

Relazione illustrativa bilancio consuntivo 2021

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. 06/20 del 06 ottobre 2020 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 il dott. Francesco Tarantino; l'ISPE ha nominato come rappresentante il prof. Francesco Fabrizio Tuccari.

Il nuovo Collegio dei Revisori è stato nominato nella seduta del 06/10/2020 con delibera n. 07/20 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. ssa, Elisabetta Caricato c.f. CRCLBT70659E506O, nata a Lecce il 11/11/1970, iscritto al numero 88097, D.M. 15/10/1999, G.U. n.87 del 21/11/1999 dell'Albo dei Revisori contabili, con sede in Via Ada Cudazzo , 103, – 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 25.01.2022, ratificata con delibera n. 01/22 del 01/03/2022, 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 01/01/2021.

2. Attività Amministrativa

Dal 01.01.2021 sono state elaborate e regolarmente adottate 12 deliberazioni di competenza del Consiglio di Amministrazione, 1 determinazione di competenza del Presidente, successivamente ratificata dal CdA.

3. Rendiconto finanziario

Di seguito sono illustrati la tipologia di entrate e uscite riferite al periodo 01/01 - 31/12/2021.

RENDICONTO FINANZIARIO			
FONDAZIONE GESTIONE DELL'ORTO BOTANICO UNIVERSITARIO			
Località Masseria Sant'Angelo LECCE 73100 LE			
Partita IVA Codice Fiscale 93081530755 Attività A 91.04.00 – Gestione del patrimonio naturale			
		01/01/2021 al 31/12/2021	
Saldo iniziale Banca MPS iniziale 01/01/2021	33.455,65	Saldo finale Banca MPS finale 31/12/2021	48.714,72
Totale USCITE	66.511,29	Totale ENTRATE	81.770,36
Avanzo di Esercizio	15.259,07		
COSTI		RICAVI	
COSTI MAT. PRIME, SUSS., CONSUMO, MERCİ	4.135,38	ALTRI RICAVI E PROVENTI	81.489,07
ACQUISTI DIVERSI	4.135,38	ALTRI RICAVI E PROVENTI	81.489,07
		Contributi da Fondazioni	21.169,07
Materiale di pulizia	221,73	Contributi da Enti Fondatori	60.000,00
Materiale antinfortunistico	89,89	Contributi da donatori privati	320,00
Pezzi di ricambio su beni propri	9,70	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	18,86
Materiale manut. e ripar. beni propri	38,00	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	18,86
Materiale d'uso	1.931,39	Interessi da depositi bancari	18,86
Materiale manut. e ripar. beni di terzi	952,68		
Piccola attrezzatura per giardinaggio	520,99		
Prodotti Fitosanitari	249,00		
Spese per laboratorio analisi	122,00		
COSTI PER SERVIZI	25.993,05		
COSTI PER SERVIZI (GENERALI)	25.993,05		
Assicurazioni diverse	1.762,00		
Servizi vari commerciali	67,10		
Manut./ripar.	1.100,82		
Emolumenti collegio sindacale	3.211,79		
Spese telefoniche	672,89		
Spese bancarie	139,75		
Servizi amm.vi e contabili	1.710,08		
Servizi e prestaz. rese da professionisti	2.616,03		
Visite ed esami medici dipendenti	128,00		
Spese agg.to e formaz. Personale	50,00		
Canoni di assistenza	305,00		
Carburante / lubrif. uso strumentale	662,95		
Servizi e spese di vigilanza	688,08		
Spese per prestazioni rese da terzi	366,00		
Compensi per collab.occasionalı	4.905,00		
Energia Elettrica	1.314,72		
Compenso Direttore amministrativo	4.000,00		
Trasporti su acquisti	1.296,40		

Spese di rappresentanza	203,51		
Manutenzione impianti	611,15		
Costi di gestione sito web	181,78		
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	671,00		
LEASING, LOCAZ,NOLEGGI,LICENZE	671,00		
Noleggi attrezzature ed altri beni	671,00		
COSTI PER IL PERSONALE	2.020,34		
ONERI SOCIALI	2.020,34		
Contr.c/azienda collaboratori	230,00		
Inail c/contributi	171,69		
Inps c/ contributi	1.618,65		
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	4.174,43		
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	4.174,43		
Tassa raccolta rifiuti	599,00		
ICI/IMU/TASI	1.112,00		
Spese di cancelleria	233,63		
Contr.assoc.sind. e di categ.	135,00		
Valori bollati	99,90		
Sanzioni e int. in ded.	21,08		
Ritenute su lav. autonomo	1.973,82		
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	701,00		
IMPOSTE SUL REDDITO CORRENTI	701,00		
Ires	701,00		
CREDITI DIVERSI ENTRO 12 MESI	483,09		
Crediti Diversi	184,66		
Carta MPS per costi 2020	298,43		
USCITE PER SPESE IN CONTO CAPITALE	28.070,57		
Patrimonio arboreo	12.888,61		
Impianti elettrici	3.795,02		
Terreni	732,00		
Opere e Manufatti	509,14		
Impianto idrico-fognante	4.831,20		
Impianto di fitodepurazione	1.622,60		
Attrez. Varia e minuta	44,99		
Attrezzatura e macchinari	3.647,01		

