## FONDO AMMORTAMENTO MOBILI

| Anno acquisizione | Valore | % | Ammortamento 2002 | F/Ammortamento 2001 | F/Ammortamento 2002 | Residui |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1980 e precedenti | 4.478,64 | 12 | ---------- | 4.478,64 | 4.478,64 | |
| 1981-1984 | 3.228,94 | 12 | ---------- | 3.228,94 | 3.228,94 | |
| 1985-1988 | 12.851,32 | 12 | ---------- | 12.851,32 | 12.851,32 | |
| 1989 | 47.933,84 | 12 | ---------- | 47.933,84 | 47.933,84 | |
| 1990 | 7.866,22 | 12 | ---------- | 7.866,22 | 7.866,22 | |
| 1991 | 17.402,24 | 12 | ---------- | 17.402,24 | 17.402,24 | |
| 1992 | 599,50 | 12 | ---------- | 599,50 | 599,50 | |
| 1993 | 22.542,83 | 12 | ---------- | 22.542,83 | 22.542,83 | |
| 1994 | 16.141,78 | 12 | 645,67 | 15.496,11 | 16.141,78 | |
| 1995 | 4.937,57 | 12 | 790,01 | 4.147,55 | 4.937,56 | |
| 1996 | 6.091,52 | 12 | 1.705,63 | 4.385,89 | 6.091,52 | |
| 1997 | 4.927,98 | 12 | 591,36 | 2.928,90 | 3.520,26 | 1.407,72 |
| 1998 | 31.538,99 | 12 | 3.784,68 | 15.138,72 | 18.923,40 | 12.615,59 |
| 1999 | 1.468,80 | 12 | 176,26 | 528,77 | 705,03 | 763,77 |
| 2000 | 31.703,14 | 12 | 3.804,38 | 7.608,75 | 11.413,13 | 20.290,01 |
| 2001 | 37.541,53 | 12 | 4.530,81 | 4.504,99 | 9.035,80 | 28.505,73 |
| 2002 | 39.457,27 | 12 | 4.734,87 | | 4.734,87 | 34.722,40 |
| TOTALE | 290.712,11 | | 20.763,67 | 171.643,21 | 192.406,88 | 98.305,23 |

## FONDO AMMORTAMENTO STRUMENTI SCIENTIFICI,IMPIANTI E ATTREZZATURE D'UFFICIO

| Anno acquisizione | Valore | % | Ammortamento 2002 | F/Ammortamento 2001 | F/Ammortamento 2002 | Residui |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Precedenti | 2.432,91 | 20 | ---------- | 2.432,91 | 2.432,91 | |
| 1991 | 3.906,18 | 20 | ---------- | 3.906,18 | 3.906,18 | |
| 1992 | 887,02 | 20 | ---------- | 887,02 | 887,02 | |
| 1993 | 3.054,71 | 20 | ---------- | 3.054,71 | 3.054,71 | |
| 1993 (Computer) | 20.219,80 | 20 | ---------- | 20.219,80 | 20.219,80 | |
| 1994 | 8.521,85 | 20 | ---------- | 8.521,85 | 8.521,85 | |
| 1995 | 2.957,07 | 20 | ---------- | 2.957,07 | 2.957,07 | |
| 1995 (Computer) | 13.060,52 | 20 | ---------- | 13.060,52 | 13.060,52 | |
| 1996 | 153,65 | 20 | ---------- | 153,65 | 153,65 | |
| 1996 (Puntatore Laser) | 136,76 | 20 | ---------- | 136,76 | 136,76 | |
| 1997 | 361,00 | 20 | ---------- | 361,00 | 361,00 | |
| 1997(computer) | 6.394,44 | 20 | ---------- | 6.394,44 | 6.394,44 | |
| 1998 | - | 20 | ---------- | | | |
| 1999 | 108,46 | 20 | 21,70 | 65,07 | 86,77 | 21,69 |
| 2000 | 2.726,84 | 20 | 545,37 | 1.090,74 | 1.636,11 | 1.090,73 |
| 2000 (computer) | 12.345,14 | 20 | 2.469,03 | 4.938,05 | 7.407,08 | 4.938,06 |
| 2001 (computer) | 23.591,34 | 20 | 4.718,27 | 4.718,27 | 9.436,54 | 14.154,80 |
| 2001 | 5.949,58 | 20 | 1.189,92 | 1.189,92 | 2.379,84 | 3.569,74 |
| 2002 | 5.445,86 | 20 | 1.089,17 | ---------- | 1.089,17 | 4.356,69 |
| 2002 (computer) | 20.111,90 | 20 | 4.022,38 | ---------- | 4.022,38 | 16.089,52 |
| TOTALE | 132.365,03 | | 14.055,84 | 74.087,96 | 88.143,80 | 44.221,23 |

