

Il computo relativo viene esposto nel prospetto allegato 11.

A chiusura dell'esercizio 1993 risulta costituito un deposito vincolato, come "Fondo trattamento di fine rapporto agli operai agricoli a tempo indeterminato", per un importo complessivo di f. 76.759.962. Tale deposito risulta versato, ai sensi dell'art. 1 - 5° comma - del Decreto del Ministero del Tesoro 26.07.1985, nelle apposite contabilità infruttifere presso la Sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato di Arezzo. L'accantonamento è riferito a sei operai a tempo indeterminato dipendenti dell'Istituto (vedi prospetto allegato n. 12 al consuntivo).

Tutti i crediti elencati fra i residui attivi sono di normale esigibilità.

CONTABILITA' SPECIALE

1) Sperimentazione con contributi del Ministero per l'Agricoltura e Foreste.

Nel quadro del programma nazionale di ricerca relativo al settore forestale, il Ministero per l'Agricoltura e Foreste ha finanziato i seguenti progetti:

a) Ricerche sui rapporti tra Selvicoltura e produzione del tartufo.

Con D.M. del 13.11.1989 n. 168/7240 è stato concesso all'Istituto un contributo di f. 341.165.800 (di cui f. 9 milioni per spese generali) per l'esecuzione del predetto programma con una spesa di f. 344.611.910, da ultimare entro il 30 giugno 1993, prorogato al 31.12.1993 con D.M. 203/7240 del 14.06.1993. E' in corso una ulteriore proroga al 30 giugno 1994.

La situazione al 31.12.1993 è la seguente:

- spesa prevista		f. 344.611.910
- spese generali f. 9.000.000 meno quota di f. 1.521.685		
trasferita alla spesa per i lavori		f. 7.478.315

- somma a disposizione per i lavori		f. 337.133.595
- spesa sostenuta al 31.12.1992 f. 251.715.355		
- spesa sostenuta nell'esercizio		
in conto residui	f. 5.018.240	
- spesa sostenuta nell'esercizio		
in conto competenze	f. 37.991.739	f. 294.725.334

- spesa impegnata nell'esercizio	f. 3.119.600	f. 297.844.934
	-----	-----
- somma a disposizione a chiusura		
esercizio da reinscrivere nelle		
competenze 1994		f. 39.288.661
		=====

Il dettaglio della gestione è riportato negli allegati 4/C/R/92 e 4/C/C/93.

b) Programma di ricerca sulla conversione dei cedui.

Con D.M. 30/750/1990 è stata approvata la convenzione stipulata il 21 dicembre 1990 con la Direzione Generale dell'Economia Montana e Foreste, avente per oggetto la conduzione di studio sugli aspetti ecologici ed economici della conversione dei cedui. E' previsto un compenso di f. 80 milioni I.V.A. compresa.

La gestione presenta le seguenti risultanze al 31.12.1993 come da allegati 4/1/R/92 e 4/1/C/93:

- compenso lordo pattuito	£	80.000.000
- I.V.A. e spese generali	£	13.128.480

- importo a disposizione	£	66.871.590
- pagamenti effettuati a tutto il 31.12.1992	£	48.560.045
- spesa sostenuta nell'esercizio in c/resti	£	4.461.545
- spesa sostenuta nell'esercizio in c/competenze	£	13.772.540

	£	66.794.130

- Economia	£	77.390
		=====

La ricerca si è conclusa nel corso dell'esercizio.

c) Ricerche sull'incremento della produzione del legno "Arboricoltura da legno".

Nel corso dell'esercizio 1991, con D.M. 385/7240, del 12 novembre 1991, è stata disposta a favore dell'Istituto la concessione di un contributo di £ 1.327.219.240 per lo svolgimento di un triennio di attività del programma che prevede una spesa di £ 1.340.625.500 compresa la quota per spese generali. Il termine di esecuzione del progetto è stato fissato al 31 agosto 1995.

La situazione, a chiusura della gestione, come si evince dall'allegato 4/B/R/92 e 4/B/C/93, risulta la seguente:

- spesa ammessa a contributo	£	1.340.625.500
- quota per spese generali	£	31.200.000

- somma a disposizione per l'esecuzione dei lavori	£	1.309.425.500
- storno di parte delle spese generali alla somma a disposizione per lavori	£	593.896

	£	1.310.019.396
- spesa sostenuta al 31.12.92	£	176.911.336
- pagamenti effettuati in conto resti nell'esercizio	£	20.008.060
- spese sostenute nell'esercizio in conto competenza	£	247.379.204

	£	444.298.600
- spesa impegnata nell'esercizio	£	144.493.148

	£	588.791.748

- importo disponibile a chiusura dell'esercizio da riscrivere nelle competenze 1994	£	721.227.648
		=====

2) Sperimentazione con contributi C.E.E.

a) Nell'ambito del progetto "Materie prime - Forest" l'Istituto ha stipulato con la C.E.E. un contratto forfettario, con finanziamento parziale del 50% n. MA2B0008.C, per la conduzione di un programma di ricerca denominato "Abeti

mediterranei e cedri", da eseguire congiuntamente alla Francia (INRA) e alla Grecia (Forest Research Institute).

