



Relazione illustrativa bilancio consuntivo 2018

Sommario:

1. Premessa
2. Attività amministrativa
3. Rendiconto finanziario
4. Rendiconto finanziario per centri di costo
5. Situazione Economico Patrimoniale
6. Considerazioni conclusive

1. Premessa

La Fondazione per la gestione dell'Orto Botanico Universitario, sorta per iniziativa dell'Università del Salento, del Comune di Lecce e dell'ISPE (Istituto per i Servizi alla Persona per l'Europa) con sede amministrativa in Lecce, si è costituita in data 31 marzo 2006 con atto del notaio Stefania Monosi, n. 16.224 di Repertorio, registrato a Lecce l'11.04.2006, al n. 963.

L'iscrizione costitutiva della Fondazione nel Registro della Persone giuridiche è avvenuta con provvedimento del Prefetto di Lecce n. 181/2006 Area IV bis del 29 maggio 2006.

Con deliberazione n. 03/17 del 17 maggio 2017 si è insediato il Consiglio di Amministrazione della Fondazione attualmente in carica: il Rettore dell'Università del Salento ha indicato il proprio rappresentante nonché Presidente della Fondazione, Prof. Luigi De Bellis; il Sindaco del Comune di Lecce, ha nominato rappresentante l'Arch. Afro Carpentieri; l'ISPE ha nominato come rappresentante il prof. Francesco Fabrizio Tuccari.

Il nuovo Collegio dei Revisori è stato nominato nella seduta del 06/03/2018 con delibera n. 01/18 nelle persone di:

Dott.ssa Lauretana Fasano, c.f. FSNLTN68D63L011P, nata a Surbo (LE) il 23/04/1968, iscritta al numero 88526, D.M. 15/10/1999, G.U. n. 87 del 02/11/1999 dell'Albo dei Revisori contabili, con sede in Via Oberdan, 24 – 73100 Lecce;

Dott. Gianluca Romano, c.f. RMNGLC71L04E506L, nato a Lecce il 04/07/1971, iscritto al numero 89486, D.M. 15/10/1999, G.U. n.87 del 02/11/1999 dell'Albo dei Revisori contabili, con sede in Via Pasquale Cecere, 1 – 73100 Lecce;

Dott. Pierluigi Solero, c.f. SLRPLG65H18E506P, nato a Lecce il 18/06/1965, iscritto al numero 63837, D.M. 26/04/1995, G.U. 32 bis del 28/04/1995 dell'Albo dei Revisori contabili, con sede in Via E. De Candia, 10 – 73100 Lecce;

Con determina del Presidente n. 1 del 15.01.2019, ratificata con delibera n. 03 del 05/04/2019, viene assegnato l'incarico di Direttore amministrativo al Sig. Carmine Romata.

La presente relazione è stata redatta sulla base delle attività svolte dal Direttore amministrativo a partire dal 1/01/2018.

2. Attività amministrativa

Dal 1.01.2018 sono state elaborate e regolarmente adottate 12 deliberazioni di competenza del Consiglio di Amministrazione, 2 determinazioni di competenza del Presidente, successivamente ratificate dal CdA.

3. Rendiconto finanziario

Di seguito sono illustrati la tipologia di entrate e uscite riferite al periodo 01/01 - 31/12/2018.