La differenza tra entrate e uscite del periodo ha così determinato un avanzo di gestione di € 15.259,07 che è pari all'incremento rilevato nel saldo del c/c n. 1924.28 tenuto presso il Monte dei Paschi di Siena che passa da € 33.455,65 al 31/12/2020 ad € 48.714,72 al 31/12/2021.

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.

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 € 15.259,07 mentre, dal punto di vista economico si realizza un utile di esercizio di Euro 43.812,73.

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

- Impianti elettrici € 3.795,02
- Terreni € 732,00
- Patrimonio Arboreo € 12.888,61
- Opere e Manufatti € 509,14
- Impianto di fitodepurazione € 1.622,60
- Impianto idrico fognante € 4.831,20
- Attrezzatura varia e minuta € 44,99
- Attrezzatura e macchinari € 3.647,01

Il conto Crediti diversi per acquisto Voucher Inps da utilizzare pari a € 184,66.

Il conto Carta Mps di € 594,12 per costi sostenuti nel 2021, è stato addebitato sul conto corrente ordinario MPS il 17 gennaio 2022.

Situazione Economica					
FONDAZIONE GESTIONE DELL'ORTO BOTANICO UNIVERSITARIO					
Località Masseria Sant'Angelo LECCE 73100 LE					
Partita IVA Codice Fiscale 93081530755 Attività A 91.04.00 – Gestione del patrimonio naturale					
Conto Economico dal 01/01/2021 al 31/12/2021					
Totale Costi:		37.695,20	Totale Ricavi:		81.507,93
Utile di esercizio		43.812,73			
COSTI			RICAVI		
27	COSTI MAT. PRIME, SUSS, CONSUMO, MERCI	4.135,38	47	ALTRI RICAVI E PROVENTI	81.489,07
27 / 5	ACQUISTI DIVERSI	4.135,38	47 / 5	ALTRI RICAVI E PROVENTI	781.489,07
27/5/27	Mater.manut./ripar.beni propri	38,00	47/5/5011	Contributi da Fondazioni	21.169,07
27 / 5 / 18	Materiale di pulizia	221,73	47/5/5009	Contributi da Enti Fondatori	60.000,00
27 / 5 / 19	Materiale antinfortunistico	89,89	47/5/5010	Contributi da donatori privati	320,00
27 / 5 / 25	Pezzi di ricambio su beni propri	9,70	49	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	18,86
27/ 5 /28	Mater.manut./ripar.beni di terzi	952,68	49/5	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	18,86
27 / 5 / 1002	Materiale d'uso	1.931,39	49/5/20	Interessi da depositi bancari	18,86
27 /5/5003	Piccola attrezz.per giardinag.	520,99			
27/5/5004	Prodotti Fitosanitari	249,00			
27/5/5005	Spese per labor.analisi	122,00			
29	COSTI PER SERVIZI	25.993,05			
29/15	COSTI PER SERVIZI (GENERALI)	25.993,05			
29 / 15 / 7	Assicurazioni diverse	1.762,00			
29 / 15 / 11	Servizi vari commerciali	67,10			
29/15/24	Manutenz. e riparaz.	1.100,82			
29 / 15 / 40	Emolumenti collegio sindacale	3.211,79			
29 / 15 / 45	Spese telefoniche	672,89			
29 / 15 / 47	Spese bancarie	139,75			
29 / 15 / 53	Servizi amministrativi e contabili	1.710,08			
29/15/54	Servizi e prestaz.rese da profess.	2.616,03			
29/15/57	Visite ed esami medici per dip	128,00			
29/15/58	Spese aggiorn.to form.profes	50,00			
29 / 15 / 90	Canoni di assistenza	305,00			
29 / 15 / 101	Servizi e spese di vigilanza	688,08			
29/15/111	Carbur./Lubrificazione strumentale	662,95			
29/15/1003	Spese per prestaz. di terzi	366,00			
29/ 15 /1004	Compensi per coll.occasion.	4.905,00			
29/15/1011	Spese di rappresentanza	203,51			
29/18/1012	Trasporti su acquisti	1296,40			

