

Cap.	Denominazione	Previsione iniziale	Variazioni del 10/7/2002	Previsione definitiva
	ENTRATE			
	Avanzo di Amministrazione	970.068,00	289.710,19	1.259.778,19
4.11.01	Ministero Industria	103.291,00	51.128,32	154.419,32
		-----	-----	-----
		1.073.359,00	340.838,51	1.414.197,51
	USCITE			
1.02.01	Stipendi	299.545,00	20.000,00	319.545,00
1.02.09	Contributi previdenziali	87.798,00	6.700,00	94.498,00
1.03.03	Iscrizione e partecipazione a mostre, convegni, congressi	19.626,00	18.000,00	37.626,00
1.03.07	Manutenzioni e riparazioni	30.987,00	46.481,00	77.468,00
1.03.19	Prestazioni tecniche di terzi	30.987,00	20.000,00	50.987,00
2.10.03	Acquisto impianti, strumenti e macchine	12.911,00	30.000,00	42.911,00
2.10.04	Manutenzioni apparecchi	46.481,00	- 46.481,00	-
		-----	-----	-----
		528.335,00	94.700,00	623.035,00

A seguito delle predette variazioni la situazione dell'avanzo di amministrazione è la seguente:

- iscritto in sede di previsione nel bilancio preventivo 2002 € 970.068,00
- accertato in sede di approvazione del conto consuntivo 2001 € 1.259.778,19
- utilizzato per le sopra indicate variazioni al bilancio preventivo € 43.571,68
- avanzo residuo da utilizzare € 246.138,51

I lavori proseguono alle ore 9,00 del giorno 10 luglio 2002, con la presenza del dr. Lucio Ariemma.

Verifica di cassa

Il Collegio con riferimento a quanto indicato nel verbale nr. 1 del 5/3/2002, dà atto che l'ente ha effettuato la regolarizzazione delle proprie scritture contabili in aderenza alle disposizioni contenute nel D. Lgs. 29/10/1999 n. 540.

E' stato adottato il doppio sistema di scritture che soddisfa le esigenze dal punto di vista pubblicitico e risponde ai criteri di una contabilità generale di tipo privatistico.

Risulta altresì regolarizzato il rapporto di corrispondenza tra l'ente e l'Istituto tesoriere con l'emissione dei relativi mandati di pagamento e reversali di incasso.

Dalle scritture contabili tenute dagli uffici della Stazione Sperimentale per la Seta risulta la seguente situazione alla data del 9/7/2002:

Fondo di cassa al 1/1/2002		€ 1.334.902,46
ENTRATE		
Riscossioni in c/competenza	€ 62.095,30	
Riscossioni in c/residui	€ 56.970,07	
Totale per reversali emesse sino al n. 243		€ 119.065,37
Totale entrate		€ 1.453.967,83
SPESE		
Pagamenti in c/competenza	€ 391.621,46	
Pagamenti in c/residui	€ 108.483,45	
Totale per mandati emessi sino al n. 442		€ 500.104,91
Saldo al 9/7/2002		€ 953.862,92
Saldo al 9/7/2002 da parte dell'Istituto tesoriere		€ 1.216.067,74
Differenza		€ 262.204,82

Il predetto saldo non concorda con quello della Banca Tesoriera, il cui rendiconto pervenuto il 10/7/2002, denuncia alla data del 9/7/2002 un saldo a credito della Stazione sperimentale, pari a € 1.216.067,74, così dettagliato:

Differenza	€ 262.204,82
introiti senza emissioni di reversali per	€ 402.364,01
reversali emesse ancora da incassare	€ 415,20
mandati emessi dall'ente e non ancora pagati dall'Istituto Tesoriere	€ 0,00
pagamenti senza mandati per	€ 139.744,00
Saldo	€ 0,01

La differenza di 0,01 € è dovuta ad un mandato emesso erroneamente dall'ente che dovrà essere annullato.

Il c/c postale n. 45618204, sul quale affluiscono in massima parte i versamenti per diritti doganali dovuti dagli importatori del settore serico, presenta la seguente situazione:

giacenza sul conto corrente, come rilevato dall'ultimo estratto conto emesso dal Bancoposta alla data del 31/5/2002, pari a € 261.925,10=.



