



Ministero dei Beni e delle Attività Culturali e del Turismo
Museo Nazionale Romano

NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO GENERALE CHIUSO AL 31.12.2018

La nota integrativa illustra il documento di natura tecnico-contabile riguardante l'andamento della gestione dell'ente; con la nota integrativa sono, altresì, fornite eventuali informazioni e schemi utili ad una migliore comprensione dei dati contabili.

Il "Regolamento concernente l'amministrazione e contabilità degli Enti Pubblici non Economici di cui alla legge n. 70/1975" (D.P.R. n. 97/2003), prevede che il rendiconto generale si componga dei seguenti documenti:

- *Conto di bilancio, comprendente il rendiconto finanziario decisionale (entrate e uscite) e il rendiconto finanziario gestionale (per capitoli);*
- *Conto economico;*
- *Stato patrimoniale;*
- *Nota integrativa.*

Il rendiconto si completa, inoltre, con:

- *Situazione amministrativa;*
- *La relazione sulla gestione;*
- *La relazione del Collegio dei revisori dei conti.*

1) RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE E GESTIONALE

Il rendiconto finanziario gestionale è redatto per capitoli di spesa e presenta un livello di maggior dettaglio rispetto alle segnalazioni relative alle categorie del rendiconto finanziario decisionale.

Come il bilancio di previsione, il rendiconto finanziario è suddiviso in Unità Previsionali di Base (U.P.B.), che sono state riferite all'unico Centro di Responsabilità di 1° livello, corrispondente al Direttore, poiché costituenti "insieme organico di risorse finanziarie affidate alla gestione di un unico centro di responsabilità".

Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2018, cui questo consuntivo si riferisce, è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 21/12/2017, con delibera n° 3/2017 ed è stato approvato con nota del MIBAC - Direzione Generale Musei prot. n. 4242, del 30.03.2018;

Il documento, è stato redatto osservando i principi contenuti nell'allegato 1 al regolamento per l'amministrazione e la contabilità degli Enti pubblici, approvato con D.P.R. 27/02/2003 n. 97, in attuazione della legge 20/03/1975 n. 70, in particolare la valutazione delle voci è stata fatta secondo **prudenza** e nella prospettiva di **continuazione dell'attività**, i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza; per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Nel computo delle voci di spesa si è tenuto conto delle necessità di garantire la piena operatività dell'Istituto museale costituito da un inestimabile patrimonio architettonico ed archeologico vasto e densamente stratificato. La gestione ordinaria delle quattro sedi museali è ispirata ad un principio di economicità ed efficienza che attraverso procedure concorsuali tracciabili e trasparenti e il ricorso al mercato elettronico della PA.

Nel corso dell'esercizio finanziario 2018 il bilancio preventivo, è stato oggetto di n. 3 provvedimenti di variazione con delibere n. 4 del 24/04/2018 (I variazione); n. 6 del 10/09/2018 (II variazione); n. 7 del 30/11/2018 (III variazione)

Di seguito si forniscono le informazioni utili per una migliore comprensione dei dati contabili contenuti nel rendiconto generale relativo all'esercizio finanziario 2018, che sarà sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e successivamente al Consiglio di Amministrazione per la prescritta approvazione.

La **gestione finanziaria di competenza** - rappresentata dalla somma del totale delle riscossioni, diminuito dei pagamenti, incrementato dagli accertamenti da riscuotere (residui attivi), diminuito degli impegni da pagare (residui passivi) - presenta un avanzo di € -243.866,53 così costituito:

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	2018
Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	8.698.088,68
Riscossioni	5.735.452,08
Pagamenti	7.087.473,87
Saldo finale di cassa	7.346.066,89

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	5.804.588,09
TOTALE USCITE IMPEGNATE	6.048.454,62
AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA	-243.866,53

La tabella evidenzia un disavanzo di competenza derivante dalla differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate che non determinano tuttavia uno squilibrio della gestione amministrativa perché trovano capienza nell'avanzo di amministrazione disponibile.

