

ISTITUTO SPERIMENTALE PER LA PATOLOGIA VEGETALE

Data Elaborazione 25-05-2004

Pagina 2

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2003

ATTIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	AL 01/01	AL 31/12	IN PIU'	IN MENO
Buoni postali	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri titoli di credito	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
IMMOBILI				
Edificio vecchio Sede	0,00	0,00	0,00	0,00
Edificio nuovo Sede	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre costruzioni Sede	0,00	0,00	0,00	0,00
Terreni e immobili Tor Mancina	393.126,45	393.126,45	0,00	0,00
	393.126,45	393.126,45	0,00	0,00
IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
Impianti, attrezzature e macchinari	3.265.642,40	3.512.433,39	246.790,99	0,00
Automezzi	71.167,23	71.167,23	0,00	0,00
Mobili e macchine d'ufficio	702.104,71	750.121,73	48.017,02	0,00
Macchine agricole	179.929,06	180.649,06	720,00	0,00
Materiale bibliografico	607.496,12	641.152,69	33.656,57	0,00
	4.826.339,52	5.155.524,10	329.184,58	0,00
TOTALE ATTIVITA'	8.538.907,50	9.072.135,65	608.803,51	75.575,36



PER COPIA CONFORME
ALL'ORIGINALE
IL DIRIGENTE DI AMM.NE
(Dott. R. Simonetti)

ISTITUTO SPERIMENTALE PER LA PATOLOGIA VEGETALE

Data Elaborazione 25-05-2004

Pagina 3

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2003

PASSIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	AL 01/01	AL 31/12	IN PIU'	IN MENO
DEBITI DI TESORERIA				
Anticipazioni del cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Scoperti di conto corrente	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
RESIDUI PASSIVI				
Debiti verso lo Stato ed altri enti	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti verso fornitori	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti verso terzi per prestazioni ricevute	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti diversi	779.084,38	1.256.082,31	476.997,93	0,00
	779.084,38	1.256.082,31	476.997,93	0,00
DEBITI BANCARI E FINANZIARI				
Mutui e anticipazioni passive	0,00	0,00	0,00	0,00
Obligazioni in circolazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti verso il personale per depositi	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti verso gestioni autonome	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti diversi bancari e finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMANENZE PASSIVE D'ESERCIZIO				
Riserve tecniche	0,00	0,00	0,00	0,00
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
FONDI DI ACCANTONAMENTO VARI				
Fondo liquidazione indennita' anzianita' personale	170.430,78	169.785,33	0,00	645,45
Fondo imposte e tasse	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo rischi	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo per accantonamenti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00
	170.430,78	169.785,33	0,00	645,45
POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO				
Ammortamento immobili e terreno T.M.	105.933,03	114.548,83	8.615,80	0,00

ISTITUTO SPERIMENTALE PER LA PATOLOGIA VEGETALE

Data Elaborazione 25-05-2004

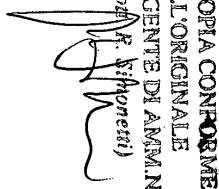
Pagina 4

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2003

PASSIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	AL 01/01	AL 31/12	IN PIU'	IN MENO
Fondo ammortamento macchine agricole	113.627,52	119.659,46	6.031,94	0,00
Fondo ammortamento immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo ammortamento impianti, attrezzature e macchinari	3.107.983,32	3.223.931,52	115.948,20	0,00
Fondo ammortamento automezzi, mobili e macchinari d'ufficio	483.776,34	529.739,98	45.963,64	0,00
	3.811.320,21	3.987.879,79	176.559,58	0,00
TOTALE PASSIVITA'	4.760.835,37	5.413.747,43	653.557,51	645,45

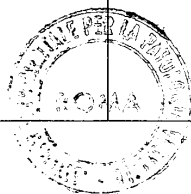


PER COPIA CONFORME
ALL'ORIGINALE
IL DIRIGENTE DI AMM.NE
(Dott. R. Vignorelli)



SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2003

ATTIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE		PASSIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	AL 01/01	AL 31/12	IN PIU'	IN MENO		AL 01/01	AL 31/12	IN PIU'	IN MENO
TOTALE ATTIVITA'	8.538.907,50	9.072.135,65	608.803,51	75.575,36	TOTALE PASSIVITA'	4.760.835,37	5.413.747,43	653.557,51	645,45
DEFICIT PATRIMONIALE					PATRIMONIO NETTO				
Disavanzo economico esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00	Fondo di dotazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Disavanzo economico dell'esercizio	6.312.342,57	6.432.026,48	119.683,91	0,00	Riserve obbligatorie	0,00	0,00	0,00	0,00
	6.312.342,57	6.432.026,48	119.683,91	0,00	Riserve facoltative	0,00	0,00	0,00	0,00
					Fondo di rivalutazione conguaglio monetario	0,00	0,00	0,00	0,00
					Avanzo economico esercizi precedenti	10.090.414,70	10.090.414,70	0,00	0,00
					Avanzo economico dell'esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00
						10.090.414,70	10.090.414,70	0,00	0,00
TOTALE A PAREGGIO	14.851.250,07	15.504.162,13	728.487,42	75.575,36	TOTALE A PAREGGIO	14.851.250,07	15.504.162,13	653.557,51	645,45
CONTI DI ORDINE					CONTI DI ORDINE				
Valori di terzi depositati a cauzione, a garanzia, ecc.	65.915,47	65.915,47	0,00	0,00	Valori di terzi depositati a cauzione, a garanzia, ecc.	65.915,47	65.915,47	0,00	0,00
Conti diversi	6.075.940,52	6.156.658,88	80.718,36	0,00	Conti diversi	6.075.940,52	6.156.658,88	80.718,36	0,00
	6.141.855,99	6.222.574,35	80.718,36	0,00		6.141.855,99	6.222.574,35	80.718,36	0,00



PER COPIA CONFORME
ALL'ORIGINALE
IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

[Handwritten signature]

BENI IMMOBILI

DESCRIZIONE	CONSIST. 1/1/2003	AMMORTAM. ANNI PREC.	CONSISTENZA NETTA ALL'1/1/2003	CONTI D'ORDINE 1/1/2003	VARIAZIONE CONSISTENZ A 2003	VARIAZIONE CONTI D'ORDINE 2003	TOTALE CONTI D'ORDINE	PERC. QUOTA AMMORT.	AMMORT.	TOTALE CONSIST.	TOTALE AMMORT.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
SEDE ROMA											
EDIFICIO VECCHIO				1.301.068,40		+ 56.681,18	1.357.749,68		----	----	
EDIFICIO NUOVO				4.482.451,40		-----	4.482.451,40		----	----	
ALTRE COSTRUZIONI				292.420,72		+ 24.037,08	316.457,80		----	----	
SEDE TOR MANCINA											
IMMOBILI E TERRENI AZIENDA	393.126,45	105.933,03	287.193,42		-----			3%	8.615,80	393.126,45	114.548,83
TOTALE	393.126,45	105.933,03	287.193,42	6.075.940,52	-----	80.718,26	6.156.658,88	--	8.615,80	393.126,45	114.548,83



PER COPIA CONFORME
ALL'ORIGINALE
IL DIRIGENTE DI AMM.NE
(Dott. R. Simonetti)

ISTITUTO SPERIMENTALE PER LA PATOLOGIA VEGETALE

CONTO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO (I parte)

Pagina 1

ENTRATA	Competenza	SPESA	Competenza
1. TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE		1. TITOLO I - SPESE CORRENTI	
CATEGORIA 1 - ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI	0,00	CATEGORIA 1 - SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	71.599,53
CATEGORIA 2 - QUOTA DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	0,00	CATEGORIA 2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	840.975,47
TOTALE TITOLO 1	0,00	CATEGORIA 3 - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	2.365,22
2. TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI		CATEGORIA 4 - SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	764.210,14
CATEGORIA 3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	1.657.637,74	CATEGORIA 5 - SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	77.906,35
CATEGORIA 4 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	281.963,48	CATEGORIA 6 - TRASFERIMENTI PASSIVI	45.829,09
CATEGORIA 5 - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	0,00	CATEGORIA 7 - ONERI FINANZIARI	2.256,18
CATEGORIA 6 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO E PROVATO	163.627,46	CATEGORIA 8 - ONERI TRIBUTARI	106.199,19
TRASFERIMENTI DA SOGGETTI PRIVATI	0,00	CATEGORIA 9 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	0,00
TRAS.TI DA PARTE DI ORGANIZZAZIONI INTERNAZIONALI	0,00	CATEGORIA 10 - SOMME NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	9.316,07
TOTALE TITOLO 2	2.103.228,68	TOTALE TITOLO 1	1.920.657,24
3. TITOLO III - ALTRE ENTRATE			
CATEGORIA 7 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLE PRESTAZIONI DI SERVIZI	10.852,50		
CATEGORIA 8 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	0,00		
CATEGORIA 9 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	11.953,04		
CATEGORIA 10 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	6.180,28		
TOTALE TITOLO 3	28.985,82		
TOTALE ENTRATE CORRENTI (I)	2.132.214,50	TOTALE SPESE CORRENTI (I)	1.920.657,24

