

Relazione illustrativa bilancio consuntivo 2016

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. 01/14 del 10 febbraio 2014 si è insediato il Consiglio di Amministrazione della Fondazione attualmente in carica: il Rettore dell'Università del Salento ha confermato il proprio rappresentante nonché Presidente della Fondazione, Prof. Silvano Marchiori; il Sindaco del Comune di Lecce, ha nominato rappresentante il Dott. Agr. Ludovico Maglie; l'ISPE ha confermato come rappresentante il dott. Antonio Refolo, dello stesso Istituto.

Il nuovo Collegio dei Revisori è stato nominato nella seduta del 11/06/2014 con delibera n. 010/14 nelle persone di:

Dott. Carlo Scarpello, nato a Maglie (Le) il 4/11/1948, ed ivi residente alla via Vito Circolone, 101; iscritto all'albo dei revisori contabili dal 1988. C.F. N. SRCCRL48S04E8150.

Dott. Gianluca Romano, c.f. RMNGLC71L04E506L, nato a Lecce il 04/07/1971, iscritto al numero 89486 dell'Albo dei Revisori contabili, con sede in Via Pasquale Cecere, 1 – 73100 Lecce;

Dott.ssa Annalena Renna, c.f. RNNLN70L52I119C; nata a San Pietro Vernotico (BR) il 12/07/1970, iscritta al numero 89443 dell'Albo dei Revisori contabili, con sede in via Braico, 11 – 73019 Trepuzzi (LE).

Con determina del Presidente n. 3 del 13.01.2014, ratificata con delibera n. 4 del 24.03.2014, viene rinnovato 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 1/01/2016.

2. Attività Amministrativa

Dal 1.01.2016:

1. sono state elaborate e regolarmente adottate 13 deliberazioni di competenza del Consiglio di Amministrazione, 6 determinazioni di competenza del Presidente e successivamente ratificate. Tra le deliberazioni assumono rilevanza:
 - Approvazione proposta di acquisto locale cabina elettrica da parte di Enel Distribuzione;
 - Progetto Integrato "Recupero del Germoplasma Frutticolo Pugliese" (Re.Ge.Fru.P.) Misura 214 "Pagamenti agroambientali" - Azione 4 Sub azione a): "Progetti integrati per la biodiversità" - Regione Puglia: approvazione del proseguimento.

3. Rendiconto finanziario

Di seguito sono illustrati la tipologia di entrate e uscite riferite al periodo 01/01/2016 – 31/12/2016.

Le **entrate** sono così di seguito dettagliate:

ENTRATE	
TOTALE ENTRATE	35.982,41
Contrib. prog. Re.Ge.Fru.P.	31.505,47
Contributi progetto frutta nelle scuole	4.448,00
Interessi da depositi bancari	28,94

Le **uscite** per la gestione ordinaria della Fondazione sono riepilogate nella seguente tabella:

USCITE	
COSTI MAT. PRIME, SUSS., CONSUMO, MERCI	6.417,76
ACQUISTI DIVERSI	6.417,76
Materie di consumo	1.751,25
Carburanti/lubrificanti	636,27
Materiale di cancelleria	322,86
Materiale di pulizia	55,95
Materiale d'uso	991,78
Progetto frutta nelle scuole	2.659,65
COSTI PER SERVIZI	58.686,91
Lavorazioni esterne	9.754,51
Acqua e gas	110,66
Energia elettrica uso civile	15.751,25
Assicurazioni diverse	2.597,00
Sp. viaggio, vitto, alloggio	72,00
Manut./ripar.	4.701,91
Emolumenti collegio sindacale	6.797,56
Spese postali	52,41
Spese telefoniche	595,05
Spese bancarie	115,93
Servizi e prestazioni rese da prof	6.617,62
Serv.vari gener. e amministr. ded.	272,63
Altre spese deducibili	3.500,00
Servizi e spese di vigilanza	688,08
Costi per sicurezza sul lavoro	130,30
Compensi per collaboraz. occasionali	530,00
Compenso Direttore amministrativo	4.000,00
Gettoni di presenza C.D.A.	2.400,00
COSTI PER IL PERSONALE	164,25
ONERI SOCIALI	164,25
INAIL c/contributi	164,25
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	4.685,49

