

Relazione illustrativa bilancio consuntivo 2017

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 15.01.2018, ratificata con delibera n. 02 del del 06/03/2018, 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 1/01/2017.

2. Attività Amministrativa

Dal 1.01.2017 sono state elaborate e regolarmente adottate 6 deliberazioni di competenza del Consiglio di Amministrazione, 1 determinazione di competenza del Presidente e successivamente ratificata.

3. Rendiconto finanziario

Di seguito sono illustrati la tipologia di entrate e uscite riferite al periodo 01/01 – 31/12/2017.

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			
		01/01/2017 al 31/12/2017	
Saldo iniziale Banca MPS Iniziale 01/01/2017	61.981,85	Saldo finale Banca MPS 31/12/2017	29.347,41
Totale USCITE	61.705,63	Totale ENTRATE:	29.071,19
	0,00	Disavanzo d'Esercizio:	32.629,64
COSTI		RICAVI	
COSTI MAT.PRIME,SUSS.,CONSUMO,M ERCI	3.401,90	ALTRI RICAVI E PROVENTI	17.064,19
ACQUISTI DIVERSI	3.401,90	ALTRI RICAVI E PROVENTI	17.064,19
Materie di consumo	116,72	Arrotondamenti attivi	0,50
Carburanti/lubrificanti	522,18	Ricavi diversi	1,50
Materiale di cancelleria	198,60	Contrib. prog. Re.Ge.Fru.P.	11.902,19
Materiale di pulizia	11,94	Contrib. racc. olive Ass.ne Janub	160,00
Materiale d'uso	1.012,46	Contrib. giardino sensoriale Lions	5.000,00
Libri e riviste	1.540,00	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	7,00
COSTI PER SERVIZI	29.039,14	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	7,00
COSTI PER SERVIZI (INDUSTRIALI)	11.826,54	Interessi da depositi bancari	7,00
Lavorazioni esterne	9.444,03	ENTRATE PER VENDITA BENI PATRIMONIALI	12.000,00
Energia elettrica uso civile	2.382,51	VENDITA CABINA	12.000,00
COSTI PER SERVIZI (GENERALI)	17.212,60		
Assicurazioni diverse	1.762,00		
Spese viaggio, vitto, alloggio			
Manut./ripar.	1.070,81		
Emolumenti collegio sindacale	2.492,27		
Spese postali	9,26		
Spese telefoniche	595,47		
Spese bancarie	83,74		
Servizi e prestazioni rese da professionisti	5.890,38		
Servizi e spese di pulizia	305,00		
Altre spese deducibili	204,96		
Contrib. cassa previdenza lavoratori autonomi	44,28		
Servizi e spese di vigilanza	688,08		
Spese per prestaz. rese da terzi			
Spese di rappresentanza	50,02		
Costi di compet. anni prec. inded.	11,53		
Compenso Direttore amministrativo	4.000,00		
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	0,00		

LEASING,LOCAZIONI,NOLEGGI,LICENZE	0,00		
Corrispettivi licenze software			
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	5.786,70		
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	5.786,70		
Tassa raccolta rifiuti	1.239,00		
ICI/IMU/TASI	1.136,00		
Altre imposte deducibili	350,00		
Valori bollati	149,90		
Ritenute su lav. autonomo	2.911,80		
IMPOSTE	805,29		
IMPOSTE	805,29		
IRES+ ACCONTI IRES	805,29		
USCITE PER SPESE IN CONTO CAPITALE	22.672,60		
Opere e Manufatti	15.640,80		
Patrimonio arboreo	528,00		
Impianti specifici	6.503,80		

La differenza tra entrate e uscite del periodo ha così determinato un **disavanzo di gestione** di € 32.629,64 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 € 61.981,85 al 31/12/2016 ad € 29.352,21 al 31/12/2017

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 disavanzo d'esercizio pari ad € 32.629,64 mentre, dal punto di vista economico si realizza una "perdita" di Euro 41.972,24.

