

GESTIONE RESIDUI

La gestione residui, comprensiva di quelli accumulatisi negli anni precedenti con relative variazioni derivanti da piu' esatti accertamenti e dei residui relativi alla gestione finanziaria dell'esercizio 2002, presenta sinteticamente le seguenti risultanze:

RESIDUI ATTIVI		RESIDUI PASSIVI	
Residui anni precedenti	1.569.396,94	Residui anni precedenti	1.337.675,99
Minori accertamenti	-4.701,20	Minori accertamenti	-2.264,32
Residui attivi rettificati	<u>1.564.695,74</u>	Residui attivi rettificati	<u>1.335.411,67</u>
Riscossi nel 2003	-763.678,06	Pagati nel 2003	-1.198.103,91
Rimasti da riscuotere	<u>801.017,68</u>	Rimasti da pagare	<u>137.307,76</u>
Residui dell'esercizio 2003	1.795.690,36	Residui dell'esercizio 2003	2.852.953,52
TOTALE RESIDUI ATTIVI	<u>2.596.708,04</u>	TOTALE RESIDUI PASSIVI	<u>2.990.261,28</u>

Le voci piu' salienti dei residui attivi sono costituite da crediti verso lo Stato e verso altri Enti per residui di contributi relativi a progetti e programmi pluriennali o finanziamenti in C/Capitale.

I residui passivi sono costituiti dal pagamento di alcune parcelle e prestazioni professionali, ancora non perfezionate; dal pagamento dei contributi previdenziali, ancora non comunicati; e da impegni per acquisti di beni di consumo e servizi per i quali si attendono le relative fatture, nonchè, quale quota più consistente degli stessi, dallo stanziamento della somma per i lavori di ristrutturazione della Azienda.

Dimostrazione consistenza fondo cassa al 31/12/2003

Alla chiusura dell'esercizio finanziario 2003 e' stato determinato un avanzo di cassa di € 1.187.900,37 con un aumento rispetto a quello riportato al 31/12/2002 di 490.497,73, a seguito di fondi per interventi strutturali.

	Avanzo di cassa all'1/1/2003	697.402,64
riscossioni +		
in conto competenza	2.431.668,94	
in conto residui	<u>763.678,06</u>	3.195.347,00
 pagamenti -		
in conto competenza	-1.506.745,36	
in conto residui	<u>-1.198.103,91</u>	-2.704.849,27
	Avanzo di cassa al 31/12/2003	<u>1.187.900,37</u>

L'avanzo di cassa è pari all'importo comunicato dal Tesoriere Cassiere dell'Istituto: Cassa di Risparmio di Genova-Imperia in data 31/12/03 e al saldo riportato dalla Banca di Italia.

Dimostrazione della situazione finanziaria al 31/12/2003

Totale entrate accertate	4.227.359,30
Totale uscite impegnate	<u>-4.359.698,88</u>
Avanzo finanziario al 31/12/2003	-132.339,58

Situazione Amministrativa

Nel prospetto della situazione amministrativa è posto in evidenza il risultato di amministrazione cui è pervenuta la gestione dell'Istituto e che corrisponde ad un avanzo di amministrazione di 794.347,13 determinato dalla somma algebrica dei valori patrimoniali aventi carattere esclusivamente finanziario, vale a dire riscossioni e pagamenti effettuati e residui attivi e passivi alla fine dell'esercizio.

Dimostrazione dell'avanzo di amministrazione

Alla chiusura dell'esercizio finanziario 2003 l'avanzo di amministrazione è risultato essere di € 794.347,13 come appresso specificato:

	Avanzo cassa al 31/12/2003	1.187.900,37
Residui attivi +		
anni precedenti	801.017,68	
Esercizio 2003	<u>1.795.690,36</u>	2.596.708,04
Residui passivi -		
anni precedenti	137.307,76	
Esercizio 2003	<u>2.852.953,52</u>	-2.990.261,28
	Avanzo di amministrazione al 31/12/2003	<u>794.347,13</u>

