



FONDAZIONE MUSEO CARNICO DELLE ARTI POPOLARI "MICHELE GORTANI"
 VIA DELLA VITTORIA 2
 33028 (UD)
 C.F. 84000430300 P. IVA 02292710304

RENDICONTO - GESTIONE DELLE ENTRATE

ESERCIZIO: 2022

		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	CP	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	CP	0,00
Avanzo di Amministrazione	CP	0,00
Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento	previsioni di cassa	1.262,63

RENDICONTO - GESTIONE DELLE ENTRATE

Allcagio n.10 - Rendiconto della gestione

TITOLO TIPOLOGIA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2022 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA=A-CP	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR-R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)			RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC))		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE CASSA=TR-CS			TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC))		
Titolo 2 Trasferimenti correnti											
101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali											
10.00 E.2.01.01.02.001	CONTRIBUTO REGIONALE PER SPESE DIFUNZIONAMENTO E POTENZIAMENTO	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	0,00	EP	0,00
		CP	114.240,00	RC	114.240,00	A	114.240,00		EC	0,00	
		CS	114.240,00	TR	114.240,00	CS	0,00		TR	0,00	
15.00 E.2.01.01.02.001	Contributo regionale	RS	0,00	RR		R		CP	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC		A			EC	0,00	
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00	
20.00 E.2.01.01.02.018	CONTRIBUTI DA ENTI E PRIVATI	RS	15.651,08	RR	15.411,08	R	0,00	CP	5.173,45	EP	240,00
		CP	91.300,00	RC	73.433,45	A	96.473,45		EC	23.040,00	
		CS	106.951,08	TR	88.844,53	CS	-18.106,55		TR	23.280,00	
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	RS	15.651,08	RR	15.411,08	R	0,00	CP	5.173,45	EP	240,00
		CP	205.540,00	RC	187.673,45	A	210.713,45		EC	23.040,00	
		CS	221.191,08	TR	203.084,53	CS	-18.106,55		TR	23.280,00	
TOTALE TITOLO 2	Trasferimenti correnti	RS	15.651,08	RR	15.411,08	R	0,00	CP	5.173,45	EP	240,00
		CP	205.540,00	RC	187.673,45	CP	210.713,45		EC	23.040,00	
		CS	221.191,08	TR	203.084,53	CS	-18.106,55		TR	23.280,00	
Titolo 3 Entrate extratributarie											
100 Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi											
45.00 E.3.01.02.01.030	INTROITI VENDITA PUBBLICAZIONIEX CAP.40	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	-1.155,88	EP	0,00
		CP	1.500,00	RC	344,12	A	344,12		EC	0,00	
		CS	1.500,00	TR	344,12	CS	-1.155,88		TR	0,00	
50.00 E.3.01.02.01.999	INTROITI VENDITA BIGLIETTI	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	1.110,06	EP	0,00
		CP	10.000,00	RC	11.110,06	A	11.110,06		EC	0,00	
		CS	10.000,00	TR	11.110,06	CS	1.110,06		TR	0,00	
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	-45,82	EP	0,00
		CP	11.500,00	RC	11.454,18	A	11.454,18		EC	0,00	
		CS	11.500,00	TR	11.454,18	CS	-45,82		TR	0,00	
TOTALE TITOLO 3	Entrate extratributarie	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	-45,82	EP	0,00
		CP	11.500,00	RC	11.454,18	CP	11.454,18		EC	0,00	
		CS	11.500,00	TR	11.454,18	CS	-45,82		TR	0,00	