RENDICONTO FINANZIARIO			
FONDAZIONE GESTIONE DELL'ORTO BOTANICO UNIVERSITARIO			
Località Masseria Sant'Angelo LECCE 73100 LE			
Partita IVA Codice Fiscale 93081530755 Attività A 949990 - Attività di altre organizzazioni associative			
		01/01/2018 al 31/12/2018	
Saldo iniziale Banca MPS iniziale 01/01/2018	29.352,21	Saldo finale Banca MPS finale 31/12/2018	35.205,81
Totale USCITE	60.041,53	Totale ENTRATE	65.895,13
Avanzo di Esercizio	5.853,60		
COSTI		RICAVI	
COSTI MAT. PRIME, SUSS., CONSUMO, MERCI	8.068,98	ALTRI RICAVI E PROVENTI	65.878,95
ACQUISTI DIVERSI	8.068,98	ALTRI RICAVI E PROVENTI	65.878,95
Materie di consumo	571,92	Altri ricavi e proventi imponibili	5.010,56
Carburanti/lubrificanti	584,32	Ricavi diversi	2.665,00
Materiale di cancelleria	275,30	Rimborso Iva prog. Re.Ge.Fru.P.	10.107,58
Materiale di pulizia	2,58	Contrib. Università del Salento	20.000,00
Materiale manut. e ripar. beni propri	4.109,93	Contrib. ISPE	19.998,00
Acqu. beni inf. a 516,46 Euro ded.	408,70	Contr. prog. Re.Ge.Fru.P.	8.097,81
Acquisti vari deducibili	290,50	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	16,18
Materiale d'uso	1.790,13	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	16,18
Libri e riviste	35,60	Interessi da depositi bancari	16,18
COSTI PER SERVIZI	33.635,53		
COSTI PER SERVIZI (INDUSTRIALI)	1.981,02		
Energia elettrica uso civile	1.981,02		
COSTI PER SERVIZI (GENERALI)	31.654,51		
Assicurazioni diverse	2.597,00		
Manut./ripar.	1.181,18		
Manut./ripar. fabbricati civili	4.270,00		
Emolumenti collegio sindacale	3.847,22		
Spese postali	6,50		
Spese telefoniche	629,27		
Spese bancarie	87,53		
Servizi e prestazioni rese da professionisti	3.143,84		
Serv. vari gener. e amministr. ded.	6.372,75		
Altre spese deducibili	2.056,57		
Canone di assistenza software	305,53		
Contrib. cassa previdenza lavoratori autonomi	48,80		
Servizi e spese di vigilanza	688,08		
Spese di rappresentanza	691,50		
Compenso Direttore amministrativo	4.000,00		
Gettoni di presenza C.D.A.	1728,74		
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	683,20		



LEASING, LOCAZIONI, NOLEGGI, LICENZE	683,20		
Corrispettivi licenze software	683,20		
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	5.077,74		
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	5.077,74		
Tassa raccolta rifiuti	1.435,00		
ICI/IMU/TASI	1.136,00		
Valori bollati	100,00		
Sanzioni e int. inded.	2,74		
Ritenute su lav. autonomo	2.404,00		
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	598,71		
IMPOSTE	598,71		
IRES+ ACCONTI IRES	598,71		
USCITE PER SPESE IN CONTO CAPITALE	11.977,37		
Opere e Manufatti	6.096,97		
Mobili e arredi	427,00		
Impianti elettrici	2.135,00		
Impianti generici e specifici	3.318,40		

La differenza tra entrate e uscite del periodo ha così determinato un avanzo di gestione di € 5.853,60 che è pari al incremento rilevato nel saldo del c/c n. 1924.28 tenuto presso il Monte dei Paschi di Siena che passa da € 29.352,21 al 31/12/2017 ad € 35.205,81 al 31/12/2018

4. Rendiconto finanziario per centri di costo

Al fine di dare una maggiore chiarezza nella rappresentazione dei risultati gestionali della fondazione, si è ritenuto opportuno effettuare una suddivisione tra le diverse gestioni della stessa. Di seguito si riportano i risultati, e la loro formazione, delle gestioni finanziarie riguardanti il progetto Re.Ge.Fru.P. e la gestione propria della Fondazione.

5. Armonizzazione tra flussi finanziari e centri di costo

Data la complessità della struttura patrimoniale della Fondazione, si è ritenuto opportuno dare anche una rappresentazione economico-patrimoniale dell'attività svolta, ciò al fine di fotografare la situazione del patrimonio alla data di chiusura dell'esercizio e presentare una situazione di quelli che possono essere definiti i profitti e/o perdite realizzate in un'ottica di impresa di tipo commerciale. Ovviamente la redazione di una situazione economico patrimoniale porterà alla realizzazione di risultati diversi da quelli rivenienti dalla redazione di un rendiconto finanziario stante la diversa natura delle poste oggetto di valutazione.

Il rendiconto finanziario, infatti, fornisce delle preziose informazioni sulla situazione finanziaria dell'impresa. In particolare esso è in grado di evidenziare come l'impresa si è procurata le risorse finanziarie necessarie per svolgere la propria attività, ovvero la politica di finanziamento adottata nel periodo in esame.

In particolare il rendiconto mostra come l'impresa ha impiegato le risorse finanziarie acquisite, ovvero la politica degli investimenti perseguita nel periodo in esame.