Infatti, nel corso dell'anno si sono verificate variazioni in meno nella gestione dei residui attivi e passivi che hanno modificato di conseguenza l'avanzo di amministrazione al 31/12/2003

Dimostrazione

Avanzo di amministrazione al 31.12.2002		929.123,59
minori accertamenti residui passivi +	2.264,32	
minori accertamenti residui attivi -	-4.701,20	
maggiori accertamenti residui attivi	0,00	
maggiori accertamenti residui passivi	<u>0,00</u>	-2.436,88
Avanzo di amministrazione al 31/12/2002 rettificato		<u>926.686,71</u>
Avanzo finanziario di competenza 2003		<u>-132.339,58</u>
Avanzo di amministrazione al 31/12/2003		<u>794.347,13</u>

Ma in effetti il reale avanzo d'amministrazione dell'esercizio 2003 ha registrato una consistenza alquanto inferiore alla suddetta cifra, in quanto, in esecuzione della circolare MAF n.60 del 13.10.90, in esso è stata fatta confluire anche la minore spesa degli stanziamenti dei progetti e dei programmi pluriennali, che vincolata per ogni singolo programma o progetto, verrà a ricostituire le relative singole poste nella competenza dell'esercizio 2004; Strutturalmente l'avanzo di amministrazione conseguito nell'esercizio 2003, secondo la natura dei finanziamenti, sia ordinaria che straordinaria, e per i vari progetti o programmi pluriennali ancora vigenti per l'esercizio 2004, si compone di:

1) Regione Liguria Programma 5 b)	49	10.151,30
2) Certificazione nuove varietà vegetali	50	6.949,78
3) Progetto P.O.P.	51	0,00
4) Regione Liguria "Progetti dimostrativi"	52	23.600,21
5) Programma fronde Regione Toscana	54	537,68
6) Progetto finalizzato Floricoltura	55	30.762,88
7) Progetto C.N.R.	56	0,00
8) Progetto MiPAF SOP Palermo.	57	129.259,78
9) Progetto Anemone	65	45.168,97
10) Progetto Biotecnologie	66	962,11
11) Progetto CNR 2002	67	283,42
12) Progetti dimostrativi 2002	68	88.144,28
13) Regione Liguria "Supporto Floricolo"	83	14.719,43
14) MURST-MiPAF "germoplasma ort."	399	25.846,65
15) CEE Progetto Contento Trade	3.601	6.480,40
		<u>382.866,89</u>
Assegni di ricerca	1 05 001	109.577,44
Vendita ex Oliveto	2 11 004	199.767,22
Avanzo vincolato MiPAF		39.400,00
Avanzo Ordinario effettivo		62.735,58
		<u>794.347,13</u>

Pertanto il suddetto avanzo di amministrazione, contabilmente risultante per la somma di € 794.347,13 decurtato dal totale delle suddette somme dei progetti pluriennali, dei fondi particolari viene a determinare il reale avanzo di amministrazione che è risultato in effetti di € 62.735,58.-

Rendiconto patrimoniale

In esso sono poste in evidenza le variazioni che la consistenza patrimoniale ha registrato nel corso dell'anno 2003 e quindi i valori finali di tutti gli elementi che compongono il patrimonio.

Il rendiconto patrimoniale si compone di due parti :

- 1) situazione patrimoniale
- 2) conto economico

Situazione patrimoniale

La gestione patrimoniale dell'esercizio 2003 ha portato ai seguenti risultati con una consistenza netta al 31/12/2003 di € 6.905.702,28

	Consistenza al 01/01/2002	Variazioni		Consistenza al 31/12/2002
		in più	in meno	
Attività	7.871.117,65	2.495.818,16	-18.812,27	10.348.123,54
Passività	1.875.837,35	1.655.887,18	-89.303,27	3.442.421,26
Netto	5.995.280,30	4.151.705,34	-108.115,54	6.905.702,28

Il patrimonio netto ha registrato una variazione di Euro : 910.421,98 dovuta alle variazioni delle attività patrimoniali permanenti e finanziarie.