## TFR al 31.12.2002

| Dipendente | TFR 1991 | TFR 1992 | TFR 1993 | TFR 1994 | TFR 1995 | TFR 1996 | TFR 1997 | TFR 1998 | TFR 1999 | TFR 2000 | TFR 2001 (rivalutato 1,02911) | TFR 2002 | TOTALE |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Andorlini** | | 969,66 | 1.229,46 | 1.247,18 | 1.279,55 | 1.542,50 | 1.608,81 | 2.168,34 | 2.632,77 | 2.276,97 | 2.189,85 | 2.194,34 | 19.339,43 |
| **Bologna*** | | | | | | | 1.093,51 | 1.207,13 | 1.156,57 | 1.254,29 | 1.394,84 | 1.250,59 | 7.356,93 |
| **Galligani** | 1149,31 | 1141,28 | 1126,23 | 1.140,19 | 1.166,32 | 1.371,22 | 1.079,01 | 1.578,12 | 1.589,94 | 1.618,05 | 1.795,19 | 1.691,51 | 16.446,37 |
| **Menci** | | 972,72 | 1229,46 | 1.248,40 | 1.281,99 | 1.542,50 | 1.608,81 | 2.168,34 | 2.600,23 | 2.276,97 | 2.189,85 | 2.194,34 | 19.313,61 |
| **Russo** | 1076,90 | 1072,15 | 1033,25 | 1.052,49 | 1.072,44 | 1.282,06 | 1.468,33 | 1.436,78 | 1.444,56 | 1.470,95 | 1.563,73 | 1.297,92 | 15.271,57 |
| **Zampetti** | | | | | | | | | 368,35 | 1.618,05 | 1.769,05 | 1.593,33 | 5.348,78 |
| **Taddeini**** | | | | | | | | | | | | 5.834,44 | 5.834,44 |
| **TOTALE** | 2.226,21 | 4.155,81 | 4.618,39 | 4.688,26 | 4.800,30 | 5.738,28 | 6.858,47 | 8.558,72 | 9.792,42 | 10.515,29 | 10.902,51 | 16.056,47 | 88.911,13 |

88.911,13

**Dati relativi al personale dipendente nell'ordine suindicato**

| Dipendente | livello | Data assunzione | data di stato nel livello | Tipologia del rapporto di lavoro |
|---|---|---|---|---|
| Andorlini Isabella | III | 1992 | 1996 | a tempo indeterminato |
| Bologna Maria Pia | VIII | 1991 | 1996 | a tempo indeterminato |
| Galligani Gianna | V | 1991 | 1996 | a tempo indeterminato |
| Menci Giovanna Caterina | III | 1992 | 1996 | a tempo indeterminato |
| Russo Simona | VI | 1991 | 1996 | a tempo indeterminato |
| Zampetti Maria Alessandra | V | 1999 | | a tempo determinato |
| Taddeini Metella | Dir.Gen. | 2002 | | a tempo determinato |

*Il dipendente ha richiesto nel corso del 2001 l'anticipazione sul tfr pari a € 5681,03 e quindi le quote relative agli anni dal 1991 al 1996 sono state già erogate.

