



FONDAZIONE PER LA GESTIONE DELL'ORTO BOTANICO UNIVERSITARIO

Sede legale: Località Masseria S. Angelo s.n.c. - 73100 LECCE

Verbale n. 3/2020 del Collegio dei Revisori

Il giorno 26 del mese di maggio dell'anno 2020 alle ore 15,30 si è riunito in *call conference* (in seguito all'emergenza CoViD-19) il Collegio dei Revisori dei Conti della Fondazione per la gestione dell'Orto Botanico Universitario, con sede legale in Lecce alla via Vicinale Sant'Angelo.

Sono presenti in quanto convocati dal Presidente nella precedente riunione del Collegio del 19.05.2020 i componenti:

Dott.ssa Lauretana Fasano;

Dott. Gianluca Romano;

Dott. Pierluigi Solero;

(nominati con delibera del Consiglio di Amministrazione di detta Fondazione n. 01/18 del 06.03.2018 e attualmente ancora in carica per le attività di propria competenza in attesa del rinnovo dell'organo di controllo) per l'esame ed il parere sul bilancio consuntivo 2019, a cui è tenuto a norma dell'art. 11 dello Statuto della Fondazione. Alla riunione è presente altresì il Sig. Carmine Romata Direttore amministrativo della Fondazione, al fine di fornire i supporti informativi e la documentazione richiesta dal Collegio.

Lo schema di tale bilancio consuntivo e la relazione illustrativa allo stesso sono stati predisposti, a norma dell'art. 10 dello Statuto, dal Direttore amministrativo. I Revisori evidenziano che, come già avvenuto nei precedenti esercizi, la contabilizzazione di tutti i costi e dei ricavi è stata impostata **secondo il principio di cassa**, a prescindere dalla rilevanza della competenza economica. Pertanto alcune poste presenti nel conto economico, pur avendo natura economica, sono state contabilizzate in relazione all'effettivo momento del loro pagamento.

I Revisori, entrando nel merito della relazione e della documentazione messa a disposizione dal Direttore, hanno rilevato che detta relazione illustrativa è estremamente analitica e dettagliata, in quanto presenta sia un rendiconto finanziario sia un rendiconto economico dell'esercizio 2019.

Per quanto riguarda il conto "Impianti e macchinari" si evidenzia un incremento dei cespiti di cui ai sottoconti "Impianti elettrici" per € 1.244,40. Per quanto riguarda il conto "Altri beni materiali", lo stesso ha subito un incremento, con riferimento al sottoconto "Macchine ufficio elettroniche" di € 749,80.

L'attivo circolante è passato da € 1.531,74 a € 2.186,78 per effetto dei crediti diversi in seguito ad acquisto voucher prestazioni occasionali INPS per € 305,04 ed € 350,00 per ritenute di acconto IRPEF versate in eccesso nell'e.f. 2019.

Le rilevazioni contabili, avvenute durante l'esercizio 2019, con riferimento alle poste di cui sopra, sono state effettuate correttamente e riscontrate durante le operazioni di verifica trimestrale.

Per quanto riguarda il Passivo dello stato patrimoniale, si rileva il patrimonio netto, pari ad € 2.313.764,63, costituito dal fondo di dotazione per € 2.215.729,53 e da utili portati a nuovo per € 98.035,10. Il Collegio osserva che detta posta ha subito un incremento di € 17.830,97 rispetto all'e.f. precedente.

Il Collegio accerta che il totale delle attività è pari ad € 2.324.481,74, mentre il totale delle passività è pari ad € 2.313.764,63 e pertanto risulta un avanzo di gestione di € 10.717,11.

Il Conto Economico (rendiconto finanziario) dall'1.01.2019 al 31.12.2019 contempla ricavi per € 41.610,00 oltre ad interessi attivi per € 17,17, per un totale complessivo di ricavi pari ad € 41.627,17 e costi per € 30.910,06 con una differenza pari a € 10.717,11 quale utile di esercizio.



FONDAZIONE PER LA GESTIONE DELL'ORTO BOTANICO UNIVERSITARIO

Sede legale: Località Masseria S. Angelo s.n.c. - 73100 LECCE

Per quanto riguarda i ricavi, il Collegio osserva che durante l'e.f. 2019 non è stato incassato il contributo annuale da parte dei soci Comune di Lecce e Università del Salento, pari ad € 20.000,00 per socio, mentre per quanto riguarda l'ISPE risulta incassato il suddetto contributo annuale.

Per quanto riguarda i costi di gestione, il Collegio, durante l'esercizio, ha verificato che gli stessi sono stati effettivamente sostenuti, sono afferenti all'attività istituzionale dell'ente e sono stati correttamente contabilizzati per cassa.

Le **disponibilità liquide totali al 31.12.2019 risultano pari ad € 43.273,68**, che corrisponde al saldo al 31.12.2019 del conto corrente tenuto con il Tesoriere Monte dei Paschi di Siena.

Pertanto, non avendo osservazioni da fare, **il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del rendiconto 2019**, che si chiude con un avanzo di gestione di € 17.830,97.

Alle ore 17,00, completati i lavori, il Presidente scioglie la seduta.

Del che si è redatto il presente verbale. Letto, confermato e sottoscritto,

Dott.ssa Lauretana Fasano

Dott. Gianluca Romano

Dott. Pierluigi Solero