L'avanzo economico di € 910.421,98

trova riscontro nelle seguenti risultanze :

Entrate correnti accertate	1.707.643,48	Uscite correnti impegnate	1.676.196,57
Variazioni patrimoniali straordinarie	0	Ammortamenti e deperimenti	3.301,89
Sopravvenienze attive	0	Svalutazione e deprezzamenti	0,00
acquisizioni patrimoniali	976.410,59	eliminazione beni da ammortizzare	2.318,73
passaggio di categoria	0,00	Fondo indennita' di anzianità	14.894,80
Polizza T.F.R. operai	14.894,80	Prelevamento polizza assicurativa TFR	0,00
Insussistenze passive	0,00	Variazioni patrimoniali straordinarie	0,00
minori residui passivi	2.264,32	Eccedenza degli impegni sugli accertamenti in C/Capitale	163.786,49
minori ammortamenti	74.408,47	Minori residui attivi	4.701,20
variazione neg. fondo T.F.R.	0,00	Errato doppio carico bene	0,00
Totale Generale	2.775.621,66	Totale Generale	1.865.199,68
Disavanzo economico	2.775.621,66	Avanzo economico	910.421,98
Totale a pareggio	2.775.621,66	Totale a pareggio	2.775.621,66

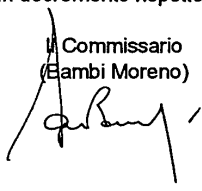
L'importo dell'Eccedenza degli impegni sugli accertamenti in C/C Capitale è stato di Euro 163.786,49 determinato dalle spese in C/Capitale Tit II Cat. 11 e 12 pari a 2.431.187,27 (2.072.212,98 + 358.974,29) a cui aggiungere Euro 73.799,66 cioè la quota per il pagamento del T.F.R. per gli O.T.D. e O.T.I.; essendosi verificati accertamenti in C/Capitale nei Titoli 4 e 5 di 2.341.200,44.

Nell'esercizio 2003 le immobilizzazioni tecniche e i terreni dell'Istituto hanno subito una variazione a seguito di acquisti di attrezzature e libri. Alla fine dell'anno, come si evince analiticamente dai relativi prospetti allegati al consuntivo, viene sinteticamente descritta la consistenza dei beni immobili e mobili dell'Istituto:

Categorie	Valore al 31.12.02	Carico effettivo	Scarico effettivo	Valore al 31.12.03
1	262.826,69	13.281,97	0,00	276.108,66
2	267.925,60	24.623,27	0,00	292.548,87
3	491.069,02	1.049,03	1.044,79	491.073,26
4	3.146.817,73	345.757,96	1.273,94	3.491.301,75
5	0,00	0,00	0,00	0,00
6	59.477,67	0,00	0,00	59.477,67
7	1.010.924,41	591.698,36	0,00	1.602.622,77
	5.239.041,12	976.410,59	2.318,73	6.213.132,98

Sono state inoltre regolarmente determinate, secondo quanto dettato dalla circolare n.16 del 29 gennaio 1990 del Ministero dell'Agricoltura e Foreste, le quote di ammortamento dei beni mobili e immobili per un totale di 101.777,83, le quali hanno subito un decremento rispetto all'anno precedente di € 71.106,58.

Il Commissario
(Eambi Moreno)



PAGINA BIANCA

RELAZIONE
DEL COLLEGIO SINDACALE

PAGINA BIANCA

ISTITUTO SPERIMENTALE PER LA FLORICOLTURA

SANREMO

Ente di diritto pubblico vigilato dal Ministero delle Politiche Agricole - D.P.R. 23-11-67 n. 1318
Codice Fiscale N. 81005090089

N. 208 – RELAZIONE SUL CONTO CONSUNTIVO ANNO 2003

In Sanremo, nei giorni 18 e 19 Marzo 2004 i sottoscritti Revisori dei Conti Dott. Mario de Angelis, presidente e la Dott.ssa Angela Amaturò, componente, esprimono il proprio motivato parere in ordine all'approvazione del conto consuntivo della gestione finanziaria e patrimoniale 2003 dell'Istituto Sperimentale per la Floricoltura.