**Il Direttore Generale ha rinnovato il contratto a maggio del 2002.Le quote del tfr degli anni precedenti sono state erogate nel corso del 2002.

FILIALE 200 DATA RIFERIMENTO 2.01.03 FILIALE RECAPITO 200 TAB. CATE0018 PAG. 8/0015

SERVIZIO TESOR

BANCA TOSCANA SPA * FILIALE DI FIRENZE

ENTE: 10 ISTITUTO PATOLOGICO G VITELLI ES. FINANZIARIO 2002 DIVISA EURO

VERIFICA DI CASSA AL 31.12.2002

| | | |
|---|---|---|
| SALDO INIZIO ESERCIZIO | | 532.964,19 |
| INCASSI | REVERSALI (RESIDUI) | 0,00 |
| | REVERSALI (COMPETENZA) | 963.290,14 |
| | CARTE CONTABILI | 0,00 |
| | TOTALE INCASSI | 963.290,14 |
| PAGAMENTI | MANDATI (RESIDUI) | 0,00 |
| | MANDATI (COMPETENZA) | 871.928,46 |
| | CARTE CONTABILI | 0,00 |
| | TOTALE PAGAMENTI | 871.928,46 |
| SALDO AL 31.12.2002 | | 624.325,87 |
| ORDINATIVI IMPUTATI AL 31.12.2002 | | |
| | REVERSALI (RESIDUI) | 0,00 |
| | REVERSALI (COMPETENZA) | 963.290,14 |
| | TOTALE REVERSALI | 963.290,14 |
| | MANDATI (RESIDUI) | 0,00 |
| | MANDATI (COMPETENZA) | 871.928,46 |
| | TOTALE MANDATI | 871.928,46 |
| ORDINATIVI DA EVADERE AL 31.12.2002 | | |
| | REVERSALI (RESIDUI) | 0,00 |
| | REVERSALI (COMPETENZA) | 0,00 |
| | TOTALE REVERSALI | 0,00 |
| | MANDATI (RESIDUI) | 0,00 |
| | MANDATI (COMPETENZA) | 0,00 |
| | TOTALE MANDATI | 0,00 |




BANCA TOSCANA
Filiale di Firenze
Servizio Tesoreria

**MOD. 3 TESUN**

BANCA D'ITALIA
Tesoreria dello Stato
Sezione di [redacted]
TESORIERE: 3400 BANCA TOSCANA SPA

SITUAZIONE CONTI DI TESORERIA UNICA DEL 31.12.2002

| ENTE CODICE | DESCRIZIONE | DISPONIBILITA' | IMPORTO SOMME VINCOLATE |
|---|---|---|---|
| | | | 0,00 |
| | | | 0,00 |
| | | | 0,00 |
| 165441 | IST. PAPIROLOGICO G. VITELLI | 624.325,87 | 0,00 |
| | | | 0,00 |

PAGINA BIANCA

# RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

Verbale n°2/2003

Il giorno 21 maggio 2003 - alle ore 10,30- si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Istituto Papirologico "G.Vitelli".
Alla riunione hanno partecipato i signori:

Dr. Federico Romeo- Presidente

Dr.ssa Roberta Peri – Revisore

Dr.Albino Morghen – Revisore

Il Collegio ha effettuato le seguenti operazioni:

1) Verifica alla cassa interna.