Saldo estratto conto alla data del 31/5/2002		€ 261.925,10
operazioni registrate dall'ente dal 1/6 al 9/7/2002:		
	versamenti	€ 24.920,23
	prelevamenti	€ 0,00
	Saldo al 9/7/2002	€ 286.845,33

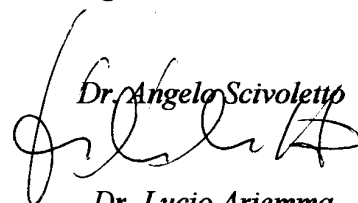
Il fondo della piccola cassa, pari a € 3.099, costituito con mandato n. 172 del 12/4/2002, è stato reintegrato in data 15/4/2002. Da detta data le operazioni effettuate dal Segretario Economo ammontano a € 1641,81=; la residua disponibilità riscontrata dal Collegio alla data odierna è pari a € 1.457,19=.

Il presente verbale viene trasmesso al Ministero delle Attività Produttive, al Ministero dell'Economia e delle Finanze nonché, ai sensi della lettera B), n. 4, del dispositivo della Determinazione n. 63/95, alla Corte dei Conti - Sezione di controllo sulla Gestione Finanziaria degli Enti Sovvenzionati.

Letto, approvato e sottoscritto.


Milano, 10 luglio 2002

Il Collegio dei Revisori dei Conti


Dr. Angelo Scivoletto

Dr. Lucio Ariemma


Rag. Francesco Rangone



**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI SUL CONTO CONSUNTIVO
DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2001**

Il conto consuntivo della Stazione Sperimentale per la Seta dell'anno 2001 è stato predisposto sulla base delle norme dettate dal Regolamento di Amministrazione.

Il documento contabile è stato predisposto dagli uffici amministrativi della Stazione il giorno 4 luglio 2002, data in cui è stato trasmesso al Collegio dei revisori per il prescritto parere sulla regolarità contabile previsto dall'art. 9 dello Statuto.

Il conto consuntivo dell'anno 2001 può così essere riassunto:

GESTIONE DI COMPETENZA

Entrate

Tit.	Denominazione	Importo
1°	Entrate contributive	1.990.496.488
2°	Entrate derivanti da trasferimenti correnti	0
3°	Altre entrate	557.470.316
3°	Entrate per alienazione beni e riscossione crediti	0
	Totale entrate correnti	2.547.966.804
4°	Trasferimenti in conto capitale	502.927.000
5°	Accensione di prestiti	0
	Totale entrate in conto capitale	502.927.000
6°	Partite di giro	253.650.910
	Totale entrate	3.304.544.714
	Disavanzo di competenza	0
	Totale a pareggio	3.304.544.714

Spese

Tit.	Denominazione	Importo
1°	Spese correnti	1.958.195.881
	Totale spese correnti	1.958.195.881
2°	Spese in conto capitale	277.800.469
3°	Estinzione di mutui ed anticipazioni	0
	Totale spese in conto capitale	277.800.469
4°	Partite di giro	253.650.910
	Totale spese	2.489.647.260
	Avanzo di competenza	814.897.454
	Totale a pareggio	3.304.544.714

I dati suesposti evidenziano i seguenti risultati:

- | | | |
|----|--|-------------|
| a) | Avanzo di parte corrente | 589.770.923 |
| b) | Avanzo nelle partite in conto capitale | 225.126.531 |
| c) | Avanzo finanziario di competenza | 814.897.454 |

GESTIONE DI CASSA

Riscossioni			Pagamenti		
Tit.	Denominazione	Importo	Tit.	Denominazione	Importo
	Fondo di cassa iniziale	1.561.383.966			
1°	Entrate contributive	2.275.212.815	1°	Spese correnti	1.905.554.306
2°	Entrate derivanti da trasferimenti correnti	-			
3°	Altre entrate	467.295.302			
3°	Entrate per alienazione beni e riscossione crediti	-			
	Totale entrate correnti	2.742.508.117		Totale spese correnti	1.905.554.306
4°	Trasferimenti in conto capitale	502.927.000	2°	Spese in conto capitale	314.445.497
5°	Accensione di prestiti	-	3°	Rimborso di prestiti	-
	Totale riscossioni in conto capitale	502.927.000		Totale pagamenti in conto capitale	314.445.497
6°	Partite di giro	251.611.213	4°	Partite di giro	253.698.907
	Totale riscossioni	3.497.046.330		Totale pagamenti	2.473.698.710
				Fondo di cassa finale	2.584.731.586
	Totale a pareggio	5.058.430.296		Totale a pareggio	5.058.430.296

