

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA	31.12.2002	31.12.2001
RISCOSSIONI	2.354.755,03	2.250.569,76
PAGAMENTI	2.085.183,40	1.751.894,94
FONDO DI CASSA AL 31.12.2001	269.571,63	498.674,82
RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2001	571.154,54	288.922,53
SUB TOTALE	840.726,17	787.597,36
RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2001	834.819,64	777.700,32
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2001	5.906,53	9.897,03
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE APPLICATO AL BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2002	-	-
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE AL 31.12.2002	5.906,53	9.897,03
<i>PER CONTROLLO:</i>		
FONDO DI CASSA ALL'1.1.2002	498.674,82	171.746,45
TOTALE ACCERTAMENTI DA ELAB. CONTABILE ANNO 2002	2.427.234,75	2.367.745,85
SUB TOTALE	2.925.909,57	2.539.492,30
TOTALE IMPEGNI DA ELAB. CONTABILE ANNO 2002	2.920.003,04	2.529.595,26
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2002	5.906,53	9.897,03

SITUAZIONE PATRIMONIALE AGGIORNATA
AL 31 DICEMBRE 2002
CON RAFFRONTO AL 31.12.2001

ATTIVO			2002	2001
Cassa			269.571,63	498.674,82
Crediti (residui attivi)			571.154,54	288.922,53
	2002	2001		
anno 1997	7.746,85	7.746,85		
anno 1998	-	18.068,21		
anno 1999	41.316,55	44.180,61		
anno 2000	56.388,72	76.367,45		
anno 2001	107.043,64	142.559,42		
anno 2002	358.658,78			
TOTALE	571.154,54	288.922,53		
Titoli (fondo indennità di liquidazione)			172.392,44	107.886,12
Mobili e attrezzature d'ufficio			694.816,90	587.269,02
Fototeca (positivi, negativi in b/n e col.)			184.271,02	86.962,06
Biblioteca (volumi, enciclopedie, estratti dispense)			274.931,13	245.819,28
Diapoteca (diapositive in b/n e colori)			23.920,10	23.920,10
Fondo bibliotecario Moreux			216.911,90	216.911,90
Fondo bibliotecario Assunto			77.468,53	77.468,53
Fondo bibliotecario Cappelletti			619.748,28	619.748,28
TOTALE			3.105.186,47	2.753.582,64
PASSIVO				
Fondo indennità di liquidazione			172.392,44	107.886,12
Fondo ammortamento beni mobili e attr.uff.			103.393,22	90.790,21
Altri debiti (residui passivi)	2002	2001	834.819,64	777.700,32
anno 1992				4.123,07
anno 1995				57.252,07
anno 1996	184,89			498,03
anno 1997	206,58			51.362,89
anno 1998	17.170,92			62.744,74
anno 1999	788,67			119.606,72
anno 2000	39.128,55			482.112,80
anno 2001	149.388,97			627.951,06
anno 2002	627.951,06			777.700,32
TOTALE	834.819,64			235.094.187,00
di cui per TFR	6.362,86			
TOTALE			1.110.605,30	976.376,66
PATRIMONIO NETTO			1.994.581,17	2.128.809,81
RIASSUNTO DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE				
ATTIVITA'			al 31.12.2002	al 31.12.2001
PASSIVITA'			3.105.186,47	2.753.582,64
			1.110.605,30	976.376,66
FONDO PATRIMONIALE ALLA FINE DEGLI ANNI 2002 E 2001			1.994.581,17	1.777.205,98
FONDO PATRIMONIALE ALL'INIZIO DEGLI ANNI 2002 E 2001			1.777.205,80	1.721.237,68
MIGLIORAMENTO PATRIMONIALE			217.375,37	55.968,30

CENTRO ITALIANO STUDI SULL'ALTO MEDIOEVO
(C.I.S.A.M.)