RENDICONTO - GESTIONE DELLE ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2022 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA=A-CP	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR-R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)			RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE CASSA=TR-CS			TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)		
Titolo 4	Entrate in conto capitale										
200	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche										
500.00	CONTRIBUTO REGIONALE PER INVESTIMENTI	RS	0,00	RR		R				EP	0,00
E.4.02.01.02.001		CP	0,00	RC		A		CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
200	Contributi agli investimenti	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
TOTALE TITOLO 4	Entrate in conto capitale	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	CP	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
Titolo 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie										
400	Prelievi da depositi bancari										
90.00	Prelevamento da deposito tfr	RS	24.958,33	RR	16.260,00	R	0,00			EP	8.698,33
E.5.04.07.01.001		CP	30.000,00	RC	5.474,45	A	15.000,00	CP	-15.000,00	EC	9.525,55
		CS	54.958,33	TR	21.734,45	CS	-33.223,88			TR	18.223,88
400	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	RS	24.958,33	RR	16.260,00	R	0,00			EP	8.698,33
		CP	30.000,00	RC	5.474,45	A	15.000,00	CP	-15.000,00	EC	9.525,55
		CS	54.958,33	TR	21.734,45	CS	-33.223,88			TR	18.223,88
TOTALE TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	RS	24.958,33	RR	16.260,00	R	0,00			EP	8.698,33
		CP	30.000,00	RC	5.474,45	CP	15.000,00	CP	-15.000,00	EC	9.525,55
		CS	54.958,33	TR	21.734,45	CS	-33.223,88			TR	18.223,88
Titolo 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere										
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere										
80.00	ANTICIPAZIONI DI CASSA	RS	0,00	RR		R				EP	0,00
E.7.01.01.01.001		CP	50.000,00	RC		A		CP	-50.000,00	EC	0,00
		CS	50.000,00	TR	0,00	CS	-50.000,00			TR	0,00
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	50.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-50.000,00	EC	0,00
		CS	50.000,00	TR	0,00	CS	-50.000,00			TR	0,00

RENDICONTO - GESTIONE DELLE ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2022 (RS)	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)	RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)	MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA=A-CP	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -RR-R)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)	ACCERTAMENTI (A)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC))
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)	MAGGIORI O MINORI ENTRATE CASSA=TR-CS		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC))
Titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
TOTALE TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 50.000,00	RC 0,00	CP 0,00	CP -50.000,00	EC 0,00
		CS 50.000,00	TR 0,00	CS -50.000,00		TR 0,00
Titolo 9 Entrate per conto terzi e partite di giro						
100 Ritenute su redditi da lavoro autonomo						
110.00	RITENUTE ERARIALI	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00		EP 0,00
E.9.01.03.01.001		CP 20.000,00	RC 676,16	A 676,16	CP -19.323,84	EC 0,00
		CS 20.000,00	TR 676,16	CS -19.323,84		TR 0,00
130.00	ANTICIPAZIONE FONDI ECONOMATO	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00		EP 0,00
E.9.01.99.03.001		CP 250,00	RC 250,00	A 250,00	CP 0,00	EC 0,00
		CS 250,00	TR 250,00	CS 0,00		TR 0,00
100	Entrate per partite di giro	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 20.250,00	RC 926,16	A 926,16	CP -19.323,84	EC 0,00
		CS 20.250,00	TR 926,16	CS -19.323,84		TR 0,00
200 Altre entrate per conto terzi						
120.00	SERVIZI PER CONTO TERZI	RS 0,00	RR	R		EP
E.9.02.99.99.999		CP 50.000,00	RC	A	CP -50.000,00	EC
		CS 50.000,00	TR 0,00	CS -50.000,00		TR
200	Entrate per conto terzi	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 50.000,00	RC 0,00	A 0,00	CP -50.000,00	EC 0,00
		CS 50.000,00	TR 0,00	CS -50.000,00		TR 0,00
TOTALE TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 70.250,00	RC 926,16	CP 926,16	CP -69.323,84	EC 0,00
		CS 70.250,00	TR 926,16	CS -69.323,84		TR 0,00
TOTALE TITOLI		RS 40.609,41	RR 31.671,08	R 0,00		EP 8.938,33
		CP 367.290,00	RC 205.528,24	CP 238.093,79	CP -129.196,21	EC 32.565,55
		CS 407.899,41	TR 237.199,32	CS -170.700,09		TR 41.503,88
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		RS 40.609,41	RR 31.671,08	R 0,00		EP 8.938,33
		CP 367.290,00	RC 205.528,24	CP 238.093,79	CP -129.196,21	EC 32.565,55
		CS 407.899,41	TR 237.199,32	CS -170.700,09		TR 41.503,88



FONDAZIONE MUSEO CARNICO DELLE ARTI POPOLARI "MICHELE GORTANI"
VIA DELLA VITTORIA 2
33028 (UD)
C.F. 84000430300 P. IVA 02292710304