Alla data odierna i registri si chiudono con i seguenti saldi:

| | | |
|---|---|---|
| Piccole Spese | +€ | 1063,24 |
| Piccole Spese senza fattura | - € | 72,28 |
| Spese postali | - € | 463,49 |
| Saldo contabile | € | 554,47 |

In cassa sono stati trovati i valori di cui appresso:
Denaro contante

| | | |
|---|---|---|
| Biglietti | | |
| N° 1 da 100 | = | €. 100,00 |
| N° 9 da 50 | = | €. 450,00 |
| Monete metalliche | = | €. 4,47 |
| TOTALE | | € 554,47 |

| | | |
|---|---|---|
| | Riporto | € 554,47 |

Risultano da rendicontare :

| | | |
|---|---|---|
| - Piccole spese senza fattura | € 72,28 | |
| - Spese postali | € 436,49 | |
| - Documenti di spesa | € 936,76 | |
| | € 1.445,53 | € 1445,53 |

Torna la somma anticipata € 2.000,00

2) Verifica di cassa al 19.5.2003

Il Giornale di cassa tenuto dall'Istituto Papirologico si chiude al 13.5.2003 con le seguenti risultanze:

Consistenza di cassa al 1.1.2003 €. 624.325,87

Entrate

| | | |
|---|---|---|
| Competenza | € 231.773,97 | |
| Residui | € 29.378,87 | € 261.152,84 |

Uscite

| | | |
|---|---|---|
| Competenza | € 201.875,37 | |
| Residui | € 131.279,41 | € 333.154,78 |

Saldo contabile al 3.2.2003 € 552.323,93

La Banca Toscana –filiale di Firenze- ha comunicato che il saldo attivo del conto corrente dell'Istituto al 19.5.2003 è pari a €. 552.356,15 e il saldo di € 556.545,64 è riscontrato alla data del 16.5.03 presso la Tesoreria Provinciale.

La concordanza tra il saldo contabile risultante all'Ente e quello dell'Istituto Cassiere si ottiene attraverso i seguenti elementi:

| | |
|---|---|
| -Saldo contabile | €. 552.323,93 |
| -Uscite da regolarizzare | € 10,57 – |
| -Mandati da evadere dalla Banca Toscana | €. 42,79 + |
| | €. 552,356,15 |

2) Sono stati esaminati a campione i seguenti mandati:

- Mand.203 del 17.4.03 cap.1.04.03: BTZ per € 976,80 per lavori elettrici
- Mand.256 del 13.5.03 cap.1.05.13: Francesca Ferretti € 1.000,00 per acconto scansione diapositive progetto FAD
- Mand.188 del 1.4.03 cap.1.05.05: Ristorante "la Sorgente" € 133,60 per vitto Dr. Maresch (ospite dell'Istituto per lo svolgimento del progetto Archivio di Ammon)
- Mand.187 del 1.4.03 cap.1.05.05: Villa Merlo Bianco € 840,00 per alloggio Dr. Maresch
- Mand.199 del 27.2.03 cap.1.05.13: Camandona Elisabetta € 1576,25 per collaborazione coordinata e continuativa nell'ambito del Progetto Fad.

Dall'esame della predetta documentazione non emergono elementi di osservazione.

E' stata inoltre riscontrata la regolarità dei versamenti delle ritenute erariali e previdenziali relative sia al personale dipendente sia a quello a contratto.

3) Il Collegio procede successivamente all'esame di due provvedimenti di variazione al bilancio preventivo 2003. Con il 1° provvedimento , di cui al decreto n° 10 del 2 aprile 2003, vengono apportate variazioni in aumento ai capitoli 1.05.08 "Informatizzazione biblioteca" (+ € 30.000,00) e 1.05.09 "Sistemazione materiale archeologico museo virtuale" (+ € 20.000,00). Il provvedimento è motivato, nel primo caso, da ulteriori necessità legate allo specifico progetto di informatizzazione e, nel secondo caso, per l'acquisizione di nuove strutture ed attrezzature, nonché per la pubblicazione di un catalogo del materiale ceramico proveniente da Antinoe. Dette variazioni sono compensate da corrispondenti diminuzioni complessive sui capitoli 1.0.5.01,2.12.01 e 2.12.04, che al momento presentano disponibilità eccedentarie.