CONTO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO (II parte)

Pagina 2

ENTRATA	Competenza	SPESA	Competenza
B) PRODUZIONI E MOVIMENTI INTERNI		A) SPESE DI COMPETENZA IMPEGNATE IN PRECEDENTI ESERCIZI	
- Rimanenze Finali	600,00	- Rimanenze iniziali di prodotti	2.445,45
D) VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE		D) AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI	
- Sopravvenienze Attive (+R.A.)	2.881,92	- IMMOBILI	8.615,80
- Insussistenze Passive (-R.P.)	53.029,61	- Impianti attrezzature macchinari e automezzi	118.409,88
- Spese in c/residui che hanno dato luogo ad incremento patrimoniale	252.235,84	- Mobili e macchine d'ufficio	43.501,96
- Sopravvenienze per finanziamenti in c/capitale	75.569,00	- Macchine agricole	6.031,94
		G) QUOTA DELL'ESERCIZIO PER L'ADEGUAMENTO DEL FONDO INDENNITA'ANZIANITA' PERSONALE	
		- Quota dell'esercizio per l'adeguamento del fondo indennita'anzianita' personale	15.569,22
		H) VARIAZIONIPATRIMONIALI STRAORDINARIE	
		- SOPRAVVIVENIENZE PASSIVE (+R.P.)	275,45
		- INSUSSISTENZE ATTIVE(-R.A.)	87.086,80
		- Spese in c/capitale che non hanno dato luogo ad incremento patrimoniale	433.621,04
TOTALE ENTRATE (II)	384.316,37	TOTALE SPESE (II)	715.557,54
TOTALE GENERALE ENTRATE (I + II)	2.516.530,87	TOTALE GENERALE SPESE (I + II)	2.636.214,78
DISAVANZO ECONOMICO	119.683,91	AVANZO ECONOMICO	
TOTALE A PAREGGIO	2.636.214,78	TOTALE A PAREGGIO	2.636.214,78
 PER COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE IL DIRIGENTE DI AMMINISTRAZIONE (Dot. R. Simonetti)			

RELAZIONE
DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO

PAGINA BIANCA

ISTITUTO SPERIMENTALE PER LA PATOLOGIA VEGETALE – ROMA**RELAZIONE AMMINISTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO 2003****a) RENDICONTO FINANZIARIO**

Il rendiconto finanziario dell'esercizio 2003 si è chiuso con i seguenti risultati finali:

COMPETENZA		
	Entrate	Uscite
	<i>Accertamenti</i>	<i>Impegni</i>
Correnti	2.103,228,68	1.920,657,24
Altre entrate	28.985,82	-----
In c/capitale	75.569,00	526,784,45
Per partite di giro	<u>691.250,86</u>	<u>691,250,86</u>
	2.899.034,36	3.138.692,55
disavanzo finanziario competenza	<u>239.658,19</u>	-----
TOTALE A PAREGGIO	3.138.692,55	3.138.692,55

CASSA		
	Entrate	Uscite
	<i>Riscossioni</i>	<i>Pagamenti</i>
Correnti	2.001.612,47	1.875.921,85
Altre entrate	38.603,85	-----
In c/capitale	192.377,62	426.117,51
Per partite di giro	<u>302.616,61</u>	<u>306.901,11</u>
	2.535.210,55	2.608.940,47
posta contabile a pareggio	<u>73.729,92</u>	-----
TOTALE A PAREGGIO	2.608.940,47	2.608.940,47

ENTRATE

Il quadro riepilogativo delle entrate risulta essere il seguente:

COMPETENZA		
TITOLO	PREVISIONI	ACCERTAMENTI
II – Correnti	2.099.982,83	2.103.228,68
III – Entrate diverse	16.573,71	28.985,82
V – Conto capitale	75.569,00	75.569,00
VII – Partite di giro	<u>671.785,55</u>	<u>691.250,86</u>
	2.863.911,09	2.899.034,36

