

CENTRO UNIVERSITARIO EUROPEO PER I BENI CULTURALI
Villa Rufolo
84010 RAVELLO

Relazione al Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2018

Il conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2018 del Centro Universitario Europeo per i Beni Culturali, come per gli esercizi precedenti, presenta sia lo stato patrimoniale che il conto economico.

Lo Stato Patrimoniale "fotografa" la situazione al 31.12.2018 ed evidenzia il Patrimonio associativo - Fondo dotazione - nonché i debiti e crediti del Centro, fornendo ai Sigg. Soci il dettaglio del patrimonio.

Si dà atto che il Centro ha provveduto già in data 22 dicembre 2005 all'adozione del Documento Programmatico sulla Sicurezza, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 34, comma 1, lettera G) del D. Lgs. 196/2003, il cui contenuto rimane confermato, in quanto non vi sono state modifiche sostanziali.

La forma scalare del Conto Economico evidenzia il "peso" delle entrate straordinarie, di cui si dettaglierà in seguito.

Nell'analizzare il conto consuntivo, alla voce ENTRATE, l'art. 1 "Quote annuali dei soci fondatori ed ordinari", presenta la somma di 75.185,81. Si registra in questo esercizio la quota associativa da parte della Regione Campania di € 30.000,00 e di conseguenza si ha un incremento rispetto all'esercizio precedente di circa il 44%.

L'art. 2A, relativo a "Sovvenzioni dello Stato", presenta al punto 2A.1 la somma di € 59.944,03 per contributi da parte del MIBAC,

- ❖ € 49.998,00 in quanto il Centro è stato inserito nella tabella triennale, ai sensi dell'art. 1 della legge 534/1996;
- ❖ € 5.000,00 quale contributo per Ravello Lab;
- ❖ € 2.473,01 quale contributo per Ravello Lab nel quadro dell'Anno Europeo del Patrimonio Culturale;
- ❖ € 2.473,01 quale contributo per il Convegno AICI "Italia è Cultura" nel quadro dell'Anno Europeo del Patrimonio Culturale;

e al punto 2A.2 l'importo di € 2.837,17 da parte del MIUR.

L'Art. 2B "Sovvenzione Istituzioni sovranazionali" presenta al punto 2B.1 la somma di € 19.500,00, così dettagliata:

- ❖ € 7.000,00 relativo al progetto ProPeace;
- ❖ € 5.000,00 relativo al progetto Apheleia
- ❖ € 7.500,00 per Ravello Lab da parte della Rappresentanza Italiana della Commissione Europea;

e al punto 2B.2 il contributo di € 6.000,00 da parte del Consiglio d'Europa per le attività nel quadro dell'Accordo Parziale Aperto in materia di prevenzione, protezione ed organizzazione dei soccorsi contro i rischi tecnologici maggiori".

L'art. 3 presenta un introito di € 459,00 relativo a contributi per le pubblicazioni. A tal proposito si precisa che parte dei volumi pubblicati, in dotazione del Centro, viene utilizzato per effettuare lo scambio con le biblioteche di altre istituzioni.

L'art. 4 presenta la somma di € 6.386,45 quale avanzo di gestione dell'esercizio finanziario 2017.

All'art. 5 "Entrate straordinarie ed impreviste", è allocata la somma di € 58.891,70, come di seguito specificate:

- ❖ € 2.000,00 da parte INNOVA.MENTI per la *site visit* e l'elaborazione delle linee guida per un programma di miglioramento della qualità in Basilicata;
- ❖ € 9.996,00 da parte dell'Ente Parco Delta del Po per attività di promozione territoriale;
- ❖ € 19.200,00 da parte del Dipartimento CITTAM dell'Università di Napoli Federico II per il master Dyclam;
- ❖ € 500,00 da parte dell'Istituto Superiore E. Marini di Amalfi per il progetto di Alternanza Scuola Lavoro;
- ❖ € 10.673,43 da parte del MiBAC per il Piano di gestione ed Conferenza APO;
- ❖ € 2.000,00 da parte del Comune di Ravello per il Concorso Canto Lirico, edizioni 2017e 2018;
- ❖ € 5.000,00 da parte di Confindustria per la Conferenza AICI;
- ❖ € 7.000,00 da parte della Camera di Commercio di Salerno per Ravello Lab
- ❖ € 37.330,81 da parte dell'Associazione Ravello Nostra quale saldo del progetto SS. Trinità;
- ❖ € 1.368,50 da parte del Consorzio Ravello Sense quale quota di ingresso al sito SS. Trinità;
- ❖ € 440,00 da parte del Presidente Andria per biglietti treno;
- ❖ € 282,23 da parte del Monte dei Paschi di Siena per storno scritture contabili.