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE PRIMA ENTRATE

TITOLO I - ENTRATE CORRENTI

Il totale delle entrate correnti accertate, ammonta ad € 4.883.877,28, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 5.454.780,20 con minori entrate per € 570.902,92

1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

- TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 3.292.487,73, sono state accertate somme per € 2.681.797,58 con minori accertamenti per € 610.690,15

2) ALTRE ENTRATE

- ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 418.151,47, sono state accertate somme per € 363.621,29 con minori accertamenti per € 54.530,18

- REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI - BIGLIETTERIE: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 1.721.250,00, sono state accertate somme per € 1.819.120,22 con maggiori accertamenti per € 97.870,22

- REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI - CANONI CONCESSORI E INTERESSI ATTIVI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 6.891,00, sono state accertate somme per € 3.447,17 con minori accertamenti per € 3.443,83

- ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 16.000,00, sono state accertate somme per € 15.891,02 con minori accertamenti per € 108,98

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTAMENTI	MAGGIORI ACCERTAMENTI
TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO	3.292.487,73	2.681.797,58	610.690,15	0,00
ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	418.151,47	363.621,29	54.530,18	0,00
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI - BIGLIETTERIE	1.721.250,00	1.819.120,22	0,00	97.870,22
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI - CANONI CONCESSORI E INTERESSI ATTIVI	6.891,00	3.447,17	3.443,83	0,00
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	16.000,00	15.891,02	108,98	0,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI	5.454.780,20	4.883.877,28	570.902,92	0,00

Rispetto alla previsione iniziale MIBAC di cui alla nota MIBAC DG-MU prot. 12261 del 17/11/2017 (euro 2.709.550,26) si è registrato un minor accertamento pari ad euro 2.521.504,00 (vedi prospetto allegato relativo agli effettivi introiti MIBAC 2018).

A) Trasferimenti MIBAC 2018 previsti: euro 2.709.550,26

B) Accertato definitivo MIBAC 2018: euro 2.296.504,00 [2.521.504,00- (150.000+75.000)] (Planetario DG-MU)

A - B = 413.046,26 (somma non introitata)

C) Totale variazioni 2018: euro 446.552,00

D) Accertato sulle variazioni: euro 225.000,00 (Eventi Planetario I e II stanziamento)

C - D = 221.552,00 (Progetto Italian Council non introitato)

E) Somma non ancora riscossa MIBAC: euro 34.286,86

F) Gestione integrata sicurezza sul lavoro: euro 5.378,75 (non ancora riscossi)

G) Assistenza sanitaria: euro 5.000,00 (non ancora riscossi)

Totale Minori Accertamenti (A-B) + (C-D) - E + (F + G) = 610.690,15

Tale minore accertamento rispetto alla previsione definitiva di euro 610.690,15 è stato causato dalla erronea previsione in fase preventiva delle competenze accessorie del personale che vengono gestite direttamente dall'Amministrazione centrale.

Si evidenzia inoltre un maggior accertamento negli introiti proventi biglietterie determinato dall'incremento dei visitatori nelle sedi museali MNR dovuto all'attività di valorizzazione culturale svolta dall'Istituto.

TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Il totale delle entrate in conto capitale accertate, ammonta ad € 64.000,00, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 640.000,00 con minori entrate per € 576.000,00

1) ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

- **TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO:** a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 640.000,00, sono state accertate somme per € 64.000,00 con minori accertamenti per € 576.000,00

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	ACCERTATI	MINORI ACCERTAMENTI	MAGGIORI ACCERTAMENTI
TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO	640.000,00	64.000,00	576.000,00	0,00
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	640.000,00	64.000,00	576.000,00	0,00

ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE pari ad Euro 64.000,00, riguardano:

- **TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO** per Euro 64.000,00 (importo effettivamente introitato del Progetto Speciale Sicurezza pari al 10% del finanziamento previsto come da allegato programma triennale 2016-2018 legge 23/12/2014 n. 190 art. 1 comma 9 - Progetto Speciale Sicurezza - anno 2018: Progettazione, installazione e integrazione dei sistemi di sicurezza con particolare riferimento agli impianti TVCC ed ai sistemi per il controllo degli accessi mediante metal detector) – Comunicazione approvazione erogazione primo acconto – Circolare n. 44 del 27/04/2018;