   Con la seconda proposta di variazione, ancora da sottoporre al C.d.A., viene accertata una maggiore quota di avanzo al 31.12.2002, che, al netto degli accantonamenti non utilizzabili, ammonta a € 82.476,39 e che viene utilizzata per incrementare gli stanziamenti di vari capitoli afferenti alla categoria 5, come da prospetto allegato alla proposta di variazione.

Con lo stesso atto si propone una variazione compensativa ai capitoli 1.04.01 (+ € 1.000) e 104.04 (- €1.000) sia di competenza che di cassa.

In ordine alle predette variazioni il Collegio non ha osservazioni da formulare.

Si soggiunge che la proposta di secondo provvedimento di variazione reca l'istituzione di un nuovo capitolo 1.05.14 che ha per oggetto "Edizione papiri della Società italiana", con uno stanziamento di € 13.476,39 in termini di competenza e cassa, anch'esso coperto dalla maggior quota di avanzo di amministrazione di cui prima si è riferito. L'operazione è frutto delle decisioni assunte dal Consiglio scientifico e dal C.d.A. in merito alla ripresa della pubblicazione della serie dei Papiri della Società italiana, originaria denominazione dell'Ente, cui è stata collegata l'assegnazione di una specifica borsa di studio, già in atto dal 2002.

Per quanto su esposto si esprime parere favorevole alle suddette variazioni.

4) Il Collegio passa quindi ad esaminare la proposta di riaccertamento residui, che interessa soltanto due partite della cat. 2^ delle spese; in particolare al cap. 1.02.02 "stipendi personale" si propone un minore accertamento di € 1.665,40 ed al cap. 1.02.02 "compensi accessori", di € 6.419,28, in quanto collegati a competenze arretrate ormai definite nel loro ammontare.
   In merito il Collegio esprime parere favorevole.

5) Il Collegio passa ad esaminare il Conto Consuntivo 2002, redigendo l'apposita relazione, che costituisce parte integrante del presente verbale.

Null'altro essendovi all'ordine del giorno, la riunione viene tolta alle ore 16,45.

Letto, confermato e sottoscritto

IL COLLEGIO DEI REVISORI

(Dr.Federico Romeo)

(Dr.ssa Roberta Peri)

(Dr.Albino Morghen)

Il Collegio dei revisori, esaminati i documenti contabili e la relazione istituzionale e tecnica dell'Istituto, espone le seguenti considerazioni :

Rendiconto finanziario

La gestione di competenza comprende entrate complessive per € 969.455,93 ed uscite per € 830.145,45 (incluse le partite di giro), con un saldo positivo di € 139.310,48.

Le economie accertate riguardano:

- quanto alla cat. 1 (€ 26.967,05), a seguito della mancata adozione delle delibere concernenti la rideterminazione dei compensi per gli organi direttivi dell'Ente;
- quanto alla cat.2 (€ 197.934,07), alla impossibilità dell'impiego delle specifiche assegnazioni di somme da parte del MIUR per la copertura degli oneri di nuovo personale, a seguito del blocco delle assunzioni disposto dalla legge finanziaria;
- quanto alla cat.5 (€ 59.446,45) per la maggior parte le spese previste a carico dei capitoli 1.05.08 e 1.05.12, per le quali, al 31/1272002, non era stato formalizzato l'impegno.

Più in particolare si riferisce quanto segue:

Entrate

- Il Contributo del MIUR per il funzionamento e l'attività istituzionale è stato determinato in misura identica a quello dell'anno precedente, e cioè € 790.179,00.

- I ricavi dalla vendita di pubblicazioni sono superiori alle previsioni, come già accaduto nel 2001.

Uscite

- Nell'ambito del titolo I – spese correnti - si evidenzia al cap. 1.02.01 – stipendi al personale – una notevole differenza in meno tra previsioni definitive ed impegni finali (rispettivamente € 359.500,00 ed € 192.582,81), dovuta alla circostanza, già accennata, della mancata assunzione di personale ricercatore. La considerazione si estende, ovviamente, anche ai corrispondenti oneri riflessi.