L'art. 6 "Partite di giro" reca la somma di € 8.326,00, di cui € 1.400,00 relativi al concorso lirico; € 4.576,00 relativi alla Winter School di Placetelling ed € 2.350,00 relativi al sito SS. Trinità.

L'art. 7 "Recupero debiti anni precedenti" reca la somma di € 13.319,12.

Pertanto, l'ammontare delle ENTRATE è pari, quindi, a € 250.849,27. Si registra, quindi, una decurtazione delle Entrate rispetto all'esercizio precedente di circa il 4,5%, in particolare a causa di una contrazione delle Entrate dell'Art. 2B da parte della Commissione Europea, in quanto nel corso dell'anno 2018 diversi progetti si sono conclusi.

Gli articoli di spesa, relativi alla gestione, tendenzialmente presentano il trend degli esercizi precedenti.

La spesa di € 3.135,00 (*Manutenzione, pulizia locali sede e riscaldamento*) è allocata all'art. 1.

L'uscita di € 1.815,70, riportata all'art. 2, è relativa a "*Spese postali, telefoniche e telefax*".

Per "*Materiale d'ufficio ed arredamento*" si registra la spesa di € 853,76 all'art. 3.

L'onere relativo alla voce "*Computer ed attrezzature scientifiche*", allocato all'art. 4, ammonta a € 3.776,29.

La spesa relativa a "*Stampati e Pubblicazioni*" di € 17.174,48 viene imputata all'art. 5.

All'art. 6 per "*Consulenze fiscali e tributarie*" risulta la spesa di € 2.411,28.

La fetta più cospicua del bilancio viene assorbita, come accennato in precedenza, dalla realizzazione del programma di attività. Infatti all'art. 7 "*Organizzazione ed attuazione programma di attività*" si registra una spesa di € 105.825,18.

L'art. 8A "*Collaboratori del Centro: emolumenti, cachets, gettoni di presenza, indennità di missione e rimborsi spese*" presenta una spesa di € 64.756,36. Si ricorda che il personale ha un contratto part time.

All'art. 8B "Altri costi per il personale - TFR" è allocata la spesa di € 2.609,42.

All'art. 8B.1 è riportata la somma di € 25.000,00 per il TFR di Malangone Rosa in quanto al 31.12.2018 è terminato il contratto di lavoro.

La spesa allocata all'art. 9 (*Riunioni Consiglio di Amministrazione e Comitato Scientifico*), è pari a € 8.137,58.

L'art. 10 (*Indennità di carica al Revisore Contabile*) presenta una spesa pari a € 2.500,61.

L'art. 11 "*Oneri fiscali e contributivi; premi polizze assicurative; interessi passivi*" presenta un'uscita di € 2.129,28, di cui € 901,61 per i premi assicurativi relativi ai partecipanti a qualsiasi titolo alle attività del Centro ed € 1.227,67 per le spese bancarie.

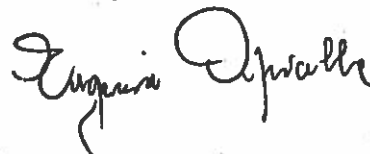
L'art. 12 "Partita di giro" reca la spesa di € 8.326,00.

Il conto consuntivo 2018 presenta un ammontare delle uscite pari ad € 248.440,96.

Pertanto, il conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2018 presenta alla voce **ENTRATE** la somma di € 250.849,27 e alla voce **USCITE** la somma di € 248.440,96. Il conto consuntivo 2018 si chiude con un avanzo di € 2.408,31.

La presente relazione accompagna il documento contabile e viene con esso sottoposta all'esame del Consiglio di Amministrazione del Centro nella seduta del 6 aprile 2019, a norma dell'art. 3 del Regolamento Finanziario, approvato dal Consiglio di Amministrazione, nella seduta del 21 e 22 novembre 1993.