In esito al versamento del 10% del finanziamento, l'Istituto ha completato la fase relativa alla progettazione dell'intervento (progetto preliminare e progetto definitivo) aderendo alla convenzione CONSIP Reti locali 6 Lotto 1 mediante invio di ODA n. 4632980 (preliminare) e ODA n. 4747394 (definitivo) in ottemperanza agli obblighi di cui agli artt. 26 L. n. 488 del 1999 e 1 comma 49 L. n. 296 del 2006.

Tuttavia il ritardo rispetto alle tempistiche stimate dall'Istituto per la finalizzazione dell'intervento, dovuto alla complessità del progetto e alle necessarie autorizzazioni e verifiche richieste all'organo competente, nonché la chiusura anticipata del lotto I della suddetta convenzione, hanno impedito a questa amministrazione di finalizzare la procedura programmata per l'anno in corso con la conseguente impossibilità di presentare la richiesta dell'ultima rata di saldo.

TITOLO III - ENTRATE PER GESTIONI SPECIALI

Il totale delle entrate per gestioni speciali non ha subito variazioni

TITOLO IV - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

Il totale delle entrate per partite di giro è stato accertato per un importo di € 856.710,81, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 972.000,00 con minori entrate per € 115.289,19

Le partite di giro, inizialmente previste per euro 82.000,00, hanno subito variazioni per un importo pari ad euro 890.000 per un definitivo di euro 972.000,00 per pagamento ritenute erariali ed IVA split payment.

CONTO DI BILANCIO GESTIONALE - PARTE SECONDA USCITE

TITOLO I - USCITE CORRENTI

Il totale delle uscite correnti impegnate, ammonta ad € 4.740.517,59, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 5.965.537,73 con minori uscite per € 1.225.020,14

1) FUNZIONAMENTO

- USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 45.000,00, sono state impegnate somme per € 40.197,00 con minori impegni per € 4.803,00

- ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 666.140,73, sono state impegnate somme per € 266.278,58 con minori impegni per € 399.862,15 poiché le competenze accessorie vengono remunerate attraverso cedolino unico e non mediante mandati diretti gravanti sui corrispondenti capitoli di bilancio;

- USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 3.697.070,00, sono state impegnate somme per € 3.155.150,75 con minori impegni per € 541.919,25

- SPESE PER INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 266.525,00, sono state impegnate somme per € 244.252,57 con minori impegni per € 22.272,43

2) INTERVENTI DIVERSI

- USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 668.552,00, sono state impegnate somme per € 435.424,75 con minori impegni per € 233.127,25

- TRASFERIMENTI PASSIVI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 344.250,00, sono state impegnate somme per € 299.913,84 con minori impegni per € 44.336,16;

- POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 168.000,00, sono state impegnate somme per € 289.598,56 con maggiori impegni per € 121.598,56

- USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 10.000,00, sono state impegnate somme per € 9.701,54 con minori impegni per € 298,46

- FONDO DI RISERVA: a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 100.000,00, sono state impegnate somme per € 0,00 con minori impegni per € 100.000,00

Voce	STANZIAMENTI DEFINITIVI	IMPEGNATI	MINORI IMPEGNI	MAGGIORI IMPEGNI
USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	45.000,00	40.197,00	4.803,00	0,00
ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	666.140,73	266.278,58	399.862,15	0,00
USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	3.697.070,00	3.155.150,75	541.919,25	0,00
SPESE PER INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA	266.525,00	244.252,57	22.272,43	0,00
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	668.552,00	435.424,75	233.127,25	0,00
TRASFERIMENTI PASSIVI	344.250,00	299.913,84	44.336,16	0,00
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	168.000,00	289.598,56	0,00	121.598,56
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	10.000,00	9.701,54	298,46	0,00
FONDO DI RISERVA	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
TOTALE USCITE CORRENTI	5.965.537,73	4.740.517,59	1.225.020,14	0,00

Si evidenzia un maggiore impegno pari ad euro 121.598,56 dovuto all'effettivo incremento nella vendita di biglietti nel corso dell'anno 2018 rispetto allo stanziamento previsto inizialmente stimato prudenzialmente sulla base degli introiti relativi al 2017.

TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE

Il totale delle uscite in conto capitale impegnate, ammonta ad € 451.226,22, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 1.867.824,51 (quadro riassuntivo del rendiconto finanziario pag. 3) con minori uscite per € 1.416.598,29

1) INVESTIMENTI

- **ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI:** a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 832.824,51, sono state impegnate somme per € 94.400,00 con minori impegni per € 738.424,51

- **ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE:** a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 235.000,00, sono state impegnate somme per € 227.544,64 con minori impegni per € 7.455,36

- **INTERVENTI DI VALORIZZAZIONE SEDI MUSEALI:** a fronte di stanziamenti definitivi pari ad € 800.000,00, sono state impegnate somme per € 129.281,58 con minori impegni per € 670.718,42

Voce	STANZIAMENTI DIFINITIVI	IMPEGNATI	MINORI IMPEGNI	MAGGIORI IMPEGNI
ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI	832.824,51	94.400,00	738.424,51	0,00
ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	235.000,00	227.544,64	7.455,36	0,00
INTERVENTI DI VALORIZZAZIONE SEDI MUSEALI	800.000,00	129.281,58	670.718,42	0,00
TOTALE USCITE CONTO CAPITALE	1.867.824,51	451.226,22	1.416.598,29	0,00

Per le suddette voci si evidenzia che i procedimenti amministrativi sono in fase di avviamento a causa delle difficoltà tecniche operative e della complessità dei lavori da realizzarsi e sono già stati redatti i relativi quadri economici e le determine a progetto di prenotazione che "prenotano" tuttavia le somme pur non impegnandole (ai sensi dell'art. 32 comma 3 DPR 97 del 27/02/2003)

TITOLO III - USCITE PER GESTIONI SPECIALI

Il totale delle uscite per gestioni speciali è stato impegnato per un importo di € 0,00 ed è corrispondente alla previsione definitiva

TITOLO IV - USCITE PER PARTITE DI GIRO

Il totale delle uscite per partite di giro è stato impegnato per un importo di € 856.710,81, rispetto ad una previsione definitiva pari ad € 972.000,00 con minori entrate per € 115.289,19

CONTO DI BILANCIO DECISIONALE

Entrate	Anno finanziario 2018			Anno finanziario 2017			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Entrate Correnti - Titolo I	426.344,60	4.883.877,28	4.814.741,27	357.208,59	2.827.136,10	2.469.927,51	57,89
Entrate conto capitale Titolo II	0,00	64.000,00	64.000,00	0,00	800.000,00	800.000,00	1.250,00
Totale 1	426.344,60	4.947.877,28	4.878.741,27	357.208,59	3.627.136,10	3.269.927,51	73,31
Gestioni speciali Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	5.422.061,17	5.422.061,17	0,00
Partite Giro Titolo IV	0,00	856.710,81	856.710,81	0,00	6.100,00	6.100,00	0,71
Totale Entrate	426.344,60	5.804.588,09	5.735.452,08	357.208,59	9.055.297,27	8.698.088,68	156,00
Avanzo amministrazione utilizzato		243.866,53	1.352.021,79				
Totale Generale	426.344,60	6.292.321,15	8.439.495,66	357.208,59	9.055.297,27	8.698.088,68	
DISAVANZO DI COMPETENZA							
Totale a pareggio	426.344,60	6.292.321,15	8.439.495,66	357.208,59	9.055.297,27	8.698.088,68	

Il totale delle entrate di competenza accertate nell'esercizio, sia di parte corrente sia in conto capitale, escludendo quindi le gestioni speciali e le partite di giro, ammonta ad € 4.947.877,28, mentre nell'esercizio precedente l'importo risulta pari a € 3.627.136,10 con maggiori entrate per € 1.320.741,18.