Si precisa al riguardo che sono stati visionati con il predetto elaborato anche i vari prospetti che illustrano taluni aspetti di cui si riferisce in seguito.

In particolare il Collegio ha in via preliminare accertato la concordanza delle somme indicate sui vari documenti con i dati riassuntivi delle scritture contabili in uso da parte dell'Istituto, e ciò in termini di competenza e di cassa, nonché dei residui pregressi ed ha proceduto, inoltre, con il metodo del campionamento alla verifica di singole operazioni contabili effettuate nel decorso esercizio finanziario.

Si è presa visione, altresì, della relazione commissariale n. 50 del 26.Gennaio 2004 al conto consuntivo all'esame che, riassumendo gli essenziali dati contabili, espone in maniera esauriente le risultanze della gestione dell'Istituto.

Ciò premesso, si da conferma di quanto risulta sul piano computistico delle seguenti cifre contabili, rinviando, per una più analitica illustrazione dei dati gestionali, alla predetta relazione commissariale.

ENTRATE

Previsione definitiva
(comprensiva dell'avanzo
di amministrazione 2002)

€ 5.152.273,90

Accertamenti

€ 4.227.359,30

USCITE

Previsione definitiva

€ 5.152.273,90

Impegni

€ 4.359.698,88



ISTITUTO SPERIMENTALE PER LA FLORICOLTURA – SANREMO

SITUAZIONE DEI RESIDUI AL 31.12.2000

Attivi all'01.01.2003		€ 1.569.396,94
Riaccertamenti	--	€ 4.701,20

		€ 1.564.695,74
Riscossi nel 2003	--	€ 763.678,06

Residui dell'esercizio 2003		€ 801.017,68
		€ 1.795.690,36

Totale residui attivi		€ 2.596.708,04
Passivi all'01.01.2003		€ 1.337.675,99
Riaccertamenti	--	€ 2.264,32

		€ 1.335.411,67
pagati nel 2003	--	€ 1.198.103,91

rimasti da pagare		€ 137.307,76
residui dell'esercizio 2003	+	€ 2.852.953,52

Totale residui passivi		€ 2.990.261,28

SITUAZIONE DI CASSA

avanzo all'01.01.2003		€ 697.402,64
- riscossioni in c/c	€ 2.431.668,94	
- riscossioni in c/r	€ 763.678,06	

		€ 3.195.347,00
- pagamenti in c/c	€ 1.506.745,36	
- pagamenti in c/r	€ 1.198.103,91	
		-- € 2.704.849,27

Avanzo di cassa al 31.12.2003		€ 1.187.900,37

Il citato avanzo di cassa, risultante dalle scritture contabili tenute dall'Istituto, corrisponde al dato riassuntivo evidenziato nell'estratto conto predisposto al 31.12.2003 dalla Cassa di Risparmio di Genova e Imperia.



ISTITUTO SPERIMENTALE PER LA FLORICOLTURA – SANREMO

La situazione a fine esercizio 2003 della contabilità speciale tenuta presso la Sezione di Tesoreria provinciale dello Stato di Imperia, presenta una giacenza di € 1.387.309,36, con una differenza rispetto a quella evidenziata nelle scritture contabili dell'Istituto di € 199.408,99 per effetto della mancata contabilizzazione da parte dell'Istituto di un contributo ministeriale per un contratto di ricerca per € 199.310,83 e della mancata contabilizzazione da parte della Banca d'Italia di ordinativo di pagamento per l'importo di € 98,11. L'ulteriore differenza di € 0,05 verrà regolarizzata contabilmente nel corso dell'anno 2004 allorquando si accerterà con precisione il motivo di tale modesta differenza.

Per quanto attiene alle somme da accantonare per T.F.R. si rammenta che, per una più proficua gestione delle somme da riservare a tale titolo, nell'esercizio 1997 si è provveduto a stipulare una apposita polizza assicurativa.

Tra le attività e passività della situazione patrimoniale alla data del 31.12.2003 è esposto l'uguale importo di € 350.382,15 che è pari al capitale maturato alla data del 24.11.2003 in caso di riscatto speciale comunicato dalle Assicurazioni Generali sulla base del rendimento riconosciuto nel corso dell'anno 2003 sulla citata polizza assicurativa.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

La gestione di pura competenza dell'anno 2003 ha determinato a fine esercizio un avanzo finanziario di € 132.339,58.

