3.5.1. FONDO INA n.3.004.382 (ex ISPE)

Prospetto analitico del Fondo TFR al 31/12/2003

Liv.	Cod. INA	Nominativo	TFR maturato al 31/12/2003
IV	5378512	*Andreangeli*	65.944,86
VII	5378523	*Cavallo Daniela*	45.369,85
VII	5378532	*Cavallo Mario*	42.177,82
IV	5378514	*Cessari*	66.124,49
II	5378503	*Coen*	180.328,20
VII	5378527	*Colarieti*	43.989,28
VI	5378547	*Contardo*	42.729,96
IV	5378524	*Cozzolino P.*	64.098,88
IX	4167646	***Dall'Occo***	
V	5378548	*Desando*	48.501,67
I	5378534	*Di Biase*	218.603,51
II	3910419	*Donnhauser*	149.939,82
II	5378541	*Fedele*	134.908,35
VI	5378521	*Fiorentini*	51.966,25
V	5378549	*Foschi*	48.123,64
IV	4796173	*Frinolli Puzzilli*	59.296,05
II	5378535	*Fusari*	160.329,54
V	5462635	*Gallorini*	59.244,28
II	5378542	*Gandiglio*	134.311,07
V	5378516	*Gigli*	58.721,24
VII	5378525	*Giovannelli*	46.587,44
VI	4796161	*Giuggioli*	52.755,11
VI	5378550	*Iacovino*	43.452,60
V	4749842	*Lombardo*	54.672,77
I	5378539	*Milana*	205.659,88
II	5378540	*Mileto Salvini*	158.530,59
III	5378510	***Miraglia***	
IV	5378513	*Ottone*	67.353,92
III	4877349	*Principe*	90.825,09
VII	5088948	*Rani*	38.183,64
I	5378536	*Sartori*	223.814,02
V	5378545	*Speciale*	48.695,38
V	5378519	*Spinosa*	56.865,95
II	5378507	*Tabusi*	166.517,95
I	493269	*Tutino*	206.195,27
VII	5378526	*Zappaterra*	44.414,41
II	5378515	*Zerbinati*	119.895,48
	TOTALE		***3.299.128,27***

RIEPILOGO FONDO TFR ANNO 2003

Polizza n. 9.005.137	3.491.540,02
Polizza n. 9.005.137	234.874,67
	3.726.414,69
Polizza n. 9.004.392	3.299.128,27
	7.025.542,96

3.6 Prospetto piano di ammortamento

QUOTE AMMORTAMENTO ANNUALI

IMPANTI	30%
MOBILI E ATTREZZATURE	12%
AUTOVETTURE	25%

	ESERCIZIO DI COMPETENZA		2.003	2.004	2.005	2.006	2.007	2.008	2.009	2.010	2.011	2.012
ISAE 1999	Impianti											
	Mobili e Macchine ufficio		3.560,04	3.560,04	3.560,04	3.560,04	1.186,68					
	Autovetture											
EX ISCO	Impianti		132,75	44,25								
	Mobili e Macchine ufficio		929,59	267,10								
	Autovetture											
EX ISPE	Impianti											
	Mobili e Macchine ufficio		5.742,29	3.181,48	2.751,68	1.375,84						
	Autovetture											
ISAE 2000	Impianti											
	Mobili e Macchine ufficio		6.322,32	6.322,32	6.322,32	6.322,32	6.322,32	2.107,44				
	Autovetture		1.549,37									
EX ISCO	Impianti											
	Mobili e Macchine ufficio											
	Autovetture											
EX ISPE	Impianti											
	Mobili e Macchine ufficio											
	Autovetture											
ISAE 2001	Impianti	127.726,31	38.317,89	12.772,68								
	Mobili e Macchine ufficio	37.359,95	4.483,19	4.483,19	4.483,19	4.483,19	4.483,19	4.483,19	1.494,39			
	Autovetture	1.790,67	447,66	447,66								
ISAE 2002	Impianti	93.926,15	28.177,84	28.177,84	9.392,63							
	Mobili e Macchine ufficio	31.838,46	3.820,61	3.820,61	3.820,61	3.820,61	3.820,61	3.820,61	3.820,61	1.273,58		
	Autovetture	2.964,81	741,20	741,20	741,20							
ISAE 2003	Impianti	60.232,92	18.069,87	18.069,87	18.069,87	6.023,31						
	Mobili e Macchine ufficio	9.695,41	1.163,45	1.163,45	1.163,45	1.163,45	1.163,45	1.163,45	1.163,45	1.163,45	387,81	
	Autovetture	-	-									
TOTALE			113.458,07	83.051,69	50.305,00	26.748,77	16.976,26	11.574,70	6.478,45	2.437,03	387,81	-

PAGINA BIANCA

RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

ISTITUTO DI STUDI E ANALISI ECONOMICA

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE N. 44

Il giorno 22 aprile, alle ore, 9.30 in Roma nella sede dell'ISAE, si è riunito il Collegio dei revisori dei conti dell'Istituto per l'esame del Conto Consuntivo dell'esercizio 2003.