ISTITUTO SPERIMENTALE PER LA PATOLOGIA VEGETALE — ROMA**CASSA**

TITOLO	PREVISIONI	ACCERTAMENTI
II — Correnti	4.253.819,63	2.001.612,47
III — Entrate diverse	27.183,80	38.603,85
V — Conto capitale	534.911,06	192.377,62
VII — Partite di giro	<u>685.925,34</u>	<u>302.616,61</u>
	5.501.839,83	2.535.210,55

Il Titolo II presenta, come dati significativi della gestione di competenza, il contributo Mi.P.A.F. per il funzionamento e l'attività di € 1.024.587,84 con un incremento del 23% rispetto a quello del 2002 nonché quelli dello stesso Ministero per complessivi € 633.049,90 per vari programmi straordinari.

Sono stati inoltre accertati € 281.963,48 di trasferimenti delle Regioni Lazio e Sicilia ed altri € 165.627,46 in seguito ad erogazioni pubbliche e private per attività specifiche di ricerca nel campo della patologia vegetale.

Il Titolo III comprende le entrate derivanti dalla vendita di prodotti agricoli dagli abbonamenti alla Rivista Petria, da recuperi e rimborsi vari con una differenza positiva fra accertamento e previsione di € 12.412,11.

Il Titolo V — Competenza — "Entrate per trasferimenti in c/capitale" presenta un accertamento complessivo di € 75.569,00 dovuto ai contributi del Mi.P.A.F. per lavori di rimozione e smaltimento tetto in eternit e suo rifacimento edificio Azienda Tor Mancina.

La gestione di cassa dello stesso titolo presenta riscossioni per un totale di € 192.377,62.

Il Titolo VII — "Partite di giro" presenta un accertamento di competenza di € 691.250,86, a fronte di riscossioni per € 291.512,56.

A tal proposito va precisato che gran parte della differenza (€ 386.457,88) è costituita dalla sistemazione contabile del c/incassi e pagamenti giornalieri slittata al 2004.

USCITE**COMPETENZA**

TITOLO	PREVISIONI	IMPEGNI
I — Correnti	3.582.943,49	1.920.657,24
II — Conto capitale	562.422,83	526.784,45
IV — Partite di giro	<u>671.785,55</u>	<u>691.250,86</u>
	4.817.151,87	3.138.692,55

ISTITUTO SPERIMENTALE PER LA PATOLOGIA VEGETALE — ROMA

Quota TFR anni precedenti	170.430,78	-----
Quota TFR dell'anno	15.569,22	-----
Avanzo vincolato DL 29/11/2002	51.675,54	-----
Contributo ordinario 2003 non ripartito	<u>346.987,62</u>	-----
TOTALE GENERALE	5.401.815,03	<u>3.138.692,55</u>

CASSA

TITOLO	PREVISIONI	IMPEGNI
I — Correnti	3.446.667,36	1.875.921,85
II — Conto capitale	896.588,01	426.117,51
IV — Partite di giro	<u>723.057,87</u>	<u>306.901,11</u>
	5.066.313,24	2.608.940,47

Il totale impegnato — competenza — del Titolo I di € 1.920.657,24 si riferisce per € 678.405,48 alle spese effettuate e agli impegni assunti per il funzionamento e l'attività ordinaria nel corso dell'esercizio nonché per € 1.242.251,76 alla gestione di parte corrente dei fondi dei vari progetti finalizzati in cui è impegnato l'Istituto.

La gestione di cassa dello stesso titolo fa rilevare che vi sono stati pagamenti per € 1.875.921,85, con una differenza rispetto alla previsione (€ 3.446.667,36) di € 1.570.745,51.

Le spese in c/capitale Titolo II sono state impegnate per complessive € 526.784,45 di cui € 146.250,61 pagate ed € 380.533,84 rimaste da pagare. La gestione di cassa ha messo in evidenza pagamenti per € 426.117,51, afferenti alle spese per metanizzazione e alimentazione elettrica di due serre, per adeguamento impianto elettrico vecchio edificio sede, per l'acquisto di attrezzature scientifiche, di personal computers, mobili e macchine d'ufficio, attrezzature agricole e libri per la biblioteca.

Il notevole scostamento degli impegni rispetto alle previsioni dei titoli I e II è dovuto in larga parte alla contabilizzazione in bilancio dei contributi concessi per l'espletamento dei progetti finalizzati a carattere pluriennale secondo le specifiche direttive della circolare MAF n. 60 del 13/10/1990.