Spese	Anno finanziario 2018			Anno finanziario 2017			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Uscite correnti Titoli I	2.005.129,83	4.740.517,59	4.176.653,74	1.888.554,06	1.888.554,06	0,00	39,84
Uscite conto capitale Titolo II	361.007,22	451.226,22	90.219,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale 1	2.366.137,05	5.191.743,81	4.266.872,74	1.888.554,06	1.888.554,06	0,00	36,38
Gestioni speciali Titolo III	3.275.883,09	0,00	2.064.613,25	5.422.061,17	5.422.061,17	0,00	0,00
Partite Giro Titolo IV	106.822,93	856.710,81	755.987,88	6.100,00	6.100,00	0,00	0,71
Totale Spese	5.748.843,07	6.048.454,62	7.087.473,87	7.316.715,23	7.316.715,23	0,00	120,97
Avanzo di gestione		0,00	0,00				
Totale Generale	5.748.843,07	6.048.454,62	7.087.473,87	7.316.715,23	7.316.715,23	0,00	

Il totale delle uscite di competenza impegnate nell'esercizio, sia di parte corrente sia in conto capitale, escludendo quindi le gestioni speciali e le partite di giro, ammonta ad € 5.191.743,81, mentre nell'esercizio precedente l'importo risulta pari a € 1.888.554,06 con maggiori uscite per € 3.303.189,75.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La Situazione Amministrativa evidenzia la consistenza dei conti correnti e della cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi ed i pagamenti complessivamente effettuati nell'anno, sia in conto di competenza sia in conto residui, ed il saldo alla chiusura dell'esercizio 2018.

Dal prospetto della Situazione Amministrativa accertata a consuntivo dell'esercizio finanziario 2018 si evince un avanzo d'amministrazione pari ad € 2.023.568,42, così costituito:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2018			8.698.088,68
RISCOSSIONI	357.208,59	5.378.243,49	5.735.452,08
PAGAMENTI	3.478.793,55	3.608.680,32	7.087.473,87
Fondo di cassa al 31 dicembre 2018			7.346.066,89
RESIDUI esercizi precedenti.		RESIDUI dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI	0,00	426.344,60	426.344,60
RESIDUI PASSIVI	3.309.068,77	2.439.774,30	5.748.843,07
Avanzo al 31 dicembre 2018			2.023.568,42

Da una valutazione complessiva emerge che l'Istituto ha intrapreso il processo di funzionalizzazione delle attività operative impegnando le somme stanziare e liquidando quanto di competenza dell'AF corrente.

Si evidenzia inoltre che nella parte disponibile dell'avanzo di amministrazione sono confluiti i residui passivi radiati pari ad euro 528.852,91 relativi alla gestione ex SS-Col come di seguito esplicitato:

-Euro 528.852,91: residui passivi trasferiti dalla ex-Col; trattasi di residui dell'AF 2017 e ai quali, inseguito al cambio gestionale del software, non è stato possibile ricondurre gli effettivi mandati di pagamento.

In relazione all'avanzo del 31/12/2018, rappresentato in tabella, pari ad euro 2.023.568,42:

Totale parte vincolata	€.	864.541,81
Parte disponibile		
Fondi liberi	€.	1.159.026,61
Totale Risultato di amministrazione	€.	2.023.568,42
Totale parte disponibile	€.	1.159.026,61

GESTIONE FONDI EX SS-COL

La parte relativa ai residui passivi – come da prospetto allegato al presente rendiconto - comprende la quota parte effettivamente impegnata relativa ad obbligazioni contrattuali in essere per un importo pari ad euro 718.716,70, derivante dalla gestione EX SS-COL, ed una parte residuale comprendente i ribassi d'asta, le economie, gli accordi bonari e quelle somme trasferite, ma non ancora giuridicamente perfezionati per un importo pari ad euro 2.440.972,00

Importo iniziale EX SSCOL: euro 5.422.061,17

Pagamenti effettuati: euro 2.262.372,47

Residuo impegnato da pagare: 718.716,70

Residuo da trasferire in competenza: euro 2.440.972,00 (per il quale bisogna ancora verificare l'obbligazione giuridica in competenza).

