

VERBALE N. 2/2019

Il giorno 29 del mese di maggio dell'anno 2019, alle ore 9,15, presso la sede del Consorzio Interuniversitario Risonanze Magnetiche di Metallo Proteine sito in Sesto Fiorentino (FI), Via Luigi Sacconi n. 6, si è riunito il Collegio dei revisori dei conti con il seguente ordine del giorno:

- Esame conto consuntivo 2018;
- Verifica di cassa;
- Varie ed eventuali.

Sono presenti alla seduta odierna la dott.ssa Viola De Vincentiis, il prof. Riccardo Passeri e il dott. Alessandro Zuccotti. Assiste alle seduta la dott.ssa Francesca Di Gloria - responsabile dell'Ufficio Amministrativo.

2) Esame conto consuntivo 2018

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI CONTABILI AL CONSUNTIVO 2018 DEL CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO RISONANZE MAGNETICHE DI METALLO PROTEINE (C.I.R.M.M.P.)

In via preliminare si segnala che gli elaborati concernenti il documento contabile sono stati trasmessi al Collegio con e-mail del 17 maggio 2019. Tenuto conto del ritardo nella deliberazione dell'elaborato contabile rispetto alla scadenza del 30 aprile prevista dalla normativa vigente, si raccomanda, per il futuro, uno sforzo per non oltrepassare i predetti termini.

Il Consorzio ha redatto e strutturato l'elaborato contabile in base alle norme contenute nel proprio regolamento di amministrazione e contabilità e secondo le disposizioni del codice civile di cui agli artt. 2423 e seguenti che recepiscono le disposizioni del D.lgs. 139/2015. Risulta composto dal c/economico, dallo stato patrimoniale, dalla nota integrativa e dal rendiconto finanziario.

L'esame del bilancio è stato condotto, laddove è stato possibile, secondo i principi contabili statuiti. Il procedimento si è basato su verifiche a campione di elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché sulla valutazione dell'adeguatezza e correttezza dei criteri contabili utilizzati. Il Collegio ha vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e, a tale riguardo, non ha osservazioni particolari da riferire.

Per ciò che attiene l'attività istituzionale del Consorzio, come da proprio Statuto, essa si è espressa attraverso la realizzazione e la promozione di ricerche nel campo delle RMMP da parte delle Università consorziate.

Il Consorzio ha avviato, nel corso del 2018, alcuni nuovi progetti di ricerca. Si elencano di seguito i progetti europei e nazionali iniziati nel corso del 2018, in aggiunta a quelli già provenienti da contratti stipulati in anni precedenti ed indicati in nota integrativa:

- EOSC-hub "Integrating and managing services for the European Open Science Cloud" (H2020, contratto n. 777536, 01/01/2018-31/12/2020);
- TIMB3 "Twin to Illuminate Metals in Biology and Biocatalysis through Biospectroscopy" (H2020, contratto n. 810856, 01/09/2018-31/08/2021);
- Progetti Competitivi – FFO2017 "Sviluppo di metodologie integrate per le scienze sperimentali" finanziato dal MIUR Codice: CMPT177357 Durata: 20/06/2018-19/06/2019.

Il c/economico evidenzia il processo di formazione del risultato economico dell'esercizio da cui emerge un risultato positivo pari ad euro 4.182. Tale risultato, pur confermando il margine di struttura positivo manifestatosi negli ultimi esercizi, evidenzia un decremento rispetto all'utile registrato nel 2018 (euro 128.146). Nel complesso, i valori espressi evidenziano la capacità, da parte del patrimonio netto, di finanziare gli investimenti durevolmente impiegati nel Consorzio, nonché confermano una buona solidità patrimoniale.