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

- l'acquisto di PATRIMONIO ARBOREO (per Euro 528,00);
- l'acquisto di IMPIANTI SPECIFICI (per Euro 6.503,80);
- l'acquisto di Opere e Manufatti (per Euro 15.640,80)
- CONTABILIZZAZIONE MINUSVALENZA da alienazione cespiti patrimoniali (per Euro - 20.010,40 pari alla differenza tra l'importo valutato nella relazione di stima - aprile 2005 - dell'Ing. Paolo Stefanelli di € 32.010,40 e l'importo incassato per la cessione ad Enel di € 12.000,00);

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 01/01/2017 al 31/12/2017					
Totale Costi:		59.043,43	Totale Ricavi:		17.071,19
		0,00	Perdita d'Esercizio:		41.972,24
COSTI			RICAVI		
27	COSTI MAT.PRIME, SUSS., CONSUMO, MERCI	3.401,90	47	ALTRI RICAVI E PROVENTI	17.064,19
27 / 5	ACQUISTI DIVERSI	3.401,90	47 / 5	ALTRI RICAVI E PROVENTI	17.064,19
27 / 5 / 3	Materie di consumo	116,72	47 / 5 / 15	Arrotondamenti attivi	0,50
27 / 5 / 13	Carburanti/lubrificanti	522,18	47 / 5 / 28	Ricavi diversi	1,50
27 / 5 / 16	Materiale di cancelleria	198,60	47 / 5 / 5001	Contrib. prog. Re.Ge.Fru.P.	11.902,19
27 / 5 / 18	Materiale di pulizia	11,94	47 / 5 / 5004	Contrib. racc. olive Ass.ne Janub	160,00
27 / 5 / 1002	Materiale d'uso	1.012,46	47 / 5 / 5005	Contrib. giardino non vedenti da Lions	5.000,00
27 / 5 / 1003	Libri e riviste	1.540,00	49	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	7,00
29	COSTI PER SERVIZI	29.039,14	49 / 5	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	7,00
29 / 5	COSTI PER SERVIZI (INDUSTRIALI)	11.826,54	49 / 5 / 20	Interessi da depositi bancari	7,00
29 / 5 / 7	Lavorazioni esterne	9.444,03			
29 / 5 / 19	Energia elettrica uso civile	2.382,51			
29 / 15	COSTI PER SERVIZI (GENERALI)	17.212,60			
29 / 15 / 7	Assicurazioni diverse	1.762,00			
29 / 15 / 8	Sp. viaggio, vitto, all.	50,02			
29 / 15 / 24	Manut./ripar.	1.070,81			
29 / 15 / 40	Emolumenti collegio sindacale	2.492,27			
29 / 15 / 44	Spese postali	9,26			
29 / 15 / 45	Spese telefoniche	595,47			

29 / 15 / 47	Spese bancarie	83,74			
29 / 15 / 54	Servizi e prestazioni rese da prof	5.890,38			
29 / 15 / 64	Servizi e spese di pulizia	305,00			
29 / 15 / 81	Altre spese deducibili	204,96			
29 / 15 / 91	Contrib. cassa previdenza lav. autonomi	44,28			
29 / 15 / 101	Servizi e spese di vigilanza	688,08			
29 / 15 / 1016	Costi di compet. anni prec. in ded.	16,33			
29 / 15 / 5001	Compenso Direttore amministrativo	4.000,00			
38	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	25.797,10			
38 / 5	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	25.797,10			
38 / 5 / 11	Tassa raccolta rifiuti	1.239,00			
38 / 5 / 12	ICI/IMU/TASI	1.136,00			
38 / 5 / 16	Altre imposte deducibili	350,00			
38 / 5 / 24	Valori bollati	149,90			
38 / 5 / 32	Minusvalenze realizzate ordinarie	20.010,40			
38 / 5 / 5001	Ritenute su lav. autonomo	2.911,80			
43	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	805,29			
43 / 5	IMPOSTE SUL REDDITO CORRENTI	805,29			
43 / 5 / 1	IRES	805,29			

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 01/01/2017 al 31/12/2017					
Totale Attività:		2.295.933,66	Totale Passività:		2.337.905,90
Perdita d'Esercizio:		41.972,24			0,00
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	122.176,37
3 / 35 / 1	Costi ampl./ammod. fabbr. di terzi	7.937,60	18 / 40 / 1	Utili portati a nuovo	122.176,37
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	2.246.953,03			
4 / 5	TERRENI E FABBRICATI	1.577.968,45			
4 / 5 / 1	Terreni	237.195,44			
4 / 5 / 5001	Patrimonio arboreo	52.684,37			
4 / 5 / 5002	Opere e manufatti	1.288.088,64			
4 / 10	IMPIANTI E MACCHINARI	658.468,07			
4 / 10 / 1	Impianti generici e specifici	44.822,34			
4 / 10 / 5001	Impianti elettrici	3.645,73			
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	6.775,60			
4 / 20 / 99	Altri beni materiali	1.952,00			
4 / 20 / 1003	Mobili e arredi	657,90			
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	29.352,21			
15 / 5	DEPOSITI BANCARI E POSTALI	29.352,21			
15 / 5 / 1	Banca Monte Paschi di Siena c/c	29.352,21			

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, 15 giugno 2018

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