Dr.ssa Eugenia Apicella
Segretario Generale



CENTRO UNIVERSITARIO EUROPEO PER I BENI CULTURALI

CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

ENTRATE

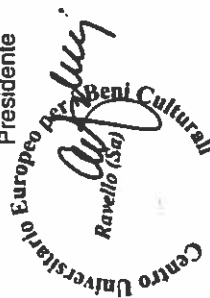
	2018
Art. 1 - Quote annuali dei soci fondatori ed ordinari	€ 75.185,81
Art. 2A - Sovvenzioni dello Stato	
2A.1 - MIBAC	€ 59.944,02
2A.2 - MIUR	€ 2.837,17
Art. 2B - Sovvenzione Istituzioni sovranazionali	
2B.1 - Commissione Europea	€ 19.500,00
2B.2 - Consiglio d'Europa	€ 6.000,00
Art. 3 - Contributi per pubblicazioni	€ 459,00
Art. 4 - Avanzo di gestione	€ 6.386,45
Art. 5 - Entrate straordinarie	€ 58.891,70
Art. 6 - Partita di Giro	€ 8.326,00
Art. 7 - Recupero debiti anni precedenti	13.319,12
TOTALE GENERALE ENTRATE	€ 250.849,27

USCITE

	2018
Art. 1 - Manutenzione, pulizia locali sede e riscaldamento	€ 3.135,02
Art. 2 - Spese postali, telefoniche, telefax	€ 1.815,70
Art. 3 - Materiale di ufficio e arredamento	€ 853,76
Art. 4 - Computer e attrezzature scientifiche	€ 3.766,29
Art. 5 - Stampati e pubblicazioni	€ 17.174,48
Art. 6 - Consulenze fiscali e tributarie	€ 2.411,28
Art. 7 - Organizzazione, attuazione programma di attività	€ 105.825,18
Art. 8A - Collaboratori del Centro: emolumenti, cachets, gettoni di presenza, indennità di missione e rimborsi spese	€ 64.756,36
Art. 8B - TFR personale interno	€ 2.609,42
Art. 8B.1 - TFR Malangone	€ 25.000,00
Art. 9 - Spese viaggio e soggiorno riunioni Consiglio di Amministrazione e Comitato Scientifico	€ 8.137,58
Art. 10 - Organo di Revisione - Compenso	€ 2.500,61
Art. 11 - Premi polizze assicurative, oneri bancari e interessi passivi	€ 2.129,28
Art. 12 - Partita di Giro	8.326,00
TOTALE GENERALE USCITE	€ 248.440,96

	2018
TOTALE ENTRATE	€ 250.849,27
TOTALE USCITE	€ 248.440,96
TOTALE AVANZO DI GESTIONE	€ 2.408,31

Sen. Alfonso Andria
Presidente



CENTRO UNIVERSITARIO EUROPEO PER I BENI CULTURALI
VILLA RUFOLO RAVELLO (SA)
C.F. 95010740652

STATO PATRIMONIALE al 31/12/2018		
ATTIVO		2018
A	Crediti verso i soci e verso Enti per versamenti dovuti	
A.1	TOTALE ENTRATE SOSPESE 2018	€ 54.397,53
B <u>IMMOBILIZZAZIONI</u>		
B.1	Mobili ed Arredi, attrezzature e computer al netto svalutazioni	€ 68.049,58
B.2	Libri al netto svalutazioni	€ 291.681,91
B.3	Biblioteca e videoteca dell'ente al netto rivalutazioni e svalutazioni	€ 199.056,81
C LIQUIDITA'		
C.1	Monte Paschi Siena c/c 21012.53 Fil. Salerno	€ 54.837,77
TOTALE ATTIVITA'		€ 668.023,60

PASSIVO

A	<u>PATRIMONIO NETTO DELL'ASSOCIAZIONE</u>	
A.1	Fondo di dotazione dell'Associazione	€ 476.216,34
A.2	Avanzi/Disavanzi di gestione passate	€ 6.386,45
A.3	Risultato dell'esercizio - Avanzo di gestione	-€ 3.978,14
Totale Patrimonio Netto		€ 478.624,65
B <u>PASSIVITA'</u>		
B.1	TFR al 31-12-2018	€ 125.031,29
B.2	<u>Debiti diversi fornitori al 31/12/2018</u>	€ 64.367,66
TOTALE PASSIVITA'		€ 668.023,60