RENDICONTO - GESTIONE DELLE SPESE

ESERCIZIO: 2022

RENDICONTO - GESTIONE DELLE SPESE

Allegato n.8 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2022 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		CP	0,00						
MISSIONE	1 Servizi istituzionali, generali e di gestione								
Programma	1.2 Segreteria generale								
30.00	SPESE D'UFFICIO	RS	0,00	PR	0,00	R			
U.1.03.01.02.005		CP	5.000,00	PC	4.825,10	I	4.825,10	ECP	174,90
		CS	5.000,00	PR	4.825,10				
Totale Programma 2	Segreteria generale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		
		CP	5.000,00	PC	4.825,10	I	4.825,10	ECP	174,90
		CS	5.000,00	PR	4.825,10	FPV	0,00		
Programma	1.3 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato								
55.00	CONSULENZE ESTERNE	RS	572,18	PR	572,18	R			
U.1.03.02.11.999		CP	6.000,00	PC	5.607,72	I	5.607,72	ECP	392,28
		CS	6.572,18	PR	6.179,90				
Totale Programma 3	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	RS	572,18	PR	572,18	R	0,00		
		CP	6.000,00	PC	5.607,72	I	5.607,72	ECP	392,28
		CS	6.572,18	PR	6.179,90	FPV	0,00		
Programma	1.5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali								
40.00	RISCALDAMENTO ED ILLUMINAZIONE	RS	0,00	PR	0,00	R			
U.1.03.02.05.004		CP	22.000,00	PC	20.434,50	I	20.434,50	ECP	1.565,50
		CS	22.000,00	PR	20.434,50				
90.01	INIZIATIVE POTENZIAMENTO MUSEO E BIBLIOTECA REGIONE	RS	509,96	PR	0,00	R			
U.1.03.01.02.999		CP	75.540,00	PC	53.189,85	I	75.540,00	ECP	0,00
		CS	76.049,96	PR	53.189,85				
100.00	MANUTENZIONE ORDINARIA DEGLI IMMOBILI PATRIMONIALI	RS	0,00	PR	0,00	R			
U.1.03.01.02.999		CP	10.000,00	PC	9.311,33	I	9.311,33	ECP	688,67
		CS	10.000,00	PR	9.311,33				

RENDICONTO - GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2022 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP)						TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
Programma	1 . 5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali									
1000.00	LAVORI SISTEMAZIONE INGRESSO MUSEO	RS	0,00	PR		R				EP	
U.2.02.01.09.018		CP	0,00	PC		I		ECP	0,00	EC	
		CS	0,00	PR	0,00					TR	
Totale Programma	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali									
		RS	509,96	PR	0,00	R	0,00			EP	509,96
		CP	107.540,00	PC	82.935,68	I	105.285,83	ECP	2.254,17	EC	22.350,15
		CS	108.049,96	PR	82.935,68	FPV	0,00			TR	22.860,11
Programma	1 . 10	Risorse umane									
10.00	ASSEGNI FISSI AL PERSONALE	RS	0,00	PR	0,00	R				EP	
U.1.01.01.01.002		CP	60.000,00	PC	54.022,95	I	54.022,95	ECP	5.977,05	EC	
		CS	60.000,00	PR	54.022,95					TR	
20.00	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI A CARICODELL'ENTE	RS	0,00	PR	0,00	R				EP	
U.1.01.02.01.001		CP	20.000,00	PC	19.955,83	I	19.955,83	ECP	44,17	EC	
		CS	20.000,00	PR	19.955,83					TR	
26.00	ACCANTONAMENTO T.F.R.	RS	68.387,77	PR	27.949,02	R				EP	40.438,75
U.1.01.01.01.001		CP	5.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	5.000,00	EC	
		CS	73.387,77	PR	27.949,02					TR	40.438,75
Totale Programma	10	Risorse umane									
		RS	68.387,77	PR	27.949,02	R	0,00			EP	40.438,75
		CP	85.000,00	PC	73.978,78	I	73.978,78	ECP	11.021,22	EC	0,00
		CS	153.387,77	PR	101.927,80	FPV	0,00			TR	40.438,75
Programma	1 . 11	Altri servizi generali									
60.00	IMPOSTE E TASSE	RS	0,00	PR	0,00	R				EP	
U.1.02.01.99.999		CP	1.500,00	PC	1.385,52	I	1.385,52	ECP	114,48	EC	
		CS	1.500,00	PR	1.385,52					TR	