Sono presenti il Dr. Mario Canzio, Presidente, il Dr. Michele Carpaneda e la Dr.ssa Paola Noce componenti.

Dopo l'esame dei dati contabili il Collegio ha redatto la seguente:

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO 2003

Il bilancio di previsione dell'Istituto di Studi e Analisi Economica per l'anno 2003, deliberato dal Comitato Amministrativo il 16/12/2002 ed approvato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze (nota 23/1/2003, n. 8247) recava entrate complessive per euro 15.486.742,00 ed uscite per euro 18.038.946,00 per cui faceva registrare un disavanzo finanziario di competenza di euro 2.552.204,00.

Tale disavanzo fu finanziato mediante l'iscrizione in entrata di parte del presunto avanzo di amministrazione del 31/12/2002.

Nel corso della gestione, alle iniziali entrate previste in euro 15.486.742,00 sono state apportate variazioni in aumento di euro 97.880,00 per cui le entrate definitive sono risultate di euro 15.584.622,00.

Alle iniziali uscite previste in euro 18.038.946,00 sono state disposte variazioni in aumento di euro 510.218,00 e in diminuzione di euro 412.338,00 per cui le uscite definitive hanno raggiunto l'importo di euro 18.136.826,00.

Al termine della gestione in esame le risultanze della gestione di competenza possono così riassumersi:

CONTO FINANZIARIO

a) GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE ACCERTATE

1) CORRENTI		
Tit. I - Entrate contributive	€	----
Tit. II - Trasferimenti correnti	€	10.297.880,00
Tit. III - Altre entrate	€	1.213.760,11
TOTALE ENTRATE CORRENTI	€	11.511.640,11
2) IN C/CAPITALE		
Tit. IV - Alienazione di beni patrimoniali e riscossioni di credito	€	795.769,01
Tit. V - Trasferimenti in c/capitale	€	---
Tit. VI - Accensione di prestiti	€	---
TOTALE ENTRATE IN C/CAPITALE	€	795.769,01
3) ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO		
Tit. VII - Partite di giro	€	2.275.206,81
TOTALE ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	€	2.275.206,81
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE ACCERTATE	€	14.582.615,93

A fronte di dette entrate accertate si sono verificate riscossioni per euro 13.304.900,82 per cui le somme rimaste da riscuotere ammontano a euro 1.277.715,11.

SPESE IMPEGNATE

Tit. I - Spese correnti	€	11.711.000,81
Tit. I - Spese in c/capitale	€	1.702.034,84
Tit. III - Spese per estinzione di mutui e anticipazioni	€	---
Tit. IV - Partite di giro	€	2.275.206,81
TOTALE GENERALE DELLE USCITE IMPEGNATE	€	15.688.242,46

A fronte delle predette spese impegnate, si sono verificati pagamenti per euro 14.095.461,00 per cui le somme rimaste da pagare ammontano a euro 1.592.781,46.

Il risultato finale della gestione di competenza si concretizza pertanto con un disavanzo finanziario di competenza di euro 1.105.626,53.

b) GESTIONE DEI RESIDUI

La gestione dei residui registra le seguenti risultanze al termine dell'esercizio in questione:

1) RESIDUI ATTIVI		
Somme rimaste da riscuotere al 31/12/2002	€	1.286.490,80
Variazioni in diminuzione	€	35.603,43
	€	1.250.887,37
Riscossioni	€	934.259,89
Somme rimaste da riscuotere al 31/12/2003	€	316.627,48
		========
2) RESIDUI PASSIVI		
Somme rimaste da pagare al 31/12/2002	€	1.914.139,24
Variazioni in diminuzione	€	506.923,27
	€	1.407.215,97
Pagamenti	€	944.433,03
Somme rimaste da pagare al 31/12/2003	€	462.782,94
		=======

Il Collegio,tenuto conto dei motivi indicati dal Presidente nella relazione all'elaborato contabile in esame circa la proposta di cancellazione di alcuni residui attivi per € 35.603,43 e passivi per € 506.923,27, esprime parere favorevole alla loro eliminazione.