STATO PATRIMONIALE

Lo Stato Patrimoniale evidenzia la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi, all'inizio e al termine dell'esercizio. Si specificano, di seguito le variazioni intervenute nelle varie poste.

ATTIVITA'	Valori al 31/12/2017		Valori al 31/12/2018	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) Crediti verso lo Stato.....		0,00		0,00
B) Immobilizzazioni:		0,00		0,00
Immobilizzazioni Immateriali	0,00		0,00	
Immobilizzazioni Materiali	0,00		0,00	
Immobilizzazioni Finanziarie	0,00		0,00	
C) Attivo circolante:		9.055.297,27		7.772.411,49
Rimanenze	0,00		0,00	
Residui attivi (crediti)	357.208,59		426.344,60	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00		0,00	
Disponibilità liquide	8.698.088,68		7.346.066,89	
D - Ratei e Risconti:		0,00		0,00
Ratei attivi	0,00		0,00	
Risconti attivi	0,00		0,00	
TOTALE ATTIVITA'		9.055.297,27		7.772.411,49
PASSIVITA'				
A -Patrimonio netto		1.738.582,04		2.023.568,42
Fondo di dotazione	0,00		0,00	
Altri conferimenti di capitale	0,00		0,00	
Contributi per ripiano disavanzi	0,00		0,00	
Riserve di rivalutazione	0,00		0,00	
Riserve derivanti da leggi e obbligatorie	0,00		0,00	
Riserve statutarie	0,00		0,00	
Altre riserve distintamente indicate	0,00		0,00	

Avanzi economici eserc. prec	0		1.738.582,04	
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	1.738.582,04		284.986,38	
B) - Fondi per rischi ed oneri		0,00		0,00
Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0,00		0,00	
Per imposte	0,00		0,00	
Per altri rischi ed oneri futuri	0,00		0,00	
Per spese future	0,00		0,00	
C)- Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		0,00		0,00
D) - DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		7.316.715,23		5.748.843,07
Debiti	7.316.715,23		5.748.843,07	
Debiti bancari e finanziari	0,00		0,00	
E) - Ratei e risconti e contributi agli investimenti		0,00		0,00
Ratei passivi	0,00		0,00	
Risconti passivi	0,00		0,00	
Contributi agli investimenti da Stato e da altre amministrazioni pubbliche	0,00		0,00	
Contributi agli investimenti da altri	0,00		0,00	
Riserve tecniche	0,00		0,00	
TOTALE PASSIVITA'		9.055.297,27		7.772.411,49

Il patrimonio netto, di euro 2.023.568,42, rispetto al precedente esercizio, risulta aumentato per effetto del risultato economico positivo dell'esercizio 2018, di euro 284.986,38

IL CONTO ECONOMICO

Le risultanze complessive del Conto Economico evidenziano un avanzo economico di € 284.986,38 costituito da:

CONTO ECONOMICO		
Descrizione	2018	2017
A) Valore della produzione	4.947.868,11	3.627.136,10
B) Costi della produzione	5.028.243,81	1.888.554,06
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-80.375,70	1.738.582,04
C) Proventi e oneri finanziari	9,17	0,00
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari	528.852,91	0,00
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)	448.486,38	1.738.582,04
Imposte dell'esercizio	163.500,00	0,00
Avanzo/Disavanzo Economico	284.986,38	1.738.582,04

L'avanzo economico d'esercizio al primo gennaio 2018, pari ad euro 1.738.582,04, risulta essere incrementato di euro 284.986,38 per un patrimonio netto pari ad euro 2.023.568,42.

L'avanzo di amministrazione pari ad euro 1.738.582,04 è incluso nella consistenza di cassa al 01-01-2018 pari ad euro 8.698.088,68.

SITUAZIONE DI CASSA

La consistenza della cassa risultante dal giornale di cassa alla fine dell'esercizio 2018, pari ad € **7.346.066,89** concorda con quella evidenziata sul conto consuntivo dell'esercizio 2018 del Tesoriere

Roma,

IL DIRETTORE del MNR

Daniela Porro