La gestione di cassa 2001 registra un saldo positivo di L. 1.023.347.620, determinato dalla differenza tra il totale delle riscossioni ed il totale dei pagamenti effettuati nel corso dell'esercizio, senza distinzione fra competenza e residui, secondo il seguente calcolo:

Riscossioni	3.497.046.330
Pagamenti	2.473.698.710
Saldo positivo	1.023.347.620

Il fondo di cassa al 31 dicembre viene a quantificarsi come segue:

Fondo di cassa al 1/1/2001	1.561.383.966
Saldo positivo	1.023.347.620
Fondo di cassa al 31/12/2001	2.584.731.586

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa alla chiusura dell'esercizio finanziario 2001 è evidenziata nelle seguenti poste:

Fondo di cassa al 1/1/2001	1.561.383.966
Riscossioni	3.497.046.330
Totale	5.058.430.296
Pagamenti	2.473.698.710
Fondo di cassa al 31/12/2000	2.584.731.586
Residui attivi	226.278.408
Totale	2.811.009.994
Residui passivi	371.739.277
Avanzo di Amministr.az.	2.439.270.717



I risultati della gestione 2001 trovano attestazione nella documentazione contabile allegata al consuntivo in esame.

Se si pongono a confronto i flussi finanziari registrati a consuntivo con i corrispondenti valori iscritti nella previsione definitiva emergono le seguenti differenze:

Entrate

Tit.	Denominazione	Previsione definitiva	Accertamenti	Differenze
1°	Entrate contributive	1.580.000.000	1.990.496.488	410.496.488
2°	Entrate derivanti da trasferimenti correnti	0	0	-
3°	Altre entrate	480.700.000	557.470.316	76.770.316
3°	Entrate per alienazione beni e riscossione crediti	0	0	-
4°	Trasferimenti in conto capitale	502.927.000	502.927.000	-
5°	Accensione di prestiti	0	0	-
6°	Partite di giro	313.000.000	253.650.910	- 59.349.090
	Totale entrate	2.876.627.000	3.304.544.714	427.917.714

Spese

Tit.	Denominazione	Previsione definitiva	Impegni	Differenze
1°	Spese correnti	2.138.158.000	1.958.195.881	- 179.962.119
2°	Spese in conto capitale	344.000.000	277.800.469	- 66.199.531
3°	Estinzione di mutui ed anticipazioni	0	0	-
4°	Partite di giro	313.000.000	253.650.910	- 59.349.090
	Totale spese	2.795.158.000	2.489.647.260	- 305.510.740

Gli scostamenti tra le previsioni definitive di entrata e di spesa rispetto agli accertamenti ed agli impegni registrati nell'esercizio hanno determinato l'avanzo finanziario di competenza 2001 pari a £. 1.705.842.263 come di seguito dimostrato:

Maggiori entrate accertate	427917714
Minori spese impegnate	305510740
Avanzo	733428454
	2439270717 av. Amm
	1705842263 diff

Nella relazione del Presidente dell'Ente, allegata al conto consuntivo, vengono accennate le cause principali dei vari scostamenti, viene evidenziata l'incidenza dei principali aggregati di spesa del 2001 rispetto alle gestioni decorse ed, infine, vengono quantificate le attività effettuate nel corso dell'esercizio finanziario. Il Collegio fa rinvio a tale documento per una analisi, necessariamente complessiva, dei principali fatti gestionali e dei relativi effetti finanziari.

GESTIONE DEI RESIDUI

Come risulta dalla situazione amministrativa e dalla situazione patrimoniale, al 31 dicembre 2001, i residui attivi e passivi sono formati nel seguente modo:

Residui attivi	
dell'esercizio 1999 e precedenti	15.300.883
dell'esercizio 2000	210.977.525
Totale residui attivi	226.278.408

Residui passivi	
dell'esercizio 1999 e precedenti	12.000.000
dell'esercizio 2000	359.739.277
Totale residui passivi	371.739.277

Secondo la relazione del Presidente dell'Ente, allegata al conto consuntivo in esame, i residui attivi sono costituiti principalmente da contributi doganali sulle importazioni di seta da paesi non appartenenti all'Unione Europea e da crediti verso clienti dei diversi servizi di analisi e ricerca dell'Istituto, di cui vi è una ragionevole certezza.

