

RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

ISTITUTO NAZIONALE
DI STUDI ROMANI
PIAZZA DEI CAVALIERI DI MALTA, 2
00153 ROMA
codice fiscale 80043010586



Verbale n. 109

L'anno 2007, addì 26, del mese di Marzo, nei locali dell'Istituto Nazionale di Studi Romani si è riunito il Collegio dei Revisori.

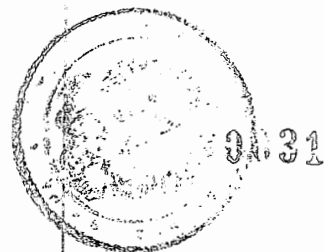
Sono presenti: il Dott. Antonio Telloni, membro effettivo nominato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, il prof. Luciano Palermo che assume la presidenza della seduta, il Prof. Raul Meloncelli e il Dott. Giovanni Ieradi consulente amministrativo dell'Istituto.

Al primo punto dell'ordine del giorno è posta l'analisi del bilancio consuntivo dell'esercizio 2006, al secondo la verifica di cassa e al terzo varie ed eventuali.

In relazione al primo punto di cui all'ordine del giorno il Collegio, ha preso in esame il conto consuntivo della gestione 2006. Il conto in parola presenta le seguenti voci riassuntive:

ENTRATE	Previsione	Accertamenti
	definitiva	
Entrate correnti	323.123	341.071
Entrate in c/capitale	0	29
Partite di giro	98.455	95.802
Conti d'ordine	0	0

ISTITUTO NAZIONALE
DI STUDI ROMANI
PIAZZA DEI CAVALIERI DI MALTA, 2
00183 ROMA
codice fiscale 80045010588



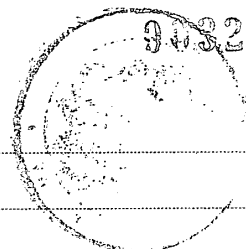
Totale	421.578	436.902
USCITE		
Uscite correnti	325.171	335.674
Uscite in c/capitale	3.777	3.750
Partite di giro	98.455	95.802
Conti d'ordine	0	0
Totale	427.403	435.226

Le entrate correnti di € 341.072 sono rappresentate per € 97.905 da entrate proprie, pari al 28,71% delle medesime e € 243.167 da finanziamenti di terzi (Ministero per i BBCC, Regione ecc.).

Le uscite correnti di € 335.674 sono rappresentate da costi del personale per € 163.568 e da € 9.672 relativi a spese per incarichi (consulente amministrativo). Le spese del personale in relazione al totale delle spese rappresentano il 48,73%. Quelle per l'acquisto di beni di consumi e servizi, pari ad € 86.942, rappresentano il 25,91% del totale spese, mentre quelle relative alle attività istituzionali, di € 59.400 rappresentano il 17,70% del totale delle uscite. Quelle per oneri fiscali e finanziari sono state di € 15.559.

La gestione finanziaria di competenza si è chiusa con un avanzo di € 6.358 ricavato nel seguente modo:

ISTITUTO NAZIONALE
DI STUDI ROMANI
PIAZZA DEI CAVALIERI DI MALTA, 2
00153 ROMA
codice fiscale 80045010596



Totale riscossioni 468.446 - totale pagamenti
443.971 + residui attivi di competenza 79.164 -
residui passivi di competenza 97.281 risultato di
competenza 6.358. La situazione finanziaria
amministrazione si è ugualmente chiusa con un avanzo
di amministrazione di € 6.455 così determinato:

DISPONIBILITA' 430.657
LIQUIDE ALL'1/1/06

RISCOSSIONI

in c/to residui
110.707
in c/to competenza
357.739

899.103
TOTALE 1.329.760
DISPONIBILITA'

PAGAMENTI

in c/ residui
106.026
in c/competenza
337.945

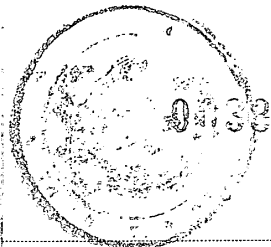
TOTALE 443.971
DISPONIBILITA'
LIQUIDE AL
31/12/2006

455.132

+ Residui attivi
131.634

- Residui passivi
580.311

ISTITUTO NAZIONALE
DI STUDI ROMANI
PIAZZA DEI CAVALIERI DI MALTA, 2
00153 ROMA
codice fiscale 80045010586



avanzo

d'amministrazione

6.455

La gestione economica si è chiusa con un avanzo positivo di € 56.402.