Il Collegio invita l'Ente, ad accelerare le procedure di riscossione dei residui attivi relativi agli anni precedenti e in sede di consuntivo per l'anno corrente a procedere ad un attento esame dei residui passivi relativi agli esercizi precedenti al fine di una tempestiva cancellazione degli stessi.

Alla chiusura del conto consuntivo di che trattasi, il conto del tesoriere si determina come appresso:

Fondo di cassa all'1/1/2003			€ 3.620.727,86
Riscossioni:			
In c/competenza	€	13.304.900,82	
In c/residui	€	934.259,89	€ 14.239.160,71

Pagamenti			
In c/competenza	€ 14.095.461,00		
In c/residui	€ 944.433,03	€	15.039.894,03
AVANZO DI CASSA AL 31/12/2003		€	2.819.994,54

L'estratto conto pervenuto dalla Sezione di Tesoreria Provinciale di Roma registra un saldo al 31/12/2003 di euro 2.954.222,11 con una differenza in più di euro 134.227,57 rispetto al saldo contabile dell'Istituto.

- Sospesi in attesa di reversale	+	€	127.492,00
- Sospesi in attesa di ordinativi di pagamento	-	€	25.600,45
- Riscossioni effettuate dalla Banca d'Italia e non ancora contabilizzate dal Tesoriere (BNL)	+	€	32.336,02
	+	€	134.227,57

La situazione finanziaria dell'Istituto alla chiusura della gestione 2003 si presenta con un avanzo di amministrazione pari a euro 2.358.772,73 così determinato:

FONDO DI CASSA AL 31/12/2003		€	2.819.994,54
Residui attivi provenienti:			
- dalla competenza	€ 1.277.715,11		
- dai residui	€ 316.627,48	€	1.594.342,59
Residui passivi provenienti:			
- dalla competenza	€ 1.592.781,46		
- dai residui	€ 462.782,94	€	2.055.564,40
Avanzo di amministrazione al 31/12/2003		€	2.358.772,73

CONTO ECONOMICO

Il conto economico chiude con un disavanzo di euro 678.352,89. Esso comprende componenti attivi per euro 12.018.563,38 e componenti passivi per euro 12.696.916,27

COMPONENTI POSITIVI

Entrate correnti	€	11.511.640,11
Variazioni patrimoniali	€	506.923,27

Totale delle entrate			€ 12.018.563,38
Disavanzo economico			€ 678.352,89
Totale a pareggio			€ 12.696.916,27
COMPONENTI NEGATIVI			
Uscite correnti			€ 11.711.000,81
Variazioni patrimoniali			
Sopravvivenze passive	€	410.643,54	
Sopravvivenze attive	€	35.603,43	€ 446.246,97
Ammortamenti e deperimenti			€ 113.458,07
Adeguamento fondo TFR			€ 426.210,42
TOTALE USCITE			€ 12.696.916,27

CONTO PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale al 31/12/2003 è la seguente:

ATTIVITA'	2002	2003
Banche	3.620.727,86	2.819.994,54
Residui attivi	1.286.490,80	1.594.342,59
Crediti diversi	3.615,19	3.615,19
Investimenti	7.414.127,15	7.025.594,60
Immobilizzazioni tecniche	4.986.218,69	5.056.147,02
	17.311.179,69	16.499.693,94

PASSIVITA'	2002	2003
Residui passivi	1.914.139,24	2.055.564,40
Fondo liquidazione di anzianità	7.413.559,05	7.025.542,96
Fondo ammortamento impianti	1.706.012,18	1.790.710,53
Attrezzature, mobili e macchinari	2.732.557,29	2.761.317,01
TOTALE PASSIVITA'	13.766.267,76	13.633.134,90

Fondo di dotazione (ex ISCO)	11.258,76	11.258,76
Patrimonio netto	3.533.653,17	2.855.300,28
TOTALE A PAREGGIO	17.311.179,69	16.499.693,94

Il patrimonio netto di euro 3.533.653,17 determinato al termine del 2002 si è trasformato alla chiusura dell'esercizio 2003 in un patrimonio netto di euro 2.855.300,28 con una diminuzione quindi di euro 678.352,89 come risulta dal conto economico sopra riportato.

