

Relazione illustrativa bilancio consuntivo 2023

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.

Con deliberazione n. 145 del 14.11.2023 il Rettore dell'Università del Salento, a seguito delle dimissioni del Prof. DE Belli, ha indicato il proprio rappresentante nonché Presidente della Fondazione, Prof. Gian Pietro Di Sansebastiano; il Sindaco del Comune di Lecce, ha nominato rappresentante il dott. Francesco Tarantino (decreto sindacale n. 43 del 17.11.2023); l'ISPE sino al 31.12.2023 non ha indicato alcun rappresentante.

Il 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. 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;

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, quest'ultima con nota dell'8 marzo 2023 la ha rassegnato le dimissioni da componente del Collegio sindacale.

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 e con successiva Determina n. 1 del 10.03.2023, ratificata con delibera n.06 del 5.04.2023 viene assegnato l'incarico di Direttore amministrativo alla Dott.ssa Elisabetta Caricato per la durata di un anno.

La presente relazione è stata redatta sulla base delle attività svolte dal Direttore amministrativo a partire dal 01/01/2023.

2. Attività Amministrativa

Dal 01.01.2023 al 31.12.2023 sono state elaborate e regolarmente adottate 11 deliberazioni

di competenza del Consiglio di Amministrazione, 3 determinazione di competenza del Presidente.

3. Rendiconto finanziario

Di seguito sono illustrate la tipologia di entrate e uscite riferite al periodo 01/01 - 31/12/2023.

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			
		01/01/2023 al 31/12/2023	
Saldo iniziale Banca MPS iniziale 01/01/2023	48.442,24	Saldo finale Banca MPS finale 31/12/2023	17.273,43
Totale USCITE	38.291,31	Totale ENTRATE	7.122,50
Disavanzo di Esercizio	31.168,81		
COSTI		RICAVI	
COSTI MAT. PRIME, SUSS., CONSUMO, MERCI	1.421,18	ALTRI RICAVI E PROVENTI	7.122,50
ACQUISTI DIVERSI	1.421,18	ALTRI RICAVI E PROVENTI	7.122,50
Materie di consumo	441,50	Contributi da donatori privati	7.122,50
Materiale di pulizia	19,01		
Materiale di cancelleria	150,79		
Acquisto beni inf.516,46 ded.	320,80		
Materiale manut. e ripar. beni propri	146,28		
Acquisti vari deducibili	144,67		
Materiale d'uso	182,23		
Materiale antinfortunistico	15,90		
COSTI PER SERVIZI	28.221,77		
COSTI PER SERVIZI	28.221,77		
Servizi vari	491,36		
Spese per inserzioni pubblicitarie	67,75		
Assicurazioni diverse	1.762,00		
Servizi vari commerciali	232,40		
Spese vitto e alloggio	88,95		
Emolumenti collegio sindacale	2.539,55		
Spese telefoniche	386,13		
Spese bancarie	176,95		
Servizi amm.vi e contabili	1.710,08		
Serv.vari gener. e amm.vi deduc.	338,20		
Carburante / lubrif. uso strumentale	819,50		
Manutenzione e riparaz.	763,49		

Compensi per collab.occasionali	4.077,00		
Energia Elettrica	10.768,41		
Compenso Direttore amministrativo	4.000,00		
COSTI PER IL PERSONALE	1488,12		
ONERI SOCIALI	1.488,12		
Inail c/contributi	142,71		
Inps c/ contributi	1.345,41		
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	3.330,04		
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	3.330,04		
Tassa raccolta rifiuti	675,00		
ICI/IMU/TASI	1.112,00		
Valori bollati	148,00		
Ritenute su lav. autonomo	1.358,00		
Sanz. ed interessi in ded.	37,04		
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	701,00		
IMPOSTE SUL REDDITO CORRENTI	701,00		
Ires	701,00		
CREDITI DIVERSI ENTRO 12 MESI	2342,82		
Crediti Diversi	-65,12		
Erario c/ ritenute .autonomi	320,00		
Carta prepagata mps	2000,00		
Carta mps per costi 2022	178,63		
Iva split	-90,69		
USCITE PER SPESE IN CONTO CAPITALE	786,38		
Patrimonio arboreo	786,38		

La differenza tra entrate e uscite del periodo ha così determinato un disavanzo di gestione di € 31.168,81 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 € 48.442,24 al 31/12/2022 ad € 17.273,43 al 31/12/2023.

Giova, tuttavia sottolineare che la Fondazione vanta un credito certo ed esigibile per il corrente anno pari al contributo di Euro 20.000,00 che i soci Fondatori sono tenuti a versare per ciascuna annualità.

Pertanto tenuto conto anche del cambio di governance avvenuto a novembre 2023, questa Fondazione nell'anno a venire si adopererà per l'ottenimento dei suddetti contributi da parte di Unisalento, Comune di Lecce e ISPE al fine di ripianare la perdita d'esercizio.

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 la Fondazione 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 € 31.168,81 mentre, dal punto di vista economico si realizza una perdita di esercizio € 28.039,61

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

- Patrimonio arboreo € 786,38

Il conto Crediti diversi per acquisto Voucher Inps da utilizzare pari a € -65.12 (quale differenza tra saldo iniziale e saldo finale)

Il conto Carta prepagata MPS di € 2.000,00 sarà totalmente rimborsata nel 2024 in quanto mai Utilizzata.

Per il conto Erario c/ritenute lavoratori autonomi è stato erroneamente duplicato un pagamento di ritenute per € 320,00.