Il Collegio dopo un attento esame delle poste di bilancio in entrata e in uscita ~~ritiene~~ che il bilancio in parola possa essere sottoposto ad approvazione.

Col l'occasione il Collegio ha provveduto ad effettuare la verifica di cassa rilevando la seguente situazione.

Nella cassaforte a muro con chiusura a chiave, in possesso del contabile e ubicata nella stanza del medesimo, sono stati rinvenuti i seguenti valori:

n. 9 banconote da euro 50 = euro	450,00
n. 7 banconote da euro 20 = euro	140,00
n. 9 banconote da euro 10 = euro	90,00
n. 17 banconote da euro 5 = euro	85,00
monete varie per euro	<u>9,12</u>

Totale contante € 774,12

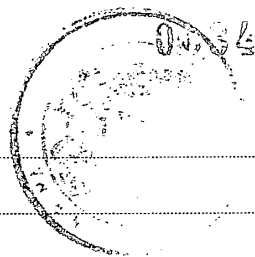
Agli atti sono state rinvenute varie ricevute dell'importo complessivo di euro 125,88, una ricevuta per € 100,00 di francobolli che il contabile riferisce di aver attribuito all'addetto alle spedizioni Sig. Angelo Braccia.

ESPRIME PARERE
FAVOREVOLE RELATIVA
MENTE AL ESSO E
RITIENE QUINDI, AVER
DOLO APPROVATO

DA PARTE DELL'AS
SEMBLEA DEI MEMBR

Michela Coccia
Renzo Polini
Luigi Meloni

ISTITUTO NAZIONALE
DI STUDI ROMANI
PIAZZA DEI CAVALIERI DI MALTA, 2
00153 ROMA
codice fiscale 80045010586



Riepilogando la situazione rinvenuta è stata la seguente:

denaro contante	774,12
ricevute varie	125,88
francobolli Sig. Braccia	100,00
Totale	1000,00

Il suddetto importo concorda con l'anticipazione di cassa, disposta a favore del contabile con mandato n.1 del 2/1/2007, di € 1000,00.

Dal giornale di cassa, aggiornato alla data del 23 marzo 2007, mandato n° 101 capitolo 07/00 di € 5,89, si è rilevata la seguente situazione:

fondo cassa al 1 gennaio 2007	€ 455.132,46
-------------------------------	--------------

Entrate :

• in c/ competenza	€ 34.029,06
• in c/ residui	€ 18.494,93 € 52.523,99

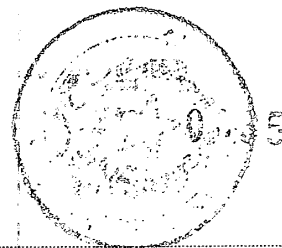
uscite:

• in c/ competenza	€ 59.237,84
• in c/ residui	€ 92.282,26 € 151.520,10

saldo cassa al 23/03/2007	€ 356.136,35
---------------------------	--------------

Dall'estratto c/c n. 11000 rimesso dalla Banca Nazionale del Lavoro spa aggiornato alla data del 23/03/2007, si rileva un saldo positivo di € 128.819,57 mentre dall'estratto di c/c postale, aggiornato alla data del 23/03/2006, si rileva un

ISTITUTO NAZIONALE
DI STUDI ROMANI
PIAZZA DEI CAVALIERI DI MALTA, 2
00153 ROMA
codice fiscale 80045010586



saldo positivo di € 295.077,77.