Alla chiusura dell'esercizio l'avanzo di amministrazione ammonta in termini contabili a € 794.347,73 così determinato:

avanzo di cassa al 31.12.2003	€ 1.187.900,37
+ residui attivi	€ 2.596.708,04
- residui passivi	€ 2.990.261,28

	€ 794.347,13

ISTITUTO SPERIMENTALE PER LA FLORICOLTURA – SANREMO

L'avanzo ordinario effettivo risulta di € 62.735,58 in quanto in relazione alle disposizioni impartite dal MiPAF con la circolare n. 60 del 13.10.1990, l'Istituto ha provveduto a far confluire nell'avanzo di amministrazione tutte le somme non formalmente impegnate nel corso dell'anno 2003 (in conto competenza ed in conto residui) ammontanti a complessivi € 692.211,55 riferentesi ai contributi concessi per l'espletamento di progetti o programmi finalizzati a carattere pluriennale, nonché ad assegni di ricerca. Al riguardo si rammenta che le variazioni alle dotazioni di competenza e di cassa, apportate nell'anno 2002 in adempimento alla nota misura di contenimento della spesa pubblica (D.M. Economia e Finanze del 29.11.2002), hanno determinato a fine esercizio 2002 uno sbilancio di competenza pari a € 39.400,00 tale importo è stato contabilizzato anche in sede consuntiva 2003 come avanzo di amministrazione vincolato.

La sopraindicata complessiva somma di € 754.947,13 verrà reimputata ai corrispondenti capitoli di spesa nella competenza dell'esercizio 2004, mentre l'importo di € 39.400,00 resterà ancora vincolato in attesa delle determinazioni del Ministero dell'Economia e delle Finanze.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale che all'inizio dell'esercizio presentava una consistenza di € 5.995.280,30 per effetto della gestione dell'esercizio 2003 si è attestata al 31.12.2003 a € 6.905.702,28 registrando pertanto un incremento netto di € 910.421,98 che corrisponde all'avanzo riportato nel conto economico dell'esercizio.

La consistenza patrimoniale concorda con le cifre riportate nei singoli registri inventariali; le variazioni patrimoniali verificatesi nel 2003 sono, qui di seguito, riportate sinteticamente:

Cat. I	- Mobili ed arredi	+	€ 13.281,97
Cat. II	- Libri e pubblicazioni		€ 24.623,27
Cat. III	- Materiale scientifico	+	€ 4,24
Cat. IV	- Attrezzature tecniche e impianti	+	€ 344.484,02
Cat. V	- Piante e semi	--	€ -----
Cat. VI	- Automezzi	+	€ -----
Cat. VII	- Terreni	+	€ 591.698,36

Si precisa che le esposte risultanze patrimoniali sono state determinate da incrementi complessivi di € 976.410,59 e scarichi per € 2.318,73.

Si attesta, inoltre, che risultano accertati in modo esatto gli ammortamenti secondo i criteri stabiliti dalla circolare del Ministero delle Politiche Agricole e Forestali n.16 del 29.01.1990 per un importo di € 101.774,83 riportato come contropartita al passivo patrimoniale.

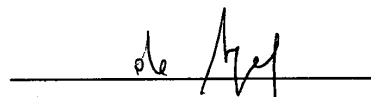
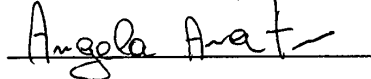


ISTITUTO SPERIMENTALE PER LA FLORICOLTURA – SANREMO

In relazione a quanto sopra considerato e con riferimento alle ordinarie verifiche svolte nel corso del medesimo anno, si esprime il proprio assenso in ordine all'approvazione del rendiconto finanziario e patrimoniale afferente l'esercizio 2003.

Il Presidente Dott. Mario de Angelis

Il Componente Dott.ssa Angela Amaturò

PAGINA BIANCA