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	4.685,49
Tassa raccolta rifiuti	884,00
ICI/IMU/TASI	1.136,00
Valori bollati	132,10
Altri oneri di gestione ded.	50,00
Sanz. e int. in ded.	2,59
Ritenute su lav. autonomo	2.480,80
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	851,47
IMPOSTE SUL REDDITO CORRENTI	851,47
IRES	851,47
USCITE PER SPESE IN CONTO CAPITALE	9.448,04
Altri beni materiali	1.952,00
Mobili e arredi	657,90
Attrezz. e Macchinari	1.799,50
Terreni	695,44
Impianti generici e specifici	4.343,20

La differenza tra entrate e uscite del periodo ha così determinato un **disavanzo di gestione** di € 44.271,51 che è pari al decremento rilevato nel saldo del c/c n. 1924.28 tenuto presso il Monte dei Paschi di Siena che passa da € 106.253,36 al 31/12/2015 ad € 61.981,85 al 31/12/2016

4. Rendiconto finanziario per centri di costo

A 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.

FONDAZIONE GESTIONE DELL'ORTO BOTANICO

Localita' Masseria Sant'Angelo LECCE 73100 LE

PartitaIVA Codice Fiscale 93081530755 Attivita' A 949990 - Attivita' di altre organizzazioni associ

COSTI				RICAVI			
	TOTALE	Progetto RE.GE.FRUP.	Gestione Ordinaria		TOTALE	Progetto RE.GE.FRUP.	Gestione Ordinaria
COSTI MATERIE PRIME, SUSS., CONSUMO, MERCI	6.417,76		6.417,76	ALTRI RICAVI E PROVENTI	35.953,47	31.505,47	4.448,00
ACQUISTI DIVERSI	6.417,76		6.417,76	ALTRI RICAVI E PROVENTI	35.953,47	31.505,47	4.448,00
Materie di consumo	1.751,25		1.751,25	Contrib. prog. Re.Ge.Fru.P.	31.505,47	31.505,47	
Carburanti/lubrificanti	636,27	311,78	324,49	Contributi in conto esercizio Prog. frutta nelle scuole	4.448,00		4.448,00
Materiale di cancelleria	322,86	39,50	283,36	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	28,94		28,94
Materiale di pulizia	55,95		55,95	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	28,94		28,94
Materiale d'uso	991,78	36,40	955,38	Interessi da depositi bancari	28,94		28,94
Progetto frutta nelle scuole	2.659,65		2.659,65				
COSTI PER SERVIZI	58.686,91		58.686,91				
COSTI PER SERVIZI (INDUSTRIALI)	25.616,42		25.616,42				
Lavorazioni esterne	9.754,51	9.754,51	0,00				
Acqua e gas	110,66		110,66				
Energia elettrica uso civile	15.751,25		15.751,25				
COSTI PER SERVIZI (GENERALI)	33.070,49		33.070,49				
Assicurazioni diverse	2.597,00		2.597,00				
Spese di viaggio, vitto e alloggio	72,00		72,00				
Manutenzione/riparazione	4.701,91		4.701,91				
Emolumenti collegio sindacale	6.797,56		6.797,56				
Spese postali	52,41		52,41				
Spese telefoniche	595,05		595,05				
Spese bancarie	115,93		115,93				
Servizi e prestazioni rese da prof	6.617,62		6.617,62				
Serv. vari gener. e amministr. ded.	272,63		272,63				
Altre spese deducibili	3.500,00		3.500,00				

Servizi e spese di vigilanza	688,08		688,08			
Costi per sicurezza sul lavoro	130,30		130,30			
Compensi per collaboraz. occas.	530,00		530,00			
Compenso Direttore amm.vo	4.000,00		4.000,00			
Gettoni di presenza C.D.A.	2.400,00		2.400,00			
COSTI PER IL PERSONALE	164,25		164,25			
ONERI SOCIALI	164,25		164,25			
INAIL c/contributi	164,25		164,25			
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	4.685,49		4.685,49			
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	4.685,49		4.685,49			
Tassa raccolta rifiuti	884,00		884,00			
ICI/IMU/TASI	1.136,00		1.136,00			
Valori bollati	132,10		132,10			
Altri oneri di gestione ded.	50,00		50,00			
Sanz. e int. in ded.	2,59		2,59			
Ritenute su lav. autonomo	2.480,80		2.480,80			
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	851,47		851,47			
IMPOSTE SUL REDDITO CORRENTI	851,47		851,47			
IRES	851,47		851,47			
USCITE PER SPESE IN CONTO CAPITALE	7.648,54	1.799,50	9.448,04			
Altri beni materiali	1.952,00		1.952,00			
Mobili e arredi	657,90		657,90			
Attrezz. e Macchinari		1.799,50	1.799,50			
Terreni	695,44		695,44			
Impianti generici e specifici	4.343,20		4.343,20			
Disavanzo di Gestione: € 44.271,51						