Riassumendo la situazione riscontrata è stata la seguente:

• Saldo c/c bancario	€ 128.819,78
• Saldo c/c postale	€ 295.077,77
• Contante	€ 774,12
• Ricevute varie	€ 125,88
• Ricevuta Braccia	€ 100,00

Saldo di fatto conciliato € 424.897,55

Tale saldo non concorda con quello di diritto di € 356.136,35 in quanto sono state contabilizzate nelle scritture del c/c 11000 della Banca Nazionale del Lavoro SpA Ag. 19 ed in quelle del Conto Bancoposta n. 25770009 i seguenti movimenti in entrata per complessivi € 76,00 non ancora inseriti nel registro di cassa dell' Istituto e in particolare

€ 36,00 accredito bollettino;

€ 40,00 accredito bollettino.

Inoltre è stato inserito nel registro di cassa dell'istituto il seguente movimento non ancora addebitato in c/c:

€ 67.685,20 fattura per restauro appartamento.

Pertanto la situazione risulta essere la seguente:

• Saldo cassa al 23/03/2007	€ 356.136,35
-----------------------------	--------------

ISTITUTO NAZIONALE
DI STUDI ROMANI
PIAZZA DEI CAVALIERI DI MALTA, 2
00153 ROMA
codice fiscale 80045010506

0038

+ Reversali da contabilizzare € 76,00

+ Mandato da addebitare € 67.685,20

Saldo di diritto conciliato € 423.897,55

Riepilogando la situazione finale contabile è la
seguinte:

• Saldo di fatto conciliato 424.897,55

• Saldo di diritto conciliato 423.897,55

€ 1.000,00

La suddetta differenza riguarda l'anticipazione di €
1000,00 di cui beneficia il contabile per le minute
spese.

Alle ore 11.00 non avendo altro di cui discutere il
Collegio dichiara chiusa la seduta.

Letto e sottoscritto

Pro. Ippoliti
Antonio Ippoliti
Antonio Ippoliti

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

PARTE PRIMA

ENTRATA

PAGINA BIANCA

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI

PAGINA BIANCA

Residui Attivi al 31 dicembre 2005

		Accertati all'1/1/2006	variazione in meno	variazione in più	Totale accertamenti	Riscossioni	Riaccertati
	Esercizio 2003						
cap 5	Regione Lazio - contributi	29.729			29.729	2.794	26.935
cap 7,2	Proventi vendita Rivista Studi Romani	52		18,07	70	70	-
	Totale 2003	29.781	-	18	29.799	2.864	26.935
	Esercizio 2004						
cap 5,1	Regione Lazio - contributi	16.081			16.081	16.081	0
cap 5,3	Provincia di Roma	7.000			7.000	7.000	-
cap 7,1	Proventi da vendita di pubblicazioni	4.909	-	-	4.909	879	4.030
cap 7,2	Proventi vendita Rivista Studi Romani	302	192,18		110	110	-
	Totale 2004	28.292	192	-	28.100	24.070	4.030
	ESERCIZIO 2005						
1	redditi da titoli	504,00			504	504,00	-
cap 3,3	contributo ministero Premio rivista	2.010,00			2.010	-	2.010,00
cap 5,1	contributi regione	59.254,00		3.959,98	63.214	44.782	18.432
cap 6	quote associative	90,00	45		45	45,00	-
cap 7,1	proventi pubblicazioni	4.321	906		3.416	2.353	1.063
cap 7,2	proventi rivista	1.393		313,55	1.706	1.706	-
cap 8	entrate varie	27118	760		26.358	26.358	-
cap 12	riscossioni crediti diversi	2936,07	240		2.696	2.696	-
cap 13	ritenute erariali	5.080,26	17		5.063	5063	-
cap 15	restituzione anticipazione	265,95			266	266	-
	Totale 2005	102.973	1.968	4.274	105.278	83.774	21.505
	Totale generale	161.045	2.160	4.292	163.177	110.707	52.470

ISTITUTO NAZIONALE
DI STUDI ROMANI
Il Presidente

Muro Marb

PAGINA BIANCA