- Per il cap. 1.05.01- missioni archeologiche- l'impegno di 34.000 Euro, rispetto alle modeste cifre degli anni precedenti, testimonia la ripresa delle attività di studio e di scavo in Egitto, che rappresentano il fulcro delle attività istituzionali dell'Istituto.
- Anche per il cap. 1.05.02 – borse di studio – la piena utilizzazione dello stanziamento può considerarsi un segnale positivo dello stato di salute dell'Ente.

Gestione di cassa

La capacità di spesa dell'ente si compendia, per la competenza, nel raffronto fra € 830.145,45 di impegni e € 186.053,07 rimasti da pagare, e pertanto con un buon tasso di soddisfacimento dei creditori pari a circa il 77%. Quanto alla gestione delle spese in conto residui, si evidenzia che al 31/12/2002 essi erano stati smaltiti per circa il 66%; la differenza rimasta da pagare è costituita da alcune consistenti partite della categoria 5^ delle spese correnti, quali quelle relative alla sistemazione del materiale del museo virtuale (€ 33.946), ai papiri copti (€ 19.177) e ai Commentaria (€ 16.449).

Situazione patrimoniale

La consistenza delle attività registra un incremento, passando da un valore di € 1.598.368,15 ad uno di € 1.780.460,27.
Le passività registrano un decremento da un valore di € 703.245 ad uno di € 676.095,06.
Relativamente al fondo TFR per il personale (€ 88.911,13), lo sviluppo dei conteggi è contenuto in una apposita tabella analitica.

Il Collegio, in merito alle operazioni di inventario del materiale archeologico, prende atto dell'avanzata fase della ricognizione e auspica una rapida conclusione dei lavori, onde pervenire ad una indicazione, nelle scritture, del valore aggiornato del materiale.
Il capitale netto ammonta a € 1.115.927,92.

Conto economico

I dati della parte prima corrispondono a quanto contenuto nel rendiconto finanziario ,per le entrate (titoli dal I al III) € 855.691,96 e per le uscite (titolo I) € 631.025,23.
Nella parte seconda si registrano, come di consueto, movimenti di modesta entità: fra le entrate si notano, per produzioni e movimenti interni dovuti alla diminuzione del carico del TFR, € 38.689,93 e insussistenze passive per € 19.647,39 corrispondenti a cancellazioni di residui passivi.

Nelle uscite, oltre alle quote annuali degli ammortamenti e del TFR, si registra soltanto una modestissima partita di insussistenze attive.

Il conto si chiude con un avanzo di € 220.804,77, determinato quasi totalmente dal saldo attivo di natura finanziaria più sopra evidenziato.

Situazione amministrativa

I dati contenuti nell'apposito prospetto evidenziano un incremento dell'avanzo, passato da € 275.214,37 del 2001 a € 422.609,52 dell'esercizio in esame. Parte del fenomeno è peraltro riconducibile alle cause più sopra illustrate a proposito delle economie di spesa.
Peraltro è da rilevare che della predetta somma, risultano indisponibili gli importi derivanti dalle riduzioni delle spese per consumi intermedi di cui al decreto del Ministro dell'Economia e delle finanze in data 29 novembre 2002 (€ 23.511), nonché dalla quota destinata al TFR del personale (€ 88.911,13).

Con le considerazioni sopra esposte, ed alla luce dell'attività di riscontro condotta nell'anno di riferimento, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo 2002, nelle risultanze contenute nei documenti contabili prodotti dall'Ente e che formano parte integrante della presente relazione.

Letto,confermato e sottoscritto.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

(Dr.Federico Romeo)

(Dr.Albino Morghen)

(Dr.ssa Roberta Peri)

PAGINA BIANCA