

**AMMINISTRAZIONE DELL'OPERA PIA  
"CONSERVATORIO DEI SETTE DOLORI" – SANT'AGNELLO**

**RELAZIONE AL RENDICONTO 2011**

VERBALE n. 1 DEL 12/04/2012

**Collegio dei revisori**

Oggetto: Relazione sul rendiconto per l'esercizio 2011

*L'anno 2012 il giorno dodici del mese di aprile alle ore 18.00 presso la sede dell'Ente, si è adunato il Collegio dei Revisori nella persona del dott. Bernardo Michele.*

*Il Revisore*

*Visto il titolo VI della parte II del Tuel ( legge 18/8/2000, n.267);  
Visto l'art.239, 1° comma lettera d) del citato Tuel ;  
Visto il D.p.r. 31 gennaio 1996 n.194 ;*

*delibera*

- di approvare l'allegata relazione sul rendiconto per l'esercizio 2011, del Conservatorio dei Sette Dolori, con sede in Sant'Agnello, alla via Iommella Grande 99/101, che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.*

*IL REVISORE DEI CONTI  
Dott. Michele Bernardo*

## RELAZIONE SUL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2011

Il Revisore dei Conti

preso in esame lo schema di rendiconto per l'esercizio 2011, consegnato all'organo di revisione in data odierna composto dal conto del bilancio e corredato da:

- relazione al rendiconto della gestione dell'organo esecutivo ;
- elenco dei residui attivi e passivi distinto per anno di provenienza ;
- conto del tesoriere ;

### **considerato che**

avvalendosi della facoltà di cui all'art.232 del Tuel, nell'anno 2011, l'Ente ha adottato il seguente sistema di contabilità, come disposto dalla normativa vigente:

- sistema contabile semplificato – tenuta della sola contabilità finanziaria con utilizzo del conto del bilancio per costruire a fine esercizio il risultato della gestione

### **verificato e controllato**

la corrispondenza dei risultati di ciascuna risorsa di entrata ed intervento della spesa con quelli risultanti dalle scritture ( previsioni iniziali, previsioni definitive, incassi e pagamenti, determinazione dei residui attivi e passivi) ;

l'equivalenza delle previsioni e degli accertamenti delle entrate a destinazione specifica con le previsioni e gli impegni di spesa di utilizzo conformemente alle disposizioni di legge;

l'equivalenza delle previsioni e degli accertamenti di entrata con le previsioni e gli impegni di spesa dei capitoli relativi ai servizi per conto terzi ;

la corrispondenza del conto del tesoriere con gli incassi e pagamenti risultanti dal conto del bilancio;

la regolarità delle procedure di entrata e di spesa;

il rispetto del principio della competenza finanziaria nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni ;

l'inserimento nel conto del bilancio dei residui attivi e passivi anni 2010 e precedenti risultanti dal riaccertamento effettuato ai sensi del 3° comma dell'art.228 del Tuel ;

la sussistenza e l'esigibilità dei residui attivi;

l'utilizzo dei fondi a destinazione specifica e vincolata, conformemente alle disposizioni di legge;

la corretta rappresentazione dei riepiloghi e dei risultati di cassa e di competenza ;

che al conto sono allegati le attestazioni di insussistenza, alla chiusura dell'esercizio di debiti fuori bilancio ;

la corretta e completa esposizione dei risultati amministrativi nella relazione illustrativa, conformemente alle norme statutarie ed ai regolamenti dell'Ente;

## ATTESTA

### A) PER IL CONTO DEL BILANCIO

l'esatta corrispondenza del conto e delle risultanze della gestione alle scritture contabili ed al conto del tesoriere:

1) che le risultanze del **conto del Tesoriere** si riassumono come segue :

Fondo di cassa al 1/1/2011	€ 99.073,09	
Riscossioni	€ 88.825,22	
Pagamenti	€ 122.490,60	
Differenza		€ 65.407,71
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate		€
Fondo di cassa al 31/12/2011		€ 65.407,71

2) che il **risultato di gestione** ( gestione finanziaria di competenza) è così determinato

Riscossioni	€ 81.572,22	+
Pagamenti	€ 44.211,61	-
Differenza		€ 37.360,61
Residui attivi della competenza	€ 8.319,69	+
Residui passivi della competenza	€ 9.873,28	-
Differenza		€ 35.807,02
Avanzo al 31/12/2011		€ 35.807,02

3) che il **risultato di amministrazione** (gestione finanziaria competenza + residui) è così determinato :