Sempre secondo la predetta relazione, alla quale si rinvia, i residui passivi sono costituiti principalmente da impegni assunti nei confronti del personale e dei fornitori di beni e servizi diversi.

Per quanto riguarda la situazione dei residui provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza il Collegio richiama l'attenzione sull'istituto della perenzione nonché sulla prescrizione che, per quanto riguarda i residui attivi, può formare oggetto di responsabilità in relazione all'inerzia manifestata ai fini della loro realizzazione.



CONCLUSIONI

Il conto consuntivo dell'anno 2001 evidenzia le risultanze gestionali, sotto il profilo finanziario che trovano attestazione nei seguenti dati riassuntivi:

avanzo di parte corrente	589.770.923
avanzo nelle partite in conto capitale	225.126.531
avanzo finanziario di competenza	814.897.454
avanzo di cassa 2001	1.023.347.620
Fondo di cassa al 31/12/2001	2.584.731.586
Avanzo di Amm.ne	2.439.270.717

Il Collegio da atto della concordanza delle cifre esposte nel conto consuntivo esaminato con quelle risultanti dalle scritture contabili.

Il fondo iniziale di cassa e quello finale è stato riscontrato con gli estratti conto resi dal Tesoriere (banca Cariplo) e con il modello 56 T della Tesoreria provinciale dello Stato. Documenti che vengono allegati al presente verbale.

In merito alla revisione cartolare dei titoli di entrata e di spesa, della relativa documentazione nonché degli atti amministrativi che ne costituiscono il relativo presupposto giuridico il Collegio, non può che fare rinvio ai verbali redatti in occasione delle verifiche amministrativo-contabili effettuate nel corso dell'esercizio in esame.

Tutto quanto sopra premesso, il Collegio dei Revisori verificata le regolarità contabile delle risultanze della gestione, dà il proprio assenso all'ulteriore corso del conto consuntivo della Stazione Sperimentale per la Seta per l'esercizio finanziario 2001.

Milano, 10 luglio 2002


Dott. Angelo Scivoletto


Dott. Lucio Ariemma


Rag. Francesco Rangone

PAGINA BIANCA

STAZIONE SPERIMENTALE PER LA SETA

BILANCIO D'ESERCIZIO 2002

PAGINA BIANCA

Prot: 382/61

MODULARIO
M.A.P. EX.22



EX MOD 25 P

23 OTT. 2003

Ministero
delle Attività Produttive

Ufficio
D.G.S.P.C. -D.4

Stazione Sperimentale per
la Seta
Via Giuseppe Colombo,81
20133 - MILANO

Prot. n. 207347 Allegati
Proposta al foglio n. Prot. 102174-151
del 17-9-2003 e del 14-10-2003

e p. c. Al Presidente Sez. Controllo Enti
Corte dei Conti
Via Baiamonti,25
00195 - R O M A

OGGETTO

Bilancio di esercizio 2002

ISTITUTO POLIGRAFICO E ZECCA DELLO STATO 8
Si prega trattare per ogni dubbio con i sottosegretari e inviando nelle risposte
il N. di protocollo e la data di ricezione e di invio.

Si fa riferimento alla nota sopra distinta con la quale codesto Istituto ha trasmesso il Bilancio di esercizio 2002 deliberato dal Consiglio d'Amministrazione nella seduta del 2 luglio 2003.

Dall'esame di detto documento risulta quanto segue:

il valore della produzione cioè dei ricavi previsti per le attività svolte ammontano in E.1.479.283,00=(unmilionequattrocentosettantanove miladuecentoottantatre/00) e i costi da sostenere per la produzione stessa ammontano in E. 1.097.527,00=(unmilionenovantasettemilacinquecentoventisette/00). La differenza di E.381.756,00=(trecentoottantunomilasettecentocinquantasei/00) costituisce il risultato previsto al lordo delle imposte e un risultato finale pari ad un utile di E.329.174,00=(trecentoventinove milacentosettantaquattro/00).

Questo Ministero, tenuto anche conto del parere espresso dal Collegio dei Revisori dei Conti con verbale del 2 luglio 2003, approva il Bilancio in in esame e ne restituisce vistato un esemplare.

IL DIRETTORE GENERALE

(M. Goti)

SEZIONE
CONTROLLO ENTI
31 OTT. 2003
Prot. n. 5673
Fasc. 280

PAGINA BIANCA