BILANCIO D'ESERCIZIO 2002

RELAZIONE
DEL CONSIGLIO DIRETTIVO

**Deliberazione n. 8 del Consiglio di amministrazione del 23.04.2003
(sede Spoleto)**

Il Consiglio di amministrazione

VISTO l'art. 8 comma 7 punto e) dello Statuto della Fondazione CISAM che indica tra le competenze del C.d.A. anche quelle di deliberare in materia di bilancio di previsione e conto consuntivo;

VISTO inoltre l'art. 12 comma 2 dello Statuto che prevede l'approvazione del bilancio consuntivo entro il 30 aprile dell'anno successivo all'esercizio di riferimento;

VISTO il Regolamento per la classificazione delle entrate e delle spese e per l'amministrazione e la contabilità della Fondazione al Titolo II, Capo V, art.37;

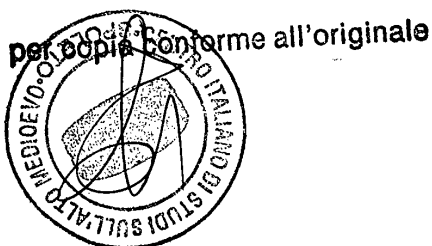
CONSIDERATA l'avvenuta approvazione del Conto consuntivo 2002 da parte del Collegio dei revisori con verbale n. 140 del 7 aprile 2003;

ILLUSTRATO dalla dott.ssa Massari il Conto consuntivo 2002;

VISTO il verbale dello stesso Consiglio;

delibera

l'approvazione del bilancio consuntivo 2002.



IL PRESIDENTE
(prof. Enrico Menestò)

Enrico Menestò

RELAZIONE
DEL COLLEGIO SINDACALE

VERBALE N.140

Nel giorno 7 aprile 2003 il Collegio Sindacale del Centro Studi per l'Alto Medioevo (CISAM) di Spoleto si è riunito per esaminare i documenti riepilogativi del conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2002 ed una variazione al bilancio di previsione del 2003, adottata ai sensi dell'art. 21 del Regolamento amministrativo-contabile del Centro stesso.

Conto Consuntivo 2002

Il documento contabile in esame sarà sottoposto al nuovo Consiglio di Amministrazione dell'Ente nella seduta del 23 aprile p.v. e risulta composto dal rendiconto finanziario, dalla situazione patrimoniale e dal conto economico, così come prescritto dall'art. 37 del vigente Regolamento di contabilità dell'Ente.

Il risultato finanziario della gestione 2002 (avanzo di competenza) è di € 66.188,97, determinato dal raffronto fra i seguenti elementi contabili:

- accertamenti	€ 845.822,24
- impegni	€ 779.633,27

- avanzo di competenza	€ 66.188,97

Il citato elemento contabile mostra in maniera evidente il buon risultato finanziario della gestione di competenza 2002, soprattutto se si tiene conto che il preventivo dello stesso anno era stato impostato con un ricorso ad un prelevamento dall'avanzo di amministrazione di € 89.863,50, di fatto, poi, non utilizzato.

La gestione delle entrate e delle uscite finanziarie - in termini di accertamenti/impegni - ha presentato scostamenti rispetto alle previsioni definitive di bilancio, che qui appresso (con esclusione delle partite di giro) si riepilogano:

Fattori positivi di gestione:

- maggiori accertamenti d'entrata	€ 28.315,30	
- minori impegni d'uscita	€ 148.397,20	
	-----	+ € 176.712,50

Fattori negativi di gestione:

- minori accertamenti d'entrata	€ 20.660,03	
- maggiori impegni d'uscita	€ ----	
- prelevamento avanzo amm.ne	€ 89.863,50	
	-----	- € 110.523,53

Avanzo di competenza		€ 66.188,97

hl
d

I fatti di gestione - positivi e negativi - che hanno determinato complessivamente il citato avanzo di competenza di € 66.188,97 sono legati, in particolare:

- a) per le entrate
- ai maggiori introiti per proventi vendita pubblicazioni (€ 8.373,48), contributi di privati (€ 5.743,78) e fitti di immobili (€ 13.350,59);
 - ai minori contributi da Enti Pubblici (€ 18.113,87) e ai minori accertamenti di entrate rispetto alle previsioni per entrate eventuali (€ 2.045,15);
- b) per le uscite:
- ad economie di spesa per oltre € 148.000,00 dovute ad una attenta gestione degli interventi in corso d'anno e, soprattutto, ad una corretta individuazione - alla fine dello stesso - delle somme effettivamente rimaste da pagare. (Fra le economie realizzate nel corso dell'anno 2002 vanno segnalate quelle (€ 11.194,26) derivanti dal D.M. Economia e Finanze del 29.11.2002 di contenimento della spesa pubblica e di cui è fatto cenno nei precedenti verbali del Collegio nn. 136 e 137).

Il risultato finanziario complessivo alla fine della gestione 2002 è dato da un avanzo di amministrazione di € 658.650,89, in conseguenza di quanto venutosi a determinare nel corso dell'esercizio sia sulla gestione di competenza che su quella dei residui:

- avanzo di amministrazione a fine anno 2001		+ € 597.727,50
- avanzo di competenza 2002		+ € 66.188,97
- variazioni sui residui (cancellazioni):		
attivi	- € 5.335,83	
passivi	+ € 70,25	- € 5.265,58
	-----	-----
avanzo di amministrazione al 31.12.2002		€ 658.650,89

Le cancellazioni sui residui attivi (€ 5.335,83) attengono a proventi per la vendita di pubblicazioni edite dal Centro, mentre quelle sui residui passivi (€ 70,25) si riferiscono ad una rideterminazione della effettiva entità di alcuni impegni di spesa di fine anno 2001 relativi alla categoria "spese per gli organi dell'Ente".

Le citate variazioni dei residui attivi e passivi risultanti dal documento contabile derivano da un riaccertamento di alcuni fatti di gestione operati a livello amministrativo e che saranno sottoposti al Consiglio di Amministrazione per la necessaria ratifica unitamente al conto consuntivo, ai sensi di quanto previsto dall'art.43 del vigente Regolamento per l'amministrazione e la contabilità.

La situazione patrimoniale presenta una diminuzione di € 468.789,53 corrispondente al risultato economico dell'esercizio.

In merito alla consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio 2002 il Collegio richiama, preliminarmente, quanto già esposto nel precedente verbale n. 138 relativamente alla ricognizione effettuata nel corso dell'anno ai fini delle disposizioni contenute nell'art. 3, comma 6, del D.L.vo n. 419/99.

In particolare, si rappresenta che le variazioni in meno presenti su alcune voci dell'attivo del patrimonio attengono sostanzialmente ad una più esatta determinazione del valore dei beni in questione derivante da:

- per i fabbricati: da una riconsiderazione del criterio di valutazione dell'effettivo aumento del valore dei beni — rispetto a quello applicato in passato — che tiene conto della fase della liquidazione della spesa in conto capitale e non di quella dell'impegno;
- per la produzione libraria: dalla diminuzione del valore dei beni conseguente alle operazioni di scarico inventariale effettuate a seguito dell'allagamento del deposito dei libri.

Inoltre, per quanto interessa in questa sede e tenuto conto delle connessioni esistenti fra situazione patrimoniale e conto economico, si evidenzia quanto appresso:

- l'incremento del mobilio e degli arredi (€ 109.267,47) deriva sia da operazioni in conto capitale della gestione 2002 (€ 6.197,48) che dalla rivalutazione di alcuni mobili ed arredi di alto valore di antiquariato;
- la presenza della voce "biblioteca specialistica" (aumento di € 118.121,00) è connessa ad una più esatta classificazione del patrimonio librario del Centro;
- le rettifiche negative su fabbricati e produzione libraria risultano effettuate in dipendenza della ricognizione dell'effettivo valore netto dei beni stessi già evidenziato in precedenza;
- l'adeguamento del fondo TFR del personale (€ 11.046,41) tiene conto della relativa quota annuale versata alla Compagnia Assicuratrice;
- i fondi ammortamento immobili e mobili sono stati adeguati della quota annua di competenza, per complessive € 48.930,22.