Le informazioni sulla situazione finanziaria dell'impresa, desumibili dal rendiconto finanziario, sono diverse rispetto a quelle ottenibili dalla sola lettura dello Stato patrimoniale. Quest'ultimo, infatti, evidenzia gli impieghi e le fonti di finanziamento riferiti alla data di bilancio. Il rendiconto



finanziario, invece, mostra le variazioni intervenute negli impieghi e nelle fonti in un certo intervallo di tempo e le cause di tali variazioni in un'ottica di flussi di cassa in entrata e in uscita.

Come si può agevolmente notare, i risultati del rendiconto finanziario portano alla formazione di un avanzo d'esercizio pari ad € 5.853,60 mentre, dal punto di vista economico si realizza un utile di esercizio di Euro 17.830,97.

Tale differenza è data principalmente dalla patrimonializzazione di alcuni oneri sostenuti per:

- Opere e Manufatti (per Euro 6.096,97)
- Mobili e arredi (per Euro 427,00)
- Impianti elettrici (per Euro 2.135,00)
- Impianti generici e specifici (per Euro 3.318,40)

Situazione Economica					
FONDAZIONE GESTIONE DELL'ORTO BOTANICO UNIVERSITARIO					
Località Masseria Sant'Angelo LECCE 73100 LE					
Partita IVA Codice Fiscale 93081530755 Attività A 949990 - Attività di altre organizzazioni associative					
Conto Economico dal 01/01/2018 al 31/12/2018					
Totale Costi:		48.064,16	Totale Ricavi:		65.895,13
Utile di esercizio		17.830,97			
COSTI			RICAVI		
27	COSTI MAT. PRIME, SUSS., CONSUMO, MERCI	8.068,98	47	ALTRI RICAVI E PROVENTI	65.878,95
27 / 5	ACQUISTI DIVERSI	8.068,98	47 / 5	ALTRI RICAVI E PROVENTI	65.878,95
27 / 5 / 3	Materie di consumo	571,92	47 / 5 / 27	Altri ricavi e proventi imponibili	5.010,56
27 / 5 / 13	Carburanti/lubrificanti	584,32	47 / 5 / 28	Ricavi diversi	2.665,00
27 / 5 / 16	Materiale di cancelleria	275,30	47 / 5 / 5002	Rimb.IVA prog. Re.Ge.Fru.p	10.107,58
27 / 5 / 18	Materiale di pulizia	2,58	47 / 5 / 5006	Contrib.Università del Salento	20.000,00
27 / 5 / 27	Mater.manut./ripar.beni propri	4.109,93	47 / 5 / 5007	Contrib.Centro Ricerche e sperim.ne	8.097,81
27 / 5 / 30	Acq.beni inf a 516,27 € ded.	408,70	47 / 5 / 5008	Contrib. ISPE	19.998,00
27 / 5 / 34	Acquisti vari deducibili	290,50	49	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	16,18
27 / 5 / 1002	Materiale d'uso	1.790,13	49 / 5	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	16,18
27 / 5 / 1003	Libri e riviste	35,60	49 / 5 / 20	Interessi da depositi bancari	16,18
29	COSTI PER SERVIZI	33.635,53			
29 / 5	COSTI PER SERVIZI (INDUSTRIALI)	1.981,02			
29 / 5 / 19	Energia elettrica uso civile	1.981,02			
29 / 15	COSTI PER SERVIZI (GENERALI)	31.654,51			
29 / 15 / 7	Assicurazioni diverse	2.597,00			
29 / 15 / 24	Manut./ripar.	1.181,18			
29 / 15 / 26	Manut/ripar.fabbricati civili	4.270,00			
29 / 15 / 40	Emolumenti collegio sindacale	3.847,22			



29 / 15 / 44	Spese postali	6,50		
29 / 15 / 45	Spese telefoniche	629,27		
29 / 15 / 47	Spese bancarie	87,53		
29 / 15 / 54	Servizi e prestazioni rese da professionisti	3.143,84		
29 / 15 / 65	Serv.vari gener. e amm.deducib.	6.372,75		
29 / 15 / 81	Altre spese deducibili	2.056,57		
29/15 / 90	Canoni di assistenza	305,53		
29 / 15 / 91	Contrib. cassa previdenza lav. autonomi	48,80		
29 / 15 / 101	Servizi e spese di vigilanza	688,08		
29/ 15 / 1011	Spese di rappresentanza	691,50		
29 / 15 / 5001	Compenso Direttore amministrativo	4.000,00		
29 / 15 / 5003	Gettoni di presenza CDA	1.728,74		
31	COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	683,20		
31 / 5	LEASING,LOCAZIONI, NOLEGGI,LICENZE	683,20		
31/ 5/ 20	Corrispettivi licenza software	683,20		
38	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	5.077,74		
38 / 5	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	5.077,74		
38 / 5 / 11	Tassa raccolta rifiuti	1.435,00		
38 / 5 / 12	ICI/IMU/TASI	1.136,00		
38 / 5 / 24	Valori bollati	100,00		
38 / 5 / 1005	Sanz. e int. inced.	2,74		
38 / 5 / 5001	Ritenute su lav. autonomo	2.404,00		
43	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	598,71		
43 / 5	IMPOSTE SUL REDDITO CORRENTI	598,71		
43 / 5 / 1	IRES	598,71		