Fondo iniziale di cassa	€ 99.073,09	+
Riscossioni	€ 88.825,22	+
Pagamenti	€ 122.490,60	-
fondo di cassa al 31/12/2011		€ 65.407,71
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate		€ -
Residui attivi	€ 193.367,50	+
Residui passivi	€ 146.083,08	-
Differenza		€ 112.692,13
Avanzo al 31/12/2011		€ 112.692,13

4) che il **fondo di cassa** al 31/12/2011, corrisponde al saldo del conto presso il Tesoriere;

5) Che ai sensi dell'art.187 del Tuel, l'avanzo d'amministrazione risulta così distinto :

Fondi non vincolati	€	112.692,13	
Fondi vincolati	€		
Fondi per finanziamento spese conto capitale	€		
Fondi di ammortamento	€		
		Totale	€ 112.692,13

**B) PER IL CONTO DEL PATRIMONIO** :

1) nel **conto del patrimonio** sono rilevati i risultati della gestione patrimoniale e sono riportate le variazioni :

- che la gestione finanziaria ha causato agli elementi dell'attivo e del passivo ;
- che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione risultanti da atti amministrativi ;

2) nel conto del patrimonio sono rilevati i beni ed i rapporti giuridici attivi e passivi di pertinenza suscettibili di valutazione, che in sintesi sono così rappresentati:

**ATTIVITA'**

<b>A)IMMOBILIZZAZIONI</b>	
<i>immateriali:</i>	
<i>materiali :</i>	
Immobili demaniali	
Immobili patrimoniali indisponibili	€ 8.685.000,00
Immobili patrimoniali disponibili	€ 1.562.000,00
Macchinari, attrezzature, impianti	€ 8.023,54
Attrezzature e sistemi informatici	
Automezzi e motomezzi	
Mobili e macchine ufficio	€ 1.862,46
Universalità di beni indisponibili	
Universalità di beni disponibili	€ 132,60
Dritti reali su beni di terzi	
<b>Immobilizzazioni in corso</b>	
Partecipazioni in imprese	
Crediti verso debitori	€ 193.367,50
Titoli	
Crediti di dubbia esigibilità	
Depositi cauzionali	
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	
<i>Rimanenze</i>	
<i>Crediti</i>	
<i>Attività finanziarie</i>	
<i>Disponibilità liquide</i>	€ 65.407,71
<b>C) Ratei e risconti attivi</b>	
<b>Totale attività</b>	<b>€ 10.515.793,81</b>

### **PASSIVITA'**

A) PATRIMONIO NETTO	€ <u>10.369.710,73</u>	
B) CONFERIMENTI		
C) DEBITI		
Di finanziamento	€ 146.083,08	
Altri debiti		
D) RATEI E RISCOINTI PASSIVI		
<b>Totale passività</b>		€ 10.515.793,81

### **Conti d'ordine**

Impegni per costi esercizi futuri		
Impegni per fondi vincolati di parte corrente		
Impegni per opere da realizzare		
Impegni per beni strumentali da acquistare		
Impegni per trasferimenti in conto capitale da effettuare		
Conferimenti in aziende speciali		
Beni di terzi	€ 1.300,00	
Totale		€ 1.300,00

3) i beni sono valutati secondo i criteri di cui all'art. 230 del Tuel, e del regolamento di contabilità ;

4) che nel conto del patrimonio sono riportate le attività e le passività finanziarie risultanti dal conto del bilancio ;

5) l'Ente si è dotato di un inventario dei beni mobili, le cui risultanze, con i relativi ammortamenti al 31/12/2011 vengono allegate al presente verbale.

### **C) ALTRE ATTESTAZIONI**

- 1) L'I.P.A.B., alla data del 31/12/2011, non ha nessun dipendente, ma soltanto un rapporto di lavoro a progetto, per cui non è tenuta per quell'esercizio finanziario alla compilazione e trasmissione del conto annuale del personale;
- 2) Non vi sono all'interno della struttura agenti contabili, per cui non vi è alcun conto degli stessi da esaminare;

## **TUTTO CIO' PREMESSO**

Il Revisore dei Conti

certifica

la conformità dei dati del rendiconto con quelli delle scritture contabili dell'ente ed in via generale la regolarità contabile e finanziaria della gestione ;

esprime

parere favorevole per l'approvazione del rendiconto per l'esercizio finanziario 2011;

invita

l'amministrazione dell'ente al deposito del conto per l'approvazione consiliare, unitamente alla presente relazione ed alla documentazione accompagnatoria ;

**IL REVISORE DEI CONTI**  
Dott. Michele Bernardo