E' stato addebitato nel 2023 il saldo della carta MPS di € 178,63 relativo al mese di dicembre 2022 per costi già imputati nel 2022

L'iva split sarà versata nel 2024 perché relativa al mese di dicembre 2023.

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 01/01/2023 al 31/12/2023					
Totale Costi:		35.162,11	Totale Ricavi:		7.122,50
			Perdita di esercizio		28.039,61
COSTI			RICAVI		
27	COSTI MAT. PRIME, SUSS, CONSUMO, MERCI	1.421,18	47	ALTRI RICAVI E PROVENTI	7.122,50
27 / 5	ACQUISTI DIVERSI	1.421,18	47 / 5	ALTRI RICAVI E PROVENTI	7.122,50
27/5/3	Materie di consumo	441,50	47/5/5010	Contributi da donatori privati	7.122,50
27 / 5 / 16	Materiale di cancelleria	150,79			
27 / 5 / 18	Materiale di pulizia	19,01			
27/5/34	Acquisti vari deducibili	144,67			
27/ 5 /27	Mater.manut./ripar.beni propri	146,28			
27 / 5 / 30	Acqu.beni inf. 516,45 deduc	320,80			
27 /5/5003	Materiale d'uso.	182,23			
27/5/19	Materiale antinfortunistico	15,90			
29	COSTI PER SERVIZI	28.221,77			
29/15	COSTI PER SERVIZI (GENERALI)	21.203,09			
29 / 15 / 7	Assicurazioni diverse	1.762,00			
29 / 15 / 11	Servizi vari commerciali	131,48			
29/15/8	Spese vitto e alloggio	494,37			
29 / 15 / 40	Emolumenti collegio sindacale	2.980,79			
29 / 15 / 45	Spese telefoniche	342,60			
29 / 15 / 47	Spese bancarie	136,15			
29 / 15 / 53	Servizi amministrativi e contabili	1.710,08			
29/15 / 5002	Manutenzione del verde	1830,00			
29 / 15 / 101	Servizi e spese di vigilanza	688,13			
29/15/111	Carbur./Lubrificazione strumentale	554,47			
29/15/81	Altre spese deducibili	15,56			
29/ 15 /1004	Compensi per coll.occasion.	4.887,00			
29/15/1011	Spese di rappresentanza	51,12			
29/18/1012	Trasporti su acquisti				
29/15/1013	Energia Elettrica	408,62			
29 / 15 / 5001	Compenso Direttore amministrativo	4.000,00			
29/15/5005	Costi di gestione sito web	181,78			
29/15/5004	Manutenzione impianti	970,46			
31	COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	100,00			

31/5	LEASING,LOCAZIONI, NOLEGGI,LICENZE	100,00			
31/5/24	Noleggi attrezz. ed altri beni	100,00			
33	COSTI PER IL PERSONALE	2.133,56			
33/10	ONERI SOCIALI	2.133,56			
33/10/1001	Ctr. c/azienda collaboratori	336,00			
33/10/1002	INAIL c/contributi	184,85			
33/10/1003	INPS c/ contributi	1.612,71			
38	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	3.726,56			
38 / 5	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	3.726,56			
38 / 5 / 11	Tassa raccolta rifiuti	665,00			
38 / 5 / 12	ICI/IMU/TASI	1.112,00			
38 / 5 / 24	Valori bollati	100,00			
38 / 5 / 5001	Ritenute su lav. autonomo	1.849,56			
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 01/01/2023 al 31/12/2023					
Totale Attività:		2.400.158,92	Totale Passività:		2.428.198,53
Perdita di esercizio		28.039,61			
ATTIVITA'			PASSIVITA'		
3	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	18.096,68	18	PATRIMONIO NETTO	2.428.107,84
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	212.378,31
3 / 35 / 1	Costi ampl./ammod. fabbr. di terzi	7.937,60	18 / 40 / 1	Utili portati a nuovo	212.378,31
3 / 35 / 5001	Manut. e rip. impianto di irrigaz.	1.288,90	23	Debiti	90,69
3 / 35 / 5003	Manut.e rip. impianto idrico fognante	7.010,52	23/115/18	Iva split da versare	90,69
4	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.360.274,71			
4 / 5	TERRENI E FABBRICATI	1.648.495,08			
4 / 5 / 1	Terreni	258.060,48			

4 / 5 / 5001	Patrimonio arboreo	66.359,36			
4 / 5 / 5002	Opere e manufatti	1.324.075,24			
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 INDUSTR.E COMMERCIALI	4.618,90			
4 / 15 / 2	Attrezzatura varia e minuta	2.484,31			
4 / 15 / 5001	Attrezzatura varia e minuta Progett. Re.ge.fru.P.	1.301,59			
4/15/5002	Attrezz.varia e utensili inf.€516,46	833,00			
4 / 20	ALTRI BENI MATERIALI	25.485,73			
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	4.858,32			
11	CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	2.194,10			
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	662,36			
11/65/7	Crediti diversi entro 12 mesi	662,36			
15	DISPONIBILITA' LIQUIDE	19.273,43			
15 / 5	DEPOSITI BANCARI E POSTALI	19.273,43			
15/5/2	Carta MPS prepagata	2.000,00			
15 / 5 / 1	Banca Monte Paschi di Siena c/c	17.273,43			
23	DEBITI TRIBUTARI ENTRO 12 MESI	320,00			
23/115/5	Erario c/rit.IRPEF	320,00			

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, 12 giugno 2024

Il Direttore amm.vo della Fondazione
(Dott.ssa Caricato Elisabetta)
FIRMATO