RENDICONTO - GESTIONE DELLE SPESE

Allegato n.8 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2022 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP)						TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
Programma 1.11 Altri servizi generali											
110.00	ASSICURAZIONI VARIE	RS	0,00	PR	0,00	R				EP	
U.1.10.04.01.999		CP	12.000,00	PC	12.000,00	I	12.000,00	ECP	0,00	EC	
		CS	12.000,00	PR	12.000,00					TR	
155.00	VERSAMENTO IN DEPOSITO T.F.R.	RS	0,00	PR	0,00	R				EP	
U.3.04.07.01.001		CP	30.000,00	PC	15.000,00	I	15.000,00	ECP	15.000,00	EC	
		CS	30.000,00	PR	15.000,00					TR	
Totale Programma 11	Altri servizi generali	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	43.500,00	PC	28.385,52	I	28.385,52	ECP	15.114,48	EC	0,00
		CS	43.500,00	PR	28.385,52	FPV	0,00			TR	0,00
Totale Missione 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	RS	69.469,91	PR	28.521,20	R	0,00			EP	40.948,71
		CP	247.040,00	PC	195.782,80	I	218.082,95	ECP	28.957,05	EC	22.350,15
		CS	316.509,91	PR	224.254,00	FPV	0,00			TR	63.298,86
MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie											
Programma 60.1 Restituzione anticipazione di tesoreria											
150.00	ANTICIPAZIONI DI CASSA	RS	0,00	PR		R				EP	
U.5.01.01.01.001		CP	50.000,00	PC		I		ECP	50.000,00	EC	
		CS	50.000,00	PR	0,00					TR	
Totale Programma 1	Restituzione anticipazione di tesoreria	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	50.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	50.000,00	EC	0,00
		CS	50.000,00	PR	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Totale Missione 60	Anticipazioni finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	50.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	50.000,00	EC	0,00
		CS	50.000,00	PR	0,00	FPV	0,00			TR	0,00

RENDICONTO - GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2022 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP)						TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
MISSIONE	99 Servizi per conto terzi										
Programma	99 . 1 Servizi per conto terzi e Partite di giro										
170.00	RITENUTE ALLA FONTE I.R.P.E.F.	RS	969,06	PR	969,06	R				EP	
		CP	20.000,00	PC	60,00	I	676,16	ECP	19.323,84	EC	616,16
U.7.01.02.02.001		CS	20.969,06	PR	1.029,06					TR	616,16
190.00	RIMBORSO FONDI PER SERVIZIO ECONOMATO	RS	0,00	PR	0,00	R				EP	
		CP	250,00	PC	250,00	I	250,00	ECP	0,00	EC	
U.7.01.99.03.001		CS	250,00	PR	250,00					TR	
180.00	SERVIZI PER CONTO TERZI	RS	543,37	PR	543,37	R				EP	
		CP	50.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	50.000,00	EC	
U.7.02.99.99.999		CS	50.543,37	PR	543,37					TR	
Totale Programma 1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	RS	1.512,43	PR	1.512,43	R	0,00			EP	0,00
		CP	70.250,00	PC	310,00	I	926,16	ECP	69.323,84	EC	616,16
		CS	71.762,43	PR	1.822,43	FPV	0,00			TR	616,16
Totale Missione 99	Servizi per conto terzi	RS	1.512,43	PR	1.512,43	R	0,00			EP	0,00
		CP	70.250,00	PC	310,00	I	926,16	ECP	69.323,84	EC	616,16
		CS	71.762,43	PR	1.822,43	FPV	0,00			TR	616,16
TOTALE MISSIONI		RS	70.982,34	PR	30.033,63	R	0,00			EP	40.948,71
		CP	367.290,00	PC	196.042,80	I	219.009,11	ECP	148.280,89	EC	22.966,31
		CS	438.272,34	PR	226.076,43	FPV	0,00			TR	63.915,02