5. Situazione Economico-Patrimoniale

Situazione Economico / Patrimoniale			
FONDAZIONE GESTIONE DELL'ORTO BOTAN			
Località Masseria Sant'Angelo LECCE 73100 LE			
Codice Fiscale 93081530755 Attività ATECO 949990 - Attività di altre organizzazioni associative			
Stato Patrimoniale dal 01/01/2016 al 31/12/2016			
Totale Attività:	2.339.414,54	Totale Passività:	2.374.238,01
Perdita d'Esercizio:	34.823,47		0,00
ATTIVITA'		PASSIVITA'	
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	18.096,68	PATRIMONIO NETTO	2.374.238,01
COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	1.859,66	CAPITALE	2.215.729,53
Costi di costituz. e mod. statutarie	1.859,66	Fondo di dotazione	2.215.729,53
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	16.237,02	UTILI E PERDITE PORTATI A NUOVO	144.372,12
Costi ampl./ammod.fabbr.di terzi	7.937,60	Utili portati a nuovo	158.508,48
Manut.e rip. Impianto di irrigaz.	1.288,90	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	14.136,36
Manut.e rip.Impianto IdricoFognant	7.010,52	Perdita dell'esercizio	- 34.823,47
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.256.290,83		
TERRENI E FABBRICATI	1.593.810,05		
Terreni	237.195,44		
Patrimonio arboreo	52.156,37		
Opere e manufatti	1.304.458,24		
IMPIANTI E MACCHINARIO	651.964,27		
Impianti generici e specifici	38.318,54		
Impianti elettrici	3.645,73		
Impianto di fitodepurazione	610.000,00		
ATTREZZATUREIndustr.E COMMERCIALI	3.740,91		
Attrezzatura varia e minuta	2.484,31		
Attrezz. varia e minuta Svilup. Ru	1.256,60		
ALTRI BENI MATERIALI	6.775,60		
Altri beni materiali	1.952,00		

Mobili e arredi	657,90		
Attrezz.e Macchinari	1.799,50		
Arredo esterno	2.366,20		
CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	3.045,18		
CREDITI TRIBUTARI ENTRO 12 MESI	3.040,38		
Acconti IRES	1.531,74		
Erario c/rit. d'acconto su int.	1.508,64		
CREDITI VERSO ALTRI ENTRO 12 MESI	4,80		
Crediti v/Direttore Amm.vo	4,80		
DISPONIBILITA' LIQUIDE	61.981,85		
DEPOSITI BANCARI E POSTALI	61.981,85		
Banca Monte Paschi di Siena c/c	61.981,85		

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 disavanzo d'esercizio pari ad Euro 44.271,51 mentre, dal punto di vista economico si realizza una "perdita" di Euro 34.823,47.

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

- l'acquisto di beni materiali (per Euro 1.952,00);
- l'acquisto di mobili e arredi (per Euro 657,90);
- l'acquisto di Attrezzature e macchinari (per Euro 1799,50);
- l'acquisto di impianti generici e specifici (per Euro 4.343,20);
- spese incrementative del valore del terreno (695,44).

Tali oneri, che nel rendiconto finanziario originano flussi di cassa in uscita nell'esercizio in cui vengono sostenuti, da un punto di vista economico-patrimoniale, invece sono ricompresi unicamente nel patrimonio della Fondazione, non concorrendo alla formazione del risultato d'esercizio e originando così un "utile" che è costituito dalle sole operazioni che hanno prodotto costi e ricavi nell'esercizio in esame.

5. 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, 23 marzo 2017

Il Direttore amm.vo della Fondazione
(Sig. Carmine Romata)
FIRMATO