Il conto economico (attività istituzionale e commerciale) presenta in sintesi i seguenti valori (espressi in euro):

VOCI DI COSTO E RICAVO		VALORI 2017	VALORI 2018	DIFFERENZA (2018-2017)
GESTIONE CORRENTE	Valore della produzione	1.673.717	1.507.625	
	Costi della produzione	1.530.874	1.492.782	
	Risultato	142.843	14.843	-128.000
GESTIONE FINANZIARIA	Proventi e oneri finanziari	2	6	
	Utili e perdite su cambi	-517	2.054	
	Risultato	-515	2.058	2.573
RISULTATO D'ESERCIZIO prima delle imposte		142.328	16.902	-125.426
Imposte sul reddito		14.182	12.720	-1.462
UTILE D'ESERCIZIO		128.146	4.182	-123.964

Lo stato patrimoniale si riassume nei seguenti valori (espressi in euro):

STATO PATRIMONIALE 2018	IMPORTI
Attività	3.242.056
Passività	1.319.456
Patrimonio netto (escluso il risultato d'esercizio)	1.918.418
Utile d'esercizio	4.182

Per ciò che concerne, la capacità del Consorzio di fronteggiare gli impegni finanziari di breve periodo con le disponibilità di cassa, si evidenzia che l'ammontare complessivo delle disponibilità liquide (euro 1.918.046) nonché dei crediti esigibili entro l'esercizio successivo (complessivamente euro 821.128) mostrano la capacità di copertura degli impegni finanziari a breve termine, presenti in bilancio per un totale di euro 533.084 oltre che dei risconti relativi ai progetti di ricerca iscritti in bilancio per euro 629.564. Con riferimento ai crediti esigibili entro l'esercizio successivo, l'importo più rilevante, pari ad euro 438.527, è costituito da contributi europei per i seguenti progetti così come illustrato nella nota integrativa:

Crediti per contributi europei da ricevere	Estremi contratto	Importo
Progetto – PhenoMeNal	654241	19.800,00
Progetto - West-Life	675858	80.761,83
Progetto COST Action	CA 15133	16.035,91
Progetto – CORBEL	654248	27.151,69
Progetto - PROPAG-AGEING	634821	146.159,30
Progetto- iNEXT	653706	148.618,09
		438.526,82

Con riferimento alla voce dell'Attivo "Immobilizzazioni", si rileva una diminuzione complessiva del valore patrimoniale, rispetto al 2017, pari ad euro 179.500. Dal lato passività, nella voce debiti estinguibili nell'esercizio successivo -per un totale di euro 533.084 -emerge l'importo di euro 312.500 quale debito in c/anticipi nei confronti di Verdesian Life US LLC che ha anticipato somme per lavori commissionati al Consorzio (euro 300.000,00) e verso AIRC per finanziamento di due borse di studio (euro 12.500,00).

Funzioni di controllo contabile

Il Collegio, durante le riunioni svolte nel corso del 2018, ha ricevuto informazioni sul generale andamento della gestione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dal Consorzio.

Ha acquisito conoscenza dei fatti gestionali ed amministrativi tramite la richiesta di informazioni dai responsabili delle funzioni e prendendo visione dei contenuti dei verbali delle Assemblee de Consiglio Direttivo tenutesi in audio conferenza così come ammesso dallo Statuto (art. 7, comma 6).

Il collegio ha vigilato, per quanto di competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, non derogando alle disposizioni di legge del Codice Civile e, pertanto, non si hanno osservazioni particolari da riferire.

Con riferimento alla situazione finanziaria, le giacenze bancarie della CR Firenze – al 31/12/2018 - ammontano ad euro 1.918.040. Tale saldo è inferiore (euro 795) rispetto a quello della CS di Tesoreria Unica, pari ad euro 1.918.835, in quanto n. 3 mandati sono stati registrati dalla Cassa di Risparmio nell'anno 2018 mentre il c/c di TU li ha addebitati nel 2019. Di seguito si riportano i riferimenti dei tre mandati che hanno determinato, quindi, il disallineamento tra le risultanze finali della CR di Firenze e quelle della contabilità speciale accesa presso la Tesoreria Statale:

- Mandato n. 637: € 177,80 - CIRMMP giroconto copertura fondi Mastercard novembre 2018 (prov. 124)
- Mandato n. 638: €2,00 – Banca CR Firenze bolli carico Ente (prov. 123)
- Mandato n. 639: € 616,07 - Banca CR Firenze commissioni anno 2018 (prov. 125)

Relativamente al personale dipendente (amministrativo e tecnico) si rappresenta che al 31.12.2018 risultavano in servizio 8 unità con contratto a tempo indeterminato e 1 unità a tempo determinato.