ISTITUTO SPERIMENTALE PER LA PATOLOGIA VEGETALE – ROMA

b) SITUAZIONE RESIDUI**RESIDUI ATTIVI**

All'inizio dell'esercizio finanziario 2003 la consistenza dei residui era di € 3.167.054,50; nel corso dell'anno vi sono state riscossioni per € 769.968,78 ed eliminazioni per € 87.086,80.

A seguito della revisione dei crediti derivanti per la gran parte da ricerche finalizzate con conseguente eliminazione di somme non più esigibili, la situazione finale dei residui attivi, per effetto anche di quelli provenienti dalla competenza 2003 (€ 1.133.792,59) si attesta complessivamente a € 3.446.673,43.

RESIDUI PASSIVI

I residui passivi ammontavano all'inizio dell'esercizio a € 779.084,39; nel corso dell'anno sono stati pagati per € 576.208,33, mentre risultano operanti minori riaccertamenti differenziali per € 52.754,16.

I residui di *nuova formazione* accertati nel 2003 risultano in € 1.105.960,41.

A fine anno i residui passivi ammontano a € 1.256.082,31.

c) SITUAZIONE PATRIMONIALE**BENI MOBILI**

Il computo annuale degli ammortamenti È stato effettuato sulla base delle seguenti aliquote:

- | | |
|-----------------------|-----|
| • Macchinari agricoli | 9% |
| • Mobili d'ufficio | 12% |
| • Computers | 20% |
| • Automezzi | 20% |

ISTITUTO SPERIMENTALE PER LA PATOLOGIA VEGETALE – ROMA

• Attrezzature laboratorio	35%
• Condizionatori	14%
• Immobili	3%
• Serre	10%

Si analizzano qui di seguito le variazioni verificatesi nel corso del 2003 con le rettifiche di cui s'è detto in premessa.

Categoria I – Mobili, arredi, macchine d'ufficio

Consistenza all'1.1.2003	702.104,71
Beni acquistati al 31.12.2003	<u>48.017,02</u>
Totale al 31.12.2003	750.121,73

Categoria II – Biblioteca

Consistenza all'1.1.2003	607.496,12
Beni acquistati al 31.12.2003	<u>33.656,57</u>
Totale al 31.12.2003	641.152,69

Categoria III – Attrezzature scientifiche, automezzi

Consistenza all'1.1.2003	3.336.809,63
Beni acquistati al 31.12.2003	<u>246.790,99</u>
Totale al 31.12.2003	3.583.600,62

Categoria V – Macchine agricole

Consistenza all'1.1.2003	179.929,06
Beni acquistati al 31.12.2003	<u>720,00</u>
Totale al 31.12.2003	180.649,06

Il valore del patrimonio mobiliare si attesta complessivamente sull'importo di € 5.155.524,10.

ISTITUTO SPERIMENTALE PER LA PATOLOGIA VEGETALE – ROMA**BENI IMMOBILI**

I beni immobili al 31/12/2003 presentano una consistenza di € 393.126,45, riferita ai soli terreni e immobili dell'azienda sperimentale di Tor Mancina, senza variazioni rispetto al 2002.

Gli immobili della sede di Roma, dei quali l'Istituto ha solo l'uso perpetuo e gratuito, sono di proprietà demaniale.

Pertanto la somma relativa alla consistenza dei citati immobili, ivi compresi gli incrementi dell'esercizio 2003 (€ 80.718,26) ammonta complessivamente ad € 6.156.658,88 ed è iscritta nei "Conti d'ordine" della parte attiva e di quella passiva dello stato patrimoniale.

La situazione patrimoniale può, quindi, essere così riassunta:

ATTIVITA'

• Beni immobili	393.126,45
• Immobilizzazioni tecniche	5.155.524,10
• Fondo cassa	76.203,92
• Residui attivi	3.446.673,43
• Crediti bancari	7,75
• Rimanenze attive dell'esercizio	<u>600,00</u>
	9.072.135,65

PASSIVITA'

• Residui passivi	1.256.082,31
• Fondo accostamento TFR	169.785,33
• Poste rettificative attivo (fondo ammort.)	<u>3.987.979,79</u>
Totale	5.413.747,43

Il patrimonio netto è dunque:

ATTIVITA'	9.072.135,65
PASSIVITA'	<u>5.413.747,43</u>
	3.658.388,22