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° Gennaio		=====	=====	1.262,63
RISCOSSIONI	(+)	31.671,08	205.528,24	237.199,32
PAGAMENTI	(-)	30.033,63	196.042,80	226.076,43
Fondo di cassa al 31 Dicembre	(=)			12.385,52
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 Dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			12.385,52
RESIDUI ATTIVI	(+)	8.938,33	32.565,55	41.503,88
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	40.948,71	22.966,31	63.915,02
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2022 (A) (2)	(=)			-10.025,62



EVA TRINCHERO DOTTORE COMMERCIALISTA - REVISORE LEGALE DEI CONTI

Via Lequio n. 15 - 33028 Tolmezzo (UD)
Codice Fiscale: TRN VEA 84R71 L195W, Partita Iva: 02699950305
Tel. 0433 949824, E-mail: eva.trincherio@studio-trincherio.com
PEC: eva.trincherio@odcecud.legalmail.it

**RELAZIONE REVISORE
AL CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2022**

Fondazione Museo Carnico delle Arti Popolari
"Michele Gortani"

Revisore Unico

Verbale del 24 febbraio 2023

La sottoscritta dott.ssa Eva Trincherò, nominata Revisore Unico nella seduta del 28.12.2021 del Consiglio di Amministrazione della Fondazione Museo Carnico "Michele Gortani", ha esaminato lo schema di rendiconto dell'esercizio finanziario per l'anno 2022, unitamente agli allegati.

Effettuate le verifiche preliminari e di rito,

presenta

l'allegata relazione sullo schema di rendiconto per l'esercizio finanziario 2022 dell'Ente di cui sopra, che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Egr. Consiglieri,

la sottoscritta dott.ssa Eva Trincherò, in qualità di Revisore dei conti, ha ricevuto in data 21.02.2023 il conto consuntivo relativo all'anno 2022.

Sono state eseguite verifiche a campione su mandati di pagamento e reversali di incasso dell'esercizio 2022.

Il servizio di tesoreria è affidato all'Istituto Credit Agricole Friuladria SpA.

Il conto consuntivo in esame riporta i seguenti dati.

Gestione finanziaria

Fondo di cassa

Il fondo cassa al 31.12.2022 risultante dal conto del Tesoriere corrisponde alle risultanze delle scritture contabili dell'Ente.

Fondo cassa al 31.12.2022 (da conto Tesoriere)	€	12.385,52
Fondo cassa al 31.12.2022 (da scritture contabili)	€	12.385,52

SALDO DI CASSA	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa 1° gennaio 2022			1.262,63
Riscossioni	31.671,08	205.528,24	237.199,32
Pagamenti	30.033,63	196.042,80	226.076,43
Fondo di cassa al 31 dicembre 2022			12.385,52
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
Differenza			12.385,52

Risultato di amministrazione

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE			
	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2022			1.252,63
RISCOSSIONI	31.671,08	205.528,24	237.199,12
PAGAMENTI	30.033,63	196.042,80	226.076,43
Fondo di cassa al 31 dicembre 2022			12.385,52
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			-
<i>Differenza</i>			12.385,52
RESIDUI ATTIVI	8.938,33	32.565,55	41.503,88
RESIDUI PASSIVI	40.948,71	22.966,31	63.915,02
<i>Differenza</i>			-10.025,62
RISULTATO d'amministrazione al 31 dicembre 2022 - DISAVANZO (A)			-10.025,62

Risultato della gestione di competenza

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA		
ACCERTAMENTI	(+)	238.093,79
IMPEGNI	(-)	219.009,11
Totale avanzo (disavanzo) di competenza		19.084,68
RISCOSSIONI	(+)	205.528,24
PAGAMENTI	(-)	196.042,80
Differenza A		9.485,44
RESIDUI ATTIVI	(+)	32.565,55
RESIDUI PASSIVI	(-)	22.966,31
Differenza B		9.599,24
TOTALE AVANZO (DISAVANZO) DI COMPETENZA		19.084,68

Sono state eseguite verifiche a campione. Si è riscontrata la corrispondenza tra le registrazioni, gli incassi sono stati eseguiti sulla scorta delle prescritte reversali, i pagamenti sono stati effettuati a seguito di emissione dei mandati di pagamento emessi.

Non sono emerse pertanto irregolarità significative.

