

**RELAZIONE AL RENDICONTO GENERALE
DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018**

.....

Il Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2018 predisposto dal Direttore dell'Ente è stato trasmesso al Collegio dei revisori dei conti per il relativo parere di competenza.

Detto elaborato contabile si compone dei seguenti documenti:

- Conto del bilancio (Rendiconto finanziario e gestionale);
- Conto economico;
- Stato patrimoniale;

Inoltre, risultano allegati al predetto rendiconto, come previsto dal regolamento di contabilità dell'Ente:

- a) La situazione amministrativa;
- b) La relazione al rendiconto;
- c) Situazione dei residui attivi e passivi;

CONSIDERAZIONI GENERALI

Con riferimento alla struttura ed al contenuto, il rendiconto generale è stato predisposto in conformità al Regolamento di contabilità dell'Ente ed alla normativa vigente in materia (DPR n. 97/2003).

L'Ente ha conseguito l'equilibrio di bilancio.

Il Collegio prende in esame il **Rendiconto Generale per l'esercizio 2018** che è così riassunto nelle seguenti tabelle:

QUADRO RIASSUNTIVO DEL RENDICONTO FINANZIARIO

Entrate	<i>Previsione iniziale anno 2018</i>	<i>Variazioni anno 2018</i>	<i>Previsione definitiva anno 2018</i>	<i>Somme accertate anno 2018</i>	<i>Somme accert. Riscosse anno 2018</i>	<i>Somme accert. da riscuotere anno 2018</i>
	<i>Euro</i>	<i>Euro</i>	<i>Euro</i>	<i>Euro</i>	<i>Euro</i>	<i>Euro</i>
<i>Entrate Correnti - Titolo I</i>	60.000,00	93.458,83	153.458,83	153.458,83	121.000,02	34.000,00
<i>Entrate conto capitale- Titolo II</i>						
<i>Partite Giro Titolo III</i>	457.769,35	235.414,43	693.183,78	693.183,78	225.864,57	467.319,21
Totale Entrate	517.769,35	328.873,26	846.642,61	846.642,61	346.864,59	501.319,21
<i>Avanzo amministrazione utilizzato</i>	59.989,89	-1.865,00	58.124,89	58.124,89		
Totale Generale	577.759,24	327.008,26	904.767,50	904.767,50	346.864,59	501.319,21

DISAVANZO DI COMPETENZA						
Totale a pareggio	577.759,24	327.008,26	904.767,50	904.767,50	346.864,59	501.319,21

Spese	Previsione iniziale anno 2018	Variazioni anno 2018	Previsione definitiva anno 2018	Somme impegnate anno 2018	Pagamenti anno 2018	Rimasti da pagare anno 2018
<i>Uscite correnti Titoli I</i>	119.989,89	91.593,83	211.583,72	144.171,08	13.440,08	130.731,00
<i>Uscite conto capitale Titolo II</i>						
<i>Partite Giro Titolo III</i>	457.769,35	235.414,13	693.183,78	693.183,78	190.013,06	503.170,72
Totale Spese	577.759,24	327.007,96	904.767,50	837.354,86	203.453,14	633.901,72
<i>Avanzo di competenza</i>				67.412,64		
Totale Generale	577.759,24	327.007,96	904.767,50	904.767,50	203.453,14	633.901,72

QUADRO DI RAFFRONTO CON L'ESERCIZIO PRECEDENTE

Entrate	Anno finanziario 2018			Anno finanziario 2017		
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)
<i>Entrate Correnti - Titolo I</i>	36.458,81	153.458,83	157.458,83	10.000,00	163.000,13	135.000,13
<i>Entrate conto capitale Titolo II</i>						
<i>Partite Giro Titolo III</i>	292.620,31	693.183,78	484.559,62	382.735,24	645.207,18	735.322,11
Totale Entrate	329.079,12	846.642,61	642.018,45	392.735,24	808.207,31	870.322,24
<i>Avanzo amministrazione utilizzato</i>		58.124,89			46.976,87	
Totale Generale	329.079,12	904.767,50	642.018,45	392.735,24	855.184,18	870.322,24
DISAVANZO DI COMPETENZA						
Totale a pareggio	329.079,12	904.767,50	642.018,45	392.735,24	855.184,18	870.322,24

