	---	------	-----------	----------	---	----------	------

I
V
/
I
/
V
F
F
S
/
F
F
/
I
I

UI5000000	'	2018	318004493	403,99	0	355,77	48,22
-----------	---	------	-----------	--------	---	--------	-------

F
 F
 /
 F
 I
 C
]
 F
 /
 M
 I
]
 F
 C
 C
 M
 U
 M
 F
 F
 F
 F
 S
 F
 I
 I
]
 F
 /
 S
 M
 F
 M
]

460.784,12

346.952,55 113.831,57

Conto Economico

Il conto economico della gestione evidenzia i componenti positivi e negativi secondo criteri di competenza economica così sintetizzati:

L'esercizio 2018 si è chiuso con un risultato economico finale pari ad Euro 149.562,56. Nel prospetto sottostante sono stati riportati i principali componenti positivi e negativi dell'attività dell'Istituzione determinati secondo criteri di competenza economica

CONTO ECONOMICO	2018
A Componenti positivi della gestione Euro	479.764,99
B Componenti negativi della gestione Euro	460.784,12
Differenza tra componenti positivi e negativi della gestione Euro	18.980,87
C Proventi ed oneri finanziari Euro	

D Rettifiche di valore attivita' finanziarie Euro	
E Proventi straordinari (maggiori accertamenti a residuo, minori impegni a residuo) Euro	133.081,69
F Oneri straordinari (minori accertamenti a residuo) Euro	2.500,00
Risultato economico prima delle imposte Euro	
Imposte Euro	
RISULTATO DELL'ESERCIZIO Euro	149.562,56

Stato Patrimoniale

La situazione aggiornata al 31/12/2018 presenta un patrimonio netto di euro **200.160,34** che rileva una variazione positiva di euro 149.562,56 rispetto al rendiconto 2017.

Si compone di avanzo di amministrazione degli esercizi precedenti non utilizzato pari ad Euro 50.597,78 e del Risultato economico dell'esercizio 2018 pari ad euro 149.562,56.

Le variazioni più significative sono così rappresentate:

Stato patrimoniale attivo e passivo

➤ Crediti e debiti

I crediti sono iscritti in bilancio al loro valore nominale essendo ritenuti interamente esigibili e corrispondono alla voce dei residui attivi

I debiti sono iscritti al loro valore nominale e corrispondono alla voce relativa ai residui passivi.

➤ Disponibilità liquide

Corrispondono ai saldi al 31/12/2018 delle giacenze del conto di tesoreria

L'ente si è dotato di idonee procedure contabili per la compilazione e la tenuta dell'inventario.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO						
	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Anno 2018	Anno 2017	riferimento	riferimento	
				art.2424 CC	DM 26/4/95	
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	A	A	
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00			
	B) IMMOBILIZZAZIONI					
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI	
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1	

	2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	B12	B12
	3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00	B13	B13
	4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	B14	B14
	5	Avviamento	0,00	0,00	B15	B15
	6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	B16	B16
	9	Altre	0,00	0,00	B17	B17
		Totale immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00		
		<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>				
II	1	Beni demaniali	0,00	0,00		
	1.1	Terreni	0,00	0,00		
	1.2	Fabbricati	0,00	0,00		
	1.3	Infrastrutture	0,00	0,00		
	1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00		
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	0,00	0,00		
	2.1	Terreni	0,00	0,00	BII1	BII1
		<i>a di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
	2.2	Fabbricati	0,00	0,00		
		<i>a di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
	2.3	Impianti e macchinari	0,00	0,00	BII2	BII2
		<i>a di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00	BII3	BII3
	2.5	Mezzi di trasporto	0,00	0,00		
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	0,00	0,00		
	2.7	Mobili e arredi	0,00	0,00		
	2.8	Infrastrutture	0,00	0,00		
	2.99	Altri beni materiali	0,00	0,00		
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BII5	BII5
		Totale immobilizzazioni materiali	0,00	0,00		
		<i>IV Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i>				
	1	Partecipazioni in	0,00	0,00	BIII1	BIII1
		<i>a imprese controllate</i>	0,00	0,00	BIII1a	BIII1a
		<i>b imprese partecipate</i>	0,00	0,00	BIII1b	BIII1b
		<i>c altri soggetti</i>	0,00	0,00		
	2	Crediti verso	0,00	0,00	BIII2	BIII2
		<i>a altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00		
		<i>b imprese controllate</i>	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
		<i>c imprese partecipate</i>	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
		<i>d altri soggetti</i>	0,00	0,00	BIII2c BIII2d	BIII2d
	3	Altri titoli	0,00	0,00	BIII3	
		Totale immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00		
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	0,00	0,00		
		C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I		<i>Rimanenze</i>	0,00	0,00	CI	CI
		Totale rimanenze	0,00	0,00		
II		<i>Crediti (2)</i>				
	1	Crediti di natura tributaria	0,00	0,00		