29/15/1013	Energia Elettrica	1.314,72		
29 / 15 / 5001	Compenso Direttore amministrativo	4.000,00		
29/15/5005	Costi di gestione sito web	181,78		
29/15/5004	Manutenzione impianti	611,15		
31	COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	671,00		
31/5	LEASING,LOCAZIONI, NOLEGGI,LICENZE	671,00		
31/5/24	Noleggi attrezz. ed altri beni	671,00		
33	COSTI PER IL PERSONALE	2.020,34		
33/10	ONERI SOCIALI	2.020,34		
33/10/1001	Ctr. c/azienda collaboratori	230,00		
33/10/1002	INAIL c/contributi	171,69		
33/10/1003	INPS c/ contributi	1.618,65		
38	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	4.174,43		
38 / 5	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	4.174,43		
38 / 5 / 11	Tassa raccolta rifiuti	599,00		
38 / 5 / 12	ICI/IMU/TASI	1.112,00		
38/5/18	Spese di cancelleria	233,63		
38/5/23	Contrib.associat.sind. e di cat.	135,00		
38 / 5 / 24	Valori bollati	99,90		
38 / 5 / 1005	Sanz. e int. in ded.	21,08		
38 / 5 / 5001	Ritenute su lav. autonomo	1.973,82		
43	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	701,00		
43 / 5	IMPOSTE SUL REDDITO CORRENTI	701,00		
43 / 5 / 1	IRES	701,00		

Situazione Economico / Patrimoniale					
FONDAZIONE GESTIONE DELL'ORTO BOTANICO UNIVERSITARIO					
Località Masseria Sant'Angelo LECCE 73100 LE					
Partita IVA Codice Fiscale 93081530755 Attività A 91.04.00 – Gestione del patrimonio naturale					
Stato Patrimoniale dal 01/01/2021 al 31/12/2021					
Totale Attività:		2.412.482,71	Totale Passività:		2.368.669,98
			Utile di esercizio		43.812,73
ATTIVITA'			PASSIVITA'		
3	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	18.096,68	18	PATRIMONIO NETTO	2.368.669,98
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	152.940,45
3 / 35 / 1	Costi ampl./ammod. fabbr. di terzi	7.937,60	18 / 40 / 1	Utili portati a nuovo	152.940,45
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	2.343.441,29			
4 / 5	TERRENI E FABBRICATI	1.634.833,66			
4 / 5 / 1	Terreni	246.466,44			
4 / 5 / 5001	Patrimonio arboreo	65.572,98			
4 / 5 / 5002	Opere e manufatti	1.322.794,24			
4 / 10	IMPIANTI E MACCHINARI	681.675,00			
4 / 10 / 1	Impianti generici e specifici	48.140,74			
4 / 10 / 5001	Impianti elettrici	11.332,15			
4 / 10 / 5002	Impianto di fitodepurazione	611.622,60			
4/10/5003	Impianto idrico-fognante	7.440,28			
4/10/5004	Impianto di irrigazione	3.139,23			
4 / 15	ATTREZZATURE INDUSTRIE COMMERCIALI	4.618,90			
4 / 15 / 2	Attrezzatura varia e minuta	2.484,31			
4 / 15 / 5001	Attrezzatura varia e minuta Progetto Re.ge.fru.P.	1.301,59			
4/15/5002	Attrezz.varia e utensili inf.€516,46	833,00			
4 / 20	ALTRI BENI MATERIALI	22.313,73			
4/20/2	Macchine ufficio elettroniche	749,80			
4 / 20 / 99	Altri beni materiali	1.952,00			
4 / 20 / 1003	Mobili e arredi	1.084,90			
4 / 20 / 1005	Attrezz. e Macchinari	5.446,51			
4 / 20 / 5001	Arredo esterno	11.394,20			
4/20/5002	Cartellonistica	1.686,32			
11	CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	2.230,02			
11 / 45	CREDITI TRIBUTARI ENTRO 12 MESI	1.531,74			
11 / 45 / 8	Acconti IRES	1.531,74			
11/65	CREDITI V/ALTRI ENTRO 12 MESI	698,28			
11/65/7	Crediti diversi entro 12 mesi	698,28			
15	DISPONIBILITA' LIQUIDE	48.714,72			
15 / 5	DEPOSITI BANCARI E POSTALI	48.714,72			
15 / 5 / 1	Banca Monte Paschi di Siena c/c	48.714,72			

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, 23 maggio 2022

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