Spese	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)
Uscite correnti Titoli I	106.438,88	144.171,08	119.878,96	61.389,68	151.852,11	106.802,91
Uscite conto capitale Titolo II						
Partite Giro Titolo III	645.207,18	693.183,78	801.294,98	494.115,49	645.207,18	494.115,49
Totale Spese	751.646,06	837.354,86	921.173,94	555.505,17	797.059,29	600.918,40
Avanzo di amministrazione		67.412,64	-279.155,49		58.124,89	269.403,84
Totale Generale	751.646,06	904.767,50	921.173,94	555.505,17	855.184,18	870.322,24

Situazione di equilibrio dati di cassa

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	Anno 2018
Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	479.150,64
Riscossioni	642.018,45
Pagamenti	921.173,94
Saldo finale di cassa	199.995,15

Il Rendiconto generale 2018, presenta un avanzo finanziario di competenza di euro 67.412,64, pari alla differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate, come appresso indicato:

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	904.767,50
TOTALE USCITE IMPEGNATE	837.354,86
AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA	67.412,64

ESAME DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti accertate, al netto delle partite di giro, sono costituite da:

		ACCERTAMENTI	ACCERTAMENTI
Entrate		Anno 2017	Anno 2018
<i>Entrate Contributive</i>	Euro	88.000,00	78.458,81
<i>Entrate derivanti da trasferimenti correnti</i>	Euro	75.000,00	75.000,00
<i>Altre Entrate</i>	Euro	0,13	0,02
Totale Entrate		163.000,13	153.458,83

SPESE CORRENTI

Le uscite correnti sono costituite da:

		IMPEGNI	IMPEGNI
Uscite Correnti - Titolo I		Anno 2017	Anno 2018
<i>Funzionamento</i>	Euro	21.674,28	21.895,66
<i>Interventi diversi</i>	Euro	128.997,83	121.595,42
<i>Oneri comuni</i>	Euro		
<i>Trattamento di quiescenza</i>	Euro		
<i>Accantonamenti a fondo rischi ed oneri</i>	Euro	1.180,00	680,00
Totale Uscite Correnti	Euro	151.852,11	144.171,08

Le **spese di Funzionamento** riguardano sostanzialmente i compensi e dai rimborsi spese documentati spettanti ai membri del Collegio dei Revisori per l'anno 2018 oltre ai relativi oneri previdenziali, le competenze della dr.ssa Caramella per gli adempimenti contabili e amministrativi del Consorzio, le competenze dello studio notarile Poma Meucci per la vidimazione dei libri sociali ed il canone di affitto passivo della sede del Consorzio ;

Le **spese per interventi diversi** riguardano sostanzialmente il contributo che il Consorzio è stato in assegnato alla SMI per l'esercizio finanziario 2018, pari a euro 121.000 e l'imposta IRAP anno 2018.

Gli **accantonamenti a fondo rischi ed oneri** sono rappresentati dal versamento al bilancio dello Stato del 10% dei compensi del Collegio dei Revisori.

PARTITE DI GIRO

In detto titolo figurano le somme assegnate al Consorzio per il finanziamento di borse di studio per il Dottorato di Ricerca in Matematica, Informatica e Statistica, somme che devono essere riversate alle Università convenzionate sulla base delle seguenti nove convenzioni:

- Convenzione tra Università di Pavia, Università Milano Bicocca e Ciafm stipulata nel 2015 (n. 36 borse di studio di cui 24 transitano attraverso il Consorzio) con sede amministrativa presso l'Università di Pavia, convenzione che prevede il versamento al CIAFM per l'anno 2018 dell'importo stimato di Euro 252.724,82: importo interamente da riversare all'Università di Pavia (entro 15 giorni). Detto importo è stato incassato dal CIAFM limitatamente all'importo di Euro 167.973,02.
- Convenzione stipulata in data 7/4/2016 tra CIAFM, Università di Firenze e INdAM (n. 2 borse di studio) in base alla quale dovrà essere versato al CIAFM per l'anno 2018 l'importo stimato di Euro 40.715,89: importo interamente da riversare all'Università di Firenze (entro 15 giorni); di detta

convenzione non risultano incassate al 31/12/2018 le somme relative all'anno 2018 mentre risultano regolarmente incassate (e riversate all'Università di Firenze) le somme relative all'anno 2017;

- Convenzione stipulata nel giugno 2016 tra CIAFM, Università di Firenze e Università di Perugia (n. 3 borse di studio) in base alla quale dovrà essere versato al CIAFM per l'anno 2018 l'importo stimato di Euro 60.686,49: importi interamente da riversare all'Università di Firenze (entro 15 giorni); di detta convenzione non risultano incassate al 31/12/2018 le somme relative all'anno 2018 mentre risultano regolarmente incassate (e riversate all'Università di Firenze) le somme relative all'anno 2017;