	a Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00		
	b Altri crediti da tributi	0,00	0,00		
	c Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	339.617,00	355.870,00		
	a verso amministrazioni pubbliche	339.617,00	355.870,00		
	1 Comune di Bologna	0,00	0,00		
	2 Regione Emilia Romagna	331.162,50	329.350,00		
	3 Altri Enti	8.454,50	26.520,00		
	b imprese controllate	0,00	0,00	CII2	CII2
	c imprese partecipate	0,00	0,00	CII3	CII3
	d verso altri soggetti	0,00	0,00		
3	Verso clienti ed utenti	0,00	0,00	CII1	CII1
4	Altri Crediti	0,00	0,00	CII5	CII5
	a verso l'erario	0,00	0,00		
	b per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00		
	c altri	0,00	0,00		
	Totale crediti	339.617,00	355.870,00		
III	<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i>				
1	Partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00		
IV	<i>Disponibilità liquide</i>				
1	Conto di tesoreria	84.003,86	19.166,31		
	a Istituto tesoriere	84.003,86	0,00		CIV1a
	b presso Banca d'Italia	0,00	19.166,31		
2	Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
	Totale disponibilità liquide	84.003,86	19.166,31		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	423.620,86	375.036,31		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
2	Risconti attivi	0,00	0,00	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	0,00		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	423.620,86	375.036,31		

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO					
STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno 2018	Anno 2017	riferimento	riferimento
				art.2424 CC	DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	0,00	0,00	AI	AI

II	Riserve	50.597,78	225.506,87		
a	da risultato economico di esercizi precedenti	50.597,78	225.506,87	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	da capitale	0,00	0,00	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire	0,00	0,00		
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	0,00	0,00		
e	altre riserve indisponibili	0,00	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	149.562,56	-174.909,09	AIX	AIX
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	200.160,34	50.597,78		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2	Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3	Altri	0,00	0,00	B3	B3
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	0,00	0,00		
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00	C	C
	TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00		
	D) DEBITI (1)				
1	Debiti da finanziamento	0,00	0,00		
a	prestiti obbligazionari	0,00	0,00	D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
c	verso banche e tesoriere	0,00	0,00	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	0,00	0,00	D5	
2	Debiti verso fornitori	123.412,30	324.438,53	D7	D6
3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	100.000,00	0,00		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00		
b	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
c	imprese controllate	0,00	0,00	D9	D8
d	imprese partecipate	0,00	0,00	D10	D9
e	altri soggetti	100.000,00	0,00		
5	Altri debiti	48,22	0,00	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	tributari	0,00	0,00		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	0,00	0,00		
c	per attività svolta per c/terzi (2)	0,00	0,00		
d	altri	48,22	0,00		
	TOTALE DEBITI (D)	223.460,52	324.438,53		
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi	0,00	0,00	E	E
II	Risconti passivi	0,00	0,00	E	E
1	Contributi agli investimenti	0,00	0,00		
a	da altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		

	b da altri soggetti	0,00	0,00		
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	0,00	0,00		
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	423.620,86	375.036,31	-	-
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri	0,00	0,00		
	2) beni di terzi in uso	0,00	0,00		
	3) beni dati in uso a terzi	0,00	0,00		
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
	5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00		
	6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00		
	7) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00		
	TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00	0,00	-	-

Conto di cassa

L'esercizio 2018 si è chiuso con un saldo di cassa di Euro 84.003,86

Descrizione	Competenza	Residui	Totale
Fondo cassa all' 1.1.2018			19.166,31
Riscossioni	179.303,99	446.872,89	626.176,88
Pagamenti	346.952,55	214.386,78	561.339,33
Fondo cassa al 31.12.2018			84.003,86

I risultati di cui sopra sono confermati dai dati di chiusura della cassa della Istituzione per l'inclusione Sociale Comunitaria per l'esercizio 2018 in contraddittorio con il Tesoriere, come risulta dall'allegato del Tesoriere, UniCredit Banca S.p.A., Istituto di credito Tesoriere della Istituzione.

Conclusioni

Tenuto conto di tutto quanto esposto, rilevato e proposto, si attesta la corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione.

Bologna, lì 27/02/2019

*L'organo di Revisione
(firma digitale)
Dr.Pietro Boraschi
Dr.Sebastiano Resta
Dr.ssa Tiziana Giardini*