Con riferimento alle vigenti disposizioni in materia di contenimento della spesa pubblica, nel corso del 2018, il Consorzio ha ottemperato alle disposizioni di cui al DL 78/2010 - art. 6 comma 12 (risparmi su missioni)- versando in c/entrata del bilancio dello stato euro 5.368,72 con mandato n° 521 del 19/10/2018.

Il Collegio apprende dal Responsabile Amministrativo che, al 31/12/2018, non risultavano contenziosi in essere né risultavano pervenuti al Consorzio decreti ingiuntivi, atti giudiziari e/o di precetto.

Ciò posto, il Collegio, dopo aver verificato a campione la corrispondenza tra gli importi indicati nel conto consuntivo e la documentazione contabile, dichiara che il conto esaminato è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico del consorzio per l'esercizio chiuso al 31/12/2018.

Il Collegio dei revisori esprime, pertanto, parere favorevole in ordine all'approvazione del bilancio di esercizio al 31.12.2018 da parte del Consiglio direttivo.

1) Verifica di cassa

Il Collegio verifica la consistenza del fondo cassa per le minute spese che, alla data odierna, risulta di €. 146,44 e che corrisponde al denaro contante presente in cassa.

I revisori verificano il saldo del c/c bancario intrattenuto con CRF che risulta alla data del 29.01.2019 di €. 1.977.830,85 che coincide con il cs di Tesoreria n. 151821 alla stessa data dopo riconciliazione di n°4 partite effettuate in data 30.04.'19.

I revisori verificano i tributi liquidati per il mese di febbraio 2019 che risultano versati il 18.03.'19 per complessivi € 17.844,98 e per €. 129,89.

I revisori verificano i tributi liquidati per il mese di marzo 2019 che risultano versati il 16.04.'19 per complessivi €. 19.330,82 e per €. 132,24.

I revisori verificano i tributi liquidati per il mese di aprile 2019 che risultano versati il 16.05.'19 per complessivi € 19.785,22 e per €. 174,24.

Il Collegio procede quindi all'accertamento dell'esistenza e della regolare tenuta dei libri contabili obbligatori e degli altri registri così come di seguito indicato:

Registro verbali del Consiglio Direttivo che risulta aggiornato alla pag. 71, con la trascrizione del verbale della riunione del 26/03/2019;

Giornale di cassa stampato in prova fino al 24/05/2019, pag. 65. Le scritture contabili tenute informaticamente risultano aggiornate fino al 24/05/2019 come risulta dalla bozza presentata del libro giornale;

Registri IVA aggiornati e stampati fino al 30 aprile 2019:

Registro IVA acquisti per attività istituzionale (fino alla pag. 6);

Registro IVA acquisti attività accessoria di natura commerciale (fino alla pag. 4);

Registro IVA acquisti CEE (fino alla pag. 2);

Registro IVA vendite attività accessoria (fino alla pag. 3);

Registro IVA vendite autofatture attività istituzionale (fino a pag. 4);

Registro IVA autofatture attività accessoria (fino alla pag. 1);

Registro IVA acquisti ExtraEU per attività istituzionale (fino a pag. 2);

Registro IVA autofatture split attività accessoria (fino a pag. 4);

Registro delle liquidazioni IVA aggiornato a pag. 2019/12 con la liquidazione del mese di aprile 2019 che riporta un credito di €. 210,76;

Registro dei verbali del Collegio è aggiornato alla data del 27/02/2019 (prima seduta dell'anno 2019) – pag.5.

Non vi sono ulteriori argomenti da portare all'attenzione del Collegio.

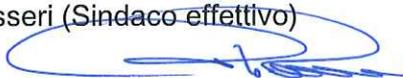
La riunione ha termine alle ore 11,50.

IL COLLEGIO SINDACALE

Dott.ssa Viola De Vincentiis (Presidente)



Prof. Riccardo Passeri (Sindaco effettivo)



Dott. Alessandro Zuccotti (Sindaco effettivo)