- Convenzione stipulata nel 2017 tra CIAFM, Università di Firenze e INdAM (n. 2 borse di studio) in base alla quale dovrà essere versato al CIAFM per l'anno 2018 l'importo stimato di Euro 40.377,65: importo interamente da riversare all'Università di Firenze (entro 15 giorni); di detta convenzione non risultano incassate al 31/12/2018 le somme relative all'anno 2018 mentre risultano regolarmente incassate (e riversate all'Università di Firenze) le somme relative all'anno 2017;

- Convenzione stipulata nel 2017 tra CIAFM, Università di Firenze e Università di Perugia (n. 3 borse di studio) in base alla quale dovrà essere versato al CIAFM per l'anno 2018 l'importo stimato di Euro 54.208,59: importo interamente da riversare all'Università di Firenze (entro 15 giorni); di detta convenzione di detta convenzione non risultano incassate al 31/12/2018 le somme relative all'anno 2018 mentre risultano regolarmente incassate (e riversate all'Università di Firenze) le somme relative all'anno 2017;

- Convenzione stipulata nel maggio 2017 tra CIAFM, Università di Napoli Federico II e INdAM (n. 2 borse di studio) in base alla quale dovrà essere versato al CIAFM per l'anno 2018 l'importo stimato di Euro 36.652,96: importo interamente da riversare all'Università di Napoli Federico II (entro 15 giorni). Di detta convenzione non risultano incassate al 31/12/2018 le somme relative all'anno 2018 né le somme relative all'anno 2017.

- Convenzione stipulata nell'aprile del 2018 tra Università di Pavia, Università Milano Bicocca e Ciafm (n. 24 borse di studio di cui 12 transitano attraverso il Consorzio) con sede amministrativa presso l'Università degli Studi di Milano Bicocca in base alla quale dovrà essere versato al CIAFM per l'anno 2018 dall'Università di Pavia l'importo stimato di Euro 75.382,88 e dall'INdAM l'importo stimato di Euro 37.947,47: importi interamente da riversare all'Università degli Studi di Milano Bicocca (entro 15 giorni); Detti importi sono stati incassati dal CIAFM (e riversati) limitatamente all'importo di Euro 57.891,55.

- Convenzione stipulata nel giugno 2018 tra CIAFM, Università di Firenze e INdAM (n. 2 borse di studio) in base alla quale dovrà essere versato al CIAFM per l'anno 2018 l'importo stimato di Euro 37.949,75: importi interamente da riversare all'Università di Firenze (entro 15 giorni); di detta convenzione non risultano incassate al 31/12/2018 le somme relative all'anno 2018.

- Convenzione stipulata nel giugno 2018 tra CIAFM, Università di Firenze e Università di Perugia (n 3 borse di studio) con sede amministrativa presso l'Università di Firenze in base alla quale dovrà essere versato al CIAFM per l'anno 2018 l'importo stimato di Euro 56.537,28: importi interamente da riversare all'Università di Firenze (entro 15 giorni); di detta convenzione non risultano incassate al 31/12/2018 le somme relative all'anno 2018.

Si dà atto che l'importo di euro 35.851,51 corrispondente all'avvenuto incasso a fine 2018 delle somme relative all'esercizio 2018 di cui alla convenzione Milano Bicocca/INdAM/Università di Pavia/Ciafm 2015 che è stato riversato all'Università di Pavia all'inizio del 2019.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa, come esposto nella tabella che segue, evidenzia il saldo di cassa iniziale, gli incassi ed i pagamenti dell'esercizio, il saldo di cassa alla chiusura dell'esercizio, il totale delle somme rimaste da riscuotere, di quelle rimaste da pagare e il risultato finale di amministrazione, che ammonta ad euro 67.412,64.

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2018			479.150,64
RISCOSSIONI	295.153,86	346.864,59	642.018,45
PAGAMENTI	717.720,80	203.453,14	921.173,94
Fondo di cassa al 31 dicembre 2018			199.995,15
RESIDUI esercizi precedenti		RESIDUI dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI	33.925,26	501.319,21	535.244,47
RESIDUI PASSIVI	33.925,26	633.901,72	667.826,98
Avanzo al 31 dicembre 2018			67.412,64

Il saldo di cassa al 31/12/2018 è pari a euro 199.995,15 ed è concordante con le risultanze del modello 56 T della Banca d'Italia, con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.