E' stata verificata la trasmissione entro i termini delle seguenti dichiarazioni trasmesse nel corso dell'anno 2022:

- Modello 770/2022 anno d'imposta 2021 trasmesso il 25.10.2022- prot. 22102512941379;
- Certificazioni Uniche 2022 anno d'imposta 2021 trasmesse il 10.03.2022 – prot. 22031010145461163;
- Dichiarazione Redditi ENC 2022 anno d'imposta 2021 trasmesso il 25.11.2022 – prot. 22112511073617511;
- Modello IRAP 2022 anno d'imposta 2021 trasmesso il 25.11.2022 – prot. 22112511083258518;
- Dichiarazione IVA 2022 anno d'imposta 2021 inviata il 21.04.2022 – prot. 22042111394037139;
- Liquidazione IVA I trim. 2022 trasmessa il 27.05.2022 – prot. 18158248248, Liquidazione IVA II trim. 2022 trasmessa il 26.09.2022 – prot. 19910141675, Liquidazione IVA III trim. 2022 trasmessa il 29.11.2022 – prot. 20905038161, Liquidazione IVA IV trim. 2022 trasmessa il 23.02.2023 – prot. 22268787805.

Si fa presente che l'IVA del III trimestre 2021 è stata versata con ravvedimento in data 05.04.2022.

Considerato quanto sopra esposto, si osserva quanto segue:

- Il rendiconto è stato compilato secondo i principi generalmente accettati e corrisponde alle risultanze della gestione tenuto conto di quanto sopra illustrato;
- E' stata verificata la cronologicità dei vari movimenti di spesa;
- Il tesoriere ha incassato tutte le entrate che si sono verificate nel corso dell'esercizio dategli in carico con apposite reversali di incasso;
- Nel conto sono state riprese le risultanze dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti;
- I residui attivi e passivi sono stati verificati a campione;
- Le procedure di spesa da una verifica a campione sono risultate regolari;
- Le partite di giro pareggiano;
- Il conte del Tesoriere coincide con le risultanze delle scritture contabili;
- L'esercizio in oggetto ha determinato un disavanzo di euro 10.025,62, inferiore rispetto a quello registrato i due anni precedenti (-29.110,30 al 31.12.2021 ed euro -44.557,03 al

31.12.2020). Si sottolinea di tenere monitorata la disponibilità finanziaria dell'Ente in quanto limitata, al 31.12.2022 il fondo cassa era pari ad euro 12.385,52;

- Alla data del 31.12.2022 il totale del debito per TFR è pari ad euro 18.065,37 come da prospetto elaborato dal consulente del lavoro (studio Nuove Gestioni srl di Tolmezzo). L'importo si è notevolmente ridotto rispetto al debito al 31.12.2021 (euro 63.473,52) e al 31.12.2020 (pari ad euro 123.353,26), in quanto è stato liquidato il TFR a degli ex dipendenti;
- Come già ribadito dal Collegio dei Revisori nella relazione al conto consuntivo esercizio 2020 e dalla scrivente nella relazione dello scorso anno, si sottolinea la necessità, dal punto di vista della liquidità, di accantonare le somme dovute per il TFR dei dipendenti rimasti in forza, non disponendo l'Ente della liquidità necessaria al suo eventuale totale pagamento immediato;
- Si confermano anche quest'anno le considerazioni già illustrate nelle relazioni ai consuntivi degli anni precedenti, in quanto l'attività continua a generare disavanzi, con le considerazioni e necessità dei provvedimenti che ne conseguono;
- Di fatto se non vi è la certezza di interventi contributivi straordinari coordinati che permettano all'Ente di acquisire la liquidità necessaria per far fronte agli impegni presi, è compito del consiglio direttivo non aggravare ulteriormente la situazione prendendo in esame la necessità di provvedimenti urgenti necessari da applicare senza indugio alcuno.

Tutto ciò premesso, tenuto conto delle problematiche sopra espresse, il sottoscritto Revisore, per quanto di sua competenza,

esprime

le osservazioni sopra riportate al Conto Consuntivo del Bilancio per l'anno 2022, eseguito dall'amministrazione della Fondazione Museo Carnico delle Arti Popolari.

Tolmezzo, lì 27 febbraio 2023

Il Revisore
Dott.ssa Eva Trincherò