Tutto ciò premesso il Collegio dei revisori, riscontrata la corrispondenza degli importi esposti nel bilancio esaminato con quelli risultanti dalle scritture contabili dell'Istituto e negli allegati al bilancio e preso atto delle verifiche effettuate nel corso dell'anno 2003 esprime parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'esercizio 2003 nei termini proposti.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dr. Mario Canzio

Dr. Michele Carpaneda

Dr.ssa Paola Noce

ISTITUTO DI STUDI E ANALISI ECONOMICA

Il Comitato Amministrativo

Deliberazione n° 7 del 28 aprile 2004

(Aggiornamento della consistenza dei residui attivi e passivi)

VISTO il D.P.R. 28 settembre 1998, n. 374 istitutivo dell'ISAE;

VISTO il D.P.C.M. 23 ottobre 2003 di nomina del Comitato Amministrativo dell'ISAE;

VISTA la Legge 20 marzo 1975, n. 70;

VISTO il D.P.R. 18 dicembre 1979, n. 696 di approvazione del Regolamento per la classificazione delle entrate per l'amministrazione e la contabilità degli Enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70;

VISTO il D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, che ha approvato il nuovo Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli Enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70, disponendo nel contempo l'abrogazione del previgente D.P.R. n. 696/79;

VISTO lo Statuto dell'ISAE approvato con deliberazione del Comitato Amministrativo n. 8/99 del 21 giugno 1999;

VISTO l'art. 7 del decreto istitutivo, che disciplina le modalità di controllo e vigilanza sugli atti adottati dall'Istituto;

VISTA la determinazione adottata dalla Corte dei Conti – Sezione Controllo sugli Enti, n. 77/99 del 28 dicembre 1999, che ha disciplinato le modalità di controllo da parte della Corte sull'attività dell'Istituto;

UDITA la relazione del Presidente;

VISTO l'art. 40 – commi 1, 2 e 3 – del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97;

RITENUTA la necessità di provvedere sia alla eliminazione dei residui attivi di cui non è possibile realizzare il relativo credito, sia alla eliminazione dei residui passivi non più dovuti, perché ne sono venuti meno i presupposti;

VISTA la relazione favorevole del Collegio dei revisori

D E L I B E R A

di aggiornare la consistenza dei residui attivi e passivi con le seguenti variazioni:

A) Cancellazione residui attivi:

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI IN DIMINUZIONE
3.07.03	Proventi da associazioni o pubblicazioni	48,11
3.09.01	Recuperi e rimborsi diversi	2.293,97
3.09.02	Rimborsi personale comandato	0,12
4.14.03	Riscossione quote polizza INA	30.462.56
7.22.01	Ritenute erariali	1.904,06
7.22.02	Ritenute previdenziali	63,98
7.22.03	Ritenute previdenziali (INPDAP)	830,63
	TOTALE RESIDUI ATTIVI DA CANCELLARE	35.603,43

B) Cancellazione residui passivi:

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI IN DIMINUZIONE
1.02.03	Oneri previdenziali e assistenziali	2.229,91
1.02.06	Formazione del personale	600,00
1.02.11	Trattamento accessorio Liv. I-II-III	540,82
1.04.01	Fitto locali	51.134,15
1.04.04	Spese enel, riscaldamento, acqua, pulizia locali	19.670.47
1.04.05	Spese postali, telefoniche e telegrafiche	19,20
1.04.08	Acquisto di libri, riviste giornali	38,28
1.04,12	Spese manutenzione e attrezzature tecniche	604,26
1.04.14	Spese per studi indagini e rilevazioni	232.732,10
1.04.15	Spese per il funzionamento di commissioni	15.879,79
1.04.16	Spese per convegni, conferenze	6.417,25
1.04.19	Locazione e manutenzione fotocopiatrici	613,58
1.10.01	Spese per liti, arbitraggi	142.349,53
2.15.02	Indennità di anzianità	31.233,52
4.21.01	Versamento ritenute erariali	1.904,06
4.21.02	Versamento ritenute previdenziali (INPS)	102,65
4.21.03	Versamento ritenute previdenziali (INPDAP)	853,70
	TOTALE RESIDUI PASSIVI DA CANCELLARE	506.923,27

La presente Deliberazione viene allegata al conto consuntivo dell'esercizio 2003.

IL SEGRETARIO **IL PRESIDENTE**