Il citato avanzo di amministrazione trova riscontro dalla verifica effettuata come esposto nella seguente tabella:

Descrizione importo	Importo
Avanzo di amministrazione esercizio precedente	58.124,89
Avanzo/Disavanzo di competenza 2018	9.287,75
Radiazione Residui attivi	
Radiazioni Residui passivi	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE	67.412,64

GESTIONE DEI RESIDUI

Per i residui evidenziati nella situazione amministrativa l'Ente ha fornito specifico elenco distinto anche per anno di formazione. Gli stessi alla data 31 dicembre 2018 risultano così determinati:

RESIDUI ATTIVI

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A	G	H=(E+G)
Residui attivi al 1° gennaio 2018	Incassi 2018	Residui ancora da incassare	Radiazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	% da riscuotere	Residui attivi anno 2018	Totale residui al 31/12/2018
329.079,12	295.153,86	33.925,26		33.925,26	10,30%	501.319,21	535.244,47

RESIDUI PASSIVI

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A	G	H=(E+G)
Residui passivi al 1° gennaio 2018	Pagamenti 2018	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% da pagare	Residui passivi anno 2018	Totale residui al 31/12/2018
751.646,06	717.720,80	33.925,26		33.925,26	4,51%	633.901,72	667.826,98

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale viene rappresentata nella seguente tabella:

ATTIVITA'	Valori al 31/12/2017		Valori al 31/12/2018	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) Crediti verso lo Stato....				
B) Immobilizzazioni:				
Immobilizzazioni Immateriali				
Immobilizzazioni Materiali				
Immobilizzazioni Finanziarie				
C) Attivo circolante:				
Rimanenze				
Residui attivi (crediti)		330.620,31		535.244,47
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				
Disponibilità liquide		479.150,64		199.995,15
D - Ratei e Risconti:				
Ratei e risconti				
TOTALE ATTIVITA'		809.770,95		735.239,62
PASSIVITA'				
A -Patrimonio netto		54.116,72		63.404,47
Fondo di dotazione		44.000,00		52.000,00
.....				
.....				
Avanzi economici eserc. prec		2.968,70		10.116,72
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio		7.148,02		1.287,75
B) - Contributi in conto capitale				
.....				
C)- Fondi per rischi ed oneri				
D) - Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato				
E) - Residui passivi (Debiti)		755.654,23		671.835,15
F) - Ratei e risconti				
Ratei e risconti				
TOTALE PASSIVITA'		809.770,95		735.239,62

Relativamente allo stato patrimoniale si segnala quanto segue.

Attività

I crediti dell'Ente al 31/12/2018, pari a complessivi euro 535.244,47 sono così composti:

- crediti per convenzioni (partite di giro): Euro 501.244,47

- crediti verso Enti consorziati: Euro 34.000. Tali crediti sono riferiti alle quote associative 2018 dei seguenti Enti: Università Luigi Bocconi (Euro 10.000), Politecnico di Milano (Euro 10.000), Gran Sasso Science Institute (euro 10.000) e Università di Firenze (Euro 4.000,00).

Le disponibilità liquide ammontano a complessivi euro 199.995,15. Tale importo trova perfetta corrispondenza con la giacenza al 31/12/2018 presente sul conto infruttifero della Tesoreria dello Stato così come risultante nel modello 56 T della Banca d'Italia al 31/12/2018. Si dà atto che tale importo di euro 199.995,15 include l'importo di euro 35.851,51 corrispondente all'avvenuto incasso a fine 2018 delle somme relative all'esercizio 2018 di cui alla convenzione Milano Bicocca/INdAM/Università di Pavia/Ciafm 2015 che è stato riversato all'Università di Pavia all'inizio del 2019; conseguentemente le disponibilità bancarie effettivamente a disposizione del Consorzio al 31/12/2018 ammontano ad Euro 164.143,64.

Passività

Il patrimonio netto, di euro 63.404,47, rispetto al precedente esercizio, risulta aumentato per effetto:

- del risultato economico positivo dell'esercizio 2018, di euro 1.287,75;
- dell'aumento del fondo di dotazione di euro 8.000,00 derivante dalle adesioni al Consorzio del Politecnico di Torino e del Gran Sasso Science Institute, verificatesi nel corso del 2018.