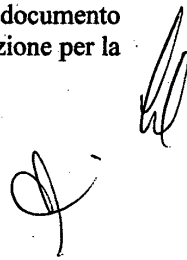
In merito all'impiego del patrimonio immobiliare, relativamente alla situazione dei palazzi Ancaiani e Arroni, il Collegio ha avuto modo di verificare che nel corso dell'anno 2002 il CISAM ha riscosso fitti attivi per € 22.130,36 (per il palazzo Arroni), mentre ha sostenuto oneri di affitto per € 10.329,14 (per l'uso di una parte di palazzo Ancaiani).

Dall'esame delle operazioni della gestione 2002, effettuato direttamente presso la sede del CISAM nell'ultimo periodo, il Collegio sindacale ha soffermato la propria attenzione principalmente sulle spese derivanti dall'attività istituzionale e su altre questioni che hanno formato oggetto di particolare analisi nei precedenti esercizi.

Il Collegio ha accertato che le operazioni dell'esercizio in esame risultano improntate ad un'attenta gestione amministrativo-contabile, tanto che i maggiori accertamenti di entrata e le economie di spesa hanno determinato un incremento dell'avanzo di amministrazione (da € 597.727,50 a € 658.650,89).

In termini generali, la gestione di competenza ha registrato accertamenti d'entrata superiori alle previsioni di bilancio (escluso, ovviamente, l'importo prelevato dall'avanzo di amministrazione): € 845.822,24 contro € 776.803,34, con una realizzazione del 108,9%; peraltro, la capacità di spesa è, in termini percentuali, del 90% (€ 779.633,27 impegnati contro € 866.666,85 stanziati). Sulla gestione dei residui il "tasso di smaltimento" presenta rapporti più bassi rispetto alle precedenti gestioni: infatti nel corso dell'anno 2002 i residui attivi risultano realizzati per il 48% (restano da riscuotere, in particolare, somme per proventi da vendite di pubblicazioni e contributi da Enti pubblici), mentre i residui passivi risultano estinti per il 75%.

In conclusione il Collegio Sindacale, nell'esprimere parere favorevole sul documento contabile in esame, ritiene che lo stesso possa essere rimesso al Consiglio di Amministrazione per la dovuta approvazione.



Variazioni al bilancio preventivo 2003

Per la seduta del Consiglio di Amministrazione del prossimo 23 aprile sarà presentata una proposta di variazione al bilancio preventivo 2003, adottata ai sensi dell'art. 21 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

Tale variazione al bilancio prevede l'utilizzo del "Fondo di riserva" e dell'avanzo di amministrazione (per complessivi € 10.000,00) in relazione all'esigenza di incrementare il capitolo di spesa 01.03.18 "Spese di pubblicazione Atti delle Settimane di studio".

Le modifiche al bilancio preventivo 2003 sono, pertanto, le seguenti:

ENTRATE:

- prelevamento dall'avanzo di amministrazione + € 5.749,96

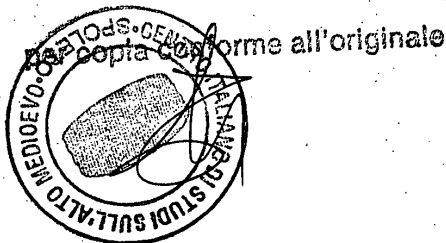
USCITE:

- utilizzo "fondo di riserva": - € 4.250,04

- incremento cap. 01.03.18: + € 10.000,00

+ € 5.749,96

In considerazione delle esigenze finanziarie prospettate nel citato atto nonché della relativa correttezza contabile, il Collegio esprime parere favorevole per l'esame delle citate variazioni al bilancio preventivo 2003 da parte del Consiglio di Amministrazione.

**IL COLLEGIO SINDACALE**