Situazione Economico / Patrimoniale					
FONDAZIONE GESTIONE DELL'ORTO BOTANICO UNIVERSITARIO					
Località Masseria Sant'Angelo LECCE 73100 LE					
Partita IVA Codice Fiscale 93081530755 Attività A 949990 - Attività di altre organizzazioni associ					
Stato Patrimoniale dal 01/01/2018 al 31/12/2018					
Totale Attività:		2.313.764,63	Totale Passività:		2.295.933,66
			Utile di esercizio		17.830,97
ATTIVITA'			PASSIVITA'		
3	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	18.096,68	18	PATRIMONIO NETTO	2.337.905,90
3 / 5	COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	1.859,66	18 / 5	CAPITALE	2.215.729,53
3 / 5 / 1	Costi di costituz.e mod.statutarie	1.859,66	18 / 5 / 5001	Fondo di dotazione	2.215.729,53
3 / 35	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	16.237,02	18 / 40	UTILI E PERDITE PORTATI A NUOVO	80.204,13
3 / 35 / 1	Costi ampl./ammod. fabbr. di terzi	7.937,60	18 / 40 / 1	Utili portati a nuovo	80.204,13
3 / 35 / 5001	Manut. e rip. impianto di irrigaz.	1.288,90			
3 / 35 / 5003	Manut.e rip. impianto idrico fognante	7.010,52			
4	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.258.930,40			
4 / 5	TERRENI E FABBRICATI	1.584.065,42			
4 / 5 / 1	Terreni	237.195,44			
4 / 5 / 5001	Patrimonio arboreo	52.684,37			
4 / 5 / 5002	Opere e manufatti	1.294.185,61			
4 / 10	IMPIANTI E MACCHINARI	663.921,47			
4 / 10 / 1	Impianti generici e specifici	48.140,74			
4 / 10 / 5001	Impianti elettrici	5.780,73			
4 / 10 / 5002	Impianto di fitodepurazione	610.000,00			
4 / 15	ATTREZZATURE INDUSTRIE COMMERCIALI	3.740,91			
4 / 15 / 2	Attrezzatura varia e minuta	2.484,31			
4 / 15 / 5001	Attrezzatura varia e minuta Progetto Re.ge.fru.P.	1.256,60			
4 / 20	ALTRI BENI MATERIALI	7.202,60			
4 / 20 / 99	Altri beni materiali	1.952,00			
4 / 20 / 1003	Mobili e arredi	1.084,90			
4 / 20 / 1005	Attrezz. e Macchinari	1.799,50			
4 / 20 / 5001	Arredo esterno	2.366,20			



11	CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	1.531,74			
11 / 45	CREDITI TRIBUTARI ENTRO 12 MESI	1.531,74			
11 / 45 / 8	Acconti IRES	1.531,74			
15	DISPONIBILITA' LIQUIDE	35.205,81			
15 / 5	DEPOSITI BANCARI E POSTALI	35.205,81			
15 / 5 / 1	Banca Monte Paschi di Siena c/c	35.205,81			

6. Considerazioni conclusive

La presente nota illustrativa rappresenta in modo veritiero e corretto, pur con le difficoltà riscontrate, l'attività svolta dalla Fondazione; la situazione esposta nel rendiconto finanziario, rappresenta in modo altrettanto corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Istituzione e il risultato economico dell'esercizio corrisponde alle risultanze dei documenti contabili di cui al precedente paragrafo.

Lecce, 30 maggio 2019

Il Direttore amm.vo della Fondazione
(Sig. Carmine Romata)
*documento firmato digitalmente ai sensi dell'art. 6
D.lgs. 23 gennaio 2002, n. 10*