I debiti dell'Ente al 31/12/2018, pari a complessivi euro 671.835,15, sono così composti:

- debiti per convenzioni (partite di giro): Euro 537.095,98;
- debiti verso Università degli Studi Milano: Euro 4.000,00; tale importo è stato prudenzialmente stanziato nel bilancio al 31/12/2015 nel caso in cui, a seguito del recesso dal Consorzio avvenuto con efficacia dal 31/12/2015, la stessa richieda indietro la parte di quota associativa versata a titolo di fondo di dotazione;
- debiti verso Scuola di Matematica Interuniversitaria: Euro 111.000,00
- debiti verso fornitori Euro 19.219,17;
- debiti tributari per IRAP: euro 520,00

CONTO ECONOMICO

Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione secondo criteri di competenza economica e presenta i seguenti valori:

CONTO ECONOMICO		
Descrizione	2018	2017
A) Valore della produzione	147.000,00	159.000,00
B) Costi della produzione	145.192,27	149.987,11
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	1.807,73	9.012,89
C) Proventi e oneri finanziari	0,02	0,13
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
E) Proventi e oneri straordinari		
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)		
Imposte dell'esercizio	520,00	1.865,00
Avanzo/Disavanzo Economico	1.287,75	7.148,02

Si premette che l'ente non svolge attività commerciale.

Il valore della produzione (proventi), pari a complessivi euro 147.000,00, è rappresentato quanto ad euro 72.000,00 dalle quote associative dei Consorziati e quanto a euro 75.000,00 dall'assegnazione da parte del MIUR (per il tramite dell'INDAM) del contributo per lo svolgimento dei corsi estivi organizzati dalla SMI.

I Costi della produzione (costi), pari a complessivi euro 145.192,27, sono rappresentati:

- quanto ad euro 121.000 dal contributo che il Consorzio è stato in grado di assegnare alla SMI per l'esercizio finanziario 2018;
- quanto a euro 12.942,60 dal compenso (di euro 10.000,00 oltre cap ed iva indetraibile), come quantificato nel corso della riunione del Consiglio del 4/4/2008, spettante per l'anno 2018 alla Dr.ssa Caramella a fronte di tutti gli adempimenti contabili e amministrativi del Consorzio e dal compenso (di euro 127,54 oltre iva indetraibile ed anticipazioni), dello Studio notarile Poma-Meucci per la vidimazione dei libri sociali del Consorzio;
- quanto ad euro 1.000,00 dall'affitto passivo per l'anno 2018 sulla base della Convenzione per la sede di Sesto Fiorentino del Consorzio vigente con il CNR;
- quanto a euro 7.494,40 dai compensi e dai rimborsi spese documentati spettanti ai membri del Collegio dei Revisori per l'anno 2018;
- quanto a euro 403,00 dagli oneri sociali sui compensi spettanti ai membri del Collegio dei Revisori per l'anno 2018;
- quanto a Euro 2.352,27 da oneri diversi di gestione

Le imposte dell'esercizio, pari a Euro 520,00 sono rappresentate dall'imposta IRAP per l'anno 2018

ATTIVITÀ DI VIGILANZA EFFETTUATA DALL'ORGANO DI CONTROLLO INTERNO NEL CORSO DELL'ESERCIZIO

Il Collegio, nel corso dell'esercizio 2018 ha verificato che l'attività dell'organo di governo e del management dell'Ente si sia svolta in conformità alla normativa vigente, partecipando con almeno un suo componente alle riunioni, anche telematiche, del Consiglio Direttivo ed esaminandone, con la tecnica del campionamento, le deliberazioni.

Il Collegio attesta, inoltre, che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche previste dalla vigente normativa, durante le quali si è potuto verificare la corretta tenuta della contabilità.

Nel corso di tali verifiche si è proceduto, inoltre, al controllo dei valori di cassa economale, alla verifica del corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali ed al controllo in merito all'avvenuta presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali.

Sulla base dei controlli svolti non sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali e previdenziali.

CONCLUSIONI

Il Collegio, visti i risultati delle verifiche eseguite, attestata la corrispondenza del Rendiconto generale alle risultanze contabili, verificata l'esistenza delle attività e passività e della loro corretta esposizione in bilancio, nonché l'attendibilità delle valutazioni di bilancio, verificata la correttezza dei risultati

finanziari, economici e patrimoniali della gestione, nonché l'esattezza e la chiarezza dei dati contabili presentati nei prospetti di bilancio e dei relativi allegati, accertato il conseguimento dell'equilibrio di bilancio, esprime

parere favorevole

all'approvazione del rendiconto generale dell'esercizio 2018 da parte del Consiglio Direttivo

Il Collegio dei Revisori dei conti

15/04/2019

Dott. Maria Cristina Avetta

Dott. Luca Sabatino