CONTO ECONOMICO

A VALORE DELLE ATTIVITA'		
A.1	Proventi delle attività istituzionali	€ 0,00
A.2	Proventi delle attività connesse	€ 0,00
A.3	Proventi delle attività promozionali	€ 0,00
A.4	Contributi da Stato e/o enti Pubblici	€ 62.781,19
A.5	Sovvenzione Commissione Europea	€ 19.500,00
A.6	Sovvenzione Consiglio d'Europa	€ 6.000,00
A.7	Contributi aziende	€ 0,00
A.8	Contributi associative statutarie	€ 75.185,81
TOTALE A		€ 163.467,00
B ONERI DELLE ATTIVITA'		
B.1	Oneri e spese per le attività istituzionali	€ 126.765,95
B.2	Oneri per i servizi	€ 8.215,76
B.3	Godimento dei beni di terzi	€ 0,00
B.4	Oneri per il personale	€ 64.756,36
B.5	Altri costi del personale - TFR	€ 27.609,42
B.6	Accantonamenti per rischi	€ 0,00
B.7	Altri accantonamenti	€ 0,00
B.8	Oneri diversi di gestione	€ 2.129,28
B.9	Costi degli organi dell'ente	€ 8.137,58
B.10	Rimborsi ai membri degli organi dell'ente	€ 2.500,61
B.11	Oneri e spese diverse e consulenze	€ 0,00
TOTALE B		€ 240.114,96
DIFFERENZA TRA VALORE ED ONERI DELLE ATTIVITA' (A - B)		-€ 76.647,96
C PROVENTI ACCESSORI ED ONERI ACCESSORI / FINANZIARI		
C.1	Proventi accessori	€ 459,00
C.2	Altri proventi finanziari	€ 0,00
C.3	Oneri gestione finanziaria	€ 0,00
TOTALE		€ 459,00
DIFFERENZA (A-B +/- C)		-€ 76.188,96
D PROVENTI ED ONERI ECCEZIONALI ED INFREQUENTI		
D.1	Differenza partita di giro DARTS	
D.2	Inossistenza debiti anni precedenti	€ 13.319,12
D.3	Sopravvenienze ed insussistenze attive	€ 58.891,70
D.4	Sopravvenienze ed insussistenze passive (mancato introito anni precedenti)	€ 0,00
TOTALE		€ 72.210,82
DIFFERENZA (A-B+/-C+/-D)		-€ 3.978,14
Imposte e tasse del periodo		
RISULTATO DEL PERIODO 2018		-€ 3.978,14
AVANZO GESTIONE 2017		€ 6.386,45
AVANZO AL 31/12/2018		€ 2.408,31

CENTRO UNIVERSITARIO EUROPEO PER I BENI CULTURALI

RELAZIONE DEL REVISORE CONTABILE AL CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

Signori Soci,

il Conto Consuntivo al 31.12.2018, esaminato e verificato nelle sue singole appostazioni, evidenzia un avanzo di € 2.408,31.

L'ammontare delle Entrate è pari a € 250.849,27, mentre l'ammontare delle USCITE è pari a € 248.440,96.

Quanto alle poste delle ENTRATE, è opportuno precisare che:

- Il contributo della Regione Campania, pari ad € 30.000,00, non ancora incassato, è già considerato all'art. 1;
- La quota associativa del Comune di Scala, pari ad € 516,66 è già riportata all'art. 1;
- La quota associativa dell'Ente Provinciale per il Turismo di Salerno di € 7.746,85 è già iscritta all'art. 1
- Il contributo del Comune di Ravello per il Concorso Canto Lirico di € 2.000,00 è già iscritto all'art. 5;
- Il contributo di € 4.946,02 da parte del MiBAC per le attività Conferenza AICI e Ravello Lab, nel quadro dell'Anno Europeo del Patrimonio Culturale, è già iscritto all'art. 5.

Tutte le spese finora liquidate sono corredate dalle relative pezze giustificative.

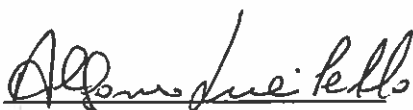
Sono state effettuate le verifiche periodiche sulla corretta tenuta delle registrazioni contabili.

Non sono state rilevate irregolarità, né scostamenti tra il conto corrente, intrattenuto con il Monte dei Paschi di Siena e le risultanze del Registro di Prima Nota.

Si esprime, pertanto, parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo, così come predisposto e relativo all'esercizio finanziario 2018.

IL REVISORE CONTABILE

Dott. Alfonso Lucibello



CENTRO UNIVERSITARIO EUROPEO PER I BENI CULTURALI

Il Consiglio di Amministrazione del Centro Universitario Europeo per i Beni Culturali, nella seduta del 06 Aprile 2019, svolta nella Villa Rufolo di Ravello, dopo approfondito esame, ha approvato all'unanimità il **CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018**, come fin qui esposto.

Ravello, 06 Aprile 2019

PRESIDENTE
- On. Alfonso Andria -
Ravello (Sa)