La durata del progetto è biennale. Il contributo concesso è di ECU 43.500 (Lit. 65.250.000). Gli stanziamenti nelle uscite del bilancio di previsione 1993 a chiusura esercizio ammontano complessivamente a £ 130.442.430

pari all'intera spesa prevista a carico della C.E.E. (£65.250.000) + la quota a carico Istituto (£ 65.192.430), con esclusione della quota per spese generali

- le spese sostenute a tutto il 31.12.1992 ammontano a	£ 31.750.295	
- le spese dell'esercizio in conto competenza risultano di	£ 87.917.277	

	£ 119.667.572	
- spesa impegnata nell'esercizio	£ 8.091.090	

		£ 127.758.662

- risulta al 31.12.1993 una somma da reinscrivere nelle competenze 1994 di		£ 2.683.768
		=====

Per il dettaglio vedere allegato 4/E/C/93.

b) Sempre nell'ambito del predetto progetto "FOREST", l'Istituto ha stipulato il contratto forfettario, con finanziamento parziale del 50%, n. MA2B-CT91-0027, per un programma di attività riguardante "Nuovi metodi di selvicoltura e tecnologie innovative per la valorizzazione del legname di castagno come materia prima per lavorazioni". La ricerca viene eseguita con l'Università di Nancy, l'Istituto di ricerca Forestale della Grecia, con l'Assolegno di Roma, il CNR - IRL di Firenze e l'IPLA di Torino.

La durata del contratto è di 30 mesi dal 1° agosto 1991.

Il contributo a carico della C.E.E. è di ECU 24.000 (£ 36 milioni).

A tutto il 31 dicembre 1993 sono state stanziare in bilancio per l'esecuzione dei lavori spese per complessive £ 71.990.710 di cui, £ 36 milioni a copertura dell'intero onere a carico della C.E.E., e £ 35.647.495 quale quota a carico dell'Istituto, con esclusione della quota per spese generali.

Le risultanze della gestione, come si evince dagli allegati 4/7/R/1992 e 4/7/C/1993 al consuntivo, risultano le seguenti:

- importo spese previste		£ 71.647.495
- spese sostenute a tutto il 31.12.1992	£ 23.728.395	
- spese sostenute nell'esercizio 1993 in competenze	£ 23.969.920	
- spese sostenute nell'esercizio in c/resti	£ 2.159.100	

	£ 49.857.415	
- impegni assunti nell'esercizio	£ 18.240.497	

		£ 68.097.912

- somma a disposizione a chiusura esercizio da reinscrivere nelle competenze 1994		£ 3.549.583
		=====

c) Nell'ambito del programma AIR 1 PL 92 0289, la CEE ha affidato al Direttore dell'Istituto, con atti in data 16 luglio 1992, l'incarico di coordinare l'attività preliminare da svolgere per la definizione di un programma sulla valorizzazione dei cedui nella regione meridionale. Per lo svolgimento di tale attività concertata, la CEE ha concesso un finanziamento di ECU 35.000, per f 53.008.049, comprensivo degli oneri per spese generali nella misura massima del 10%.

La relativa situazione al 31 dicembre 1993, come si evince dall'allegato 4/6/C/1993 al consuntivo, risulta la seguente:

- finanziamento concesso	f	53.008.049
- quota spese generali	f	5.055.019

- importo a disposizione	f	47.953.030
- spese sostenute al 31/12/1992	f 14.353.030	
- spese sostenute nell'esercizio	f 7.803.275	

	f	22.156.305

- somma a disposizione da reinscrivere nelle competenze 1994	f	25.796.725
	=====	

d) Nel corso dell'esercizio è stato stipulato il contratto CEE AIR 3-CT - 92-0142 per la conduzione di ricerche dal titolo "Sviluppo della coltura estensiva del noce da legno e da frutto", con un finanziamento a totale carico della CEE di ECU 166.400 pari a f 299.520.000 di cui f 16.500.000 per spese generali. La durata del contratto è di mesi 36 decorrenti dal 1° gennaio 1993. Partecipano alla ricerca 28 Enti di sei paesi europei: il coordinamento relativo è stato affidato all'INRA di Nancy (Francia).

La situazione della gestione al 31 dicembre 1993, esposta nell'allegato 4/8/C/1993 al consuntivo, è la seguente:

- finanziamento accordato	f	299.520.000
- quota spese generali	f	16.500.000

- importo a disposizione per i lavori	f	283.020.000
- spese sostenute nell'esercizio	f 45.654.810	
- impegni assunti nell'esercizio	f 111.641.295	

	f	157.296.105

- somma disponibile al 31.12.93 da reinscrivere nelle competenze 1994	f	125.723.895
	=====	

e) Nel 1993 è stato anche stipulato il contratto CEE AIR 3-92-0134 per l'esecuzione di lavori di ricerche riguardanti: "l'uso alternativo delle terre agricole abbandonate con specie a rapido accrescimento di qualità-ciliegio" con un finanziamento a totale carico della CEE di ECU 65.000 pari a f 117 milioni, di cui f 11.700.000 per spese generali. Il contratto decorre dal 1° gennaio 1993 e termina il 31 dicembre 1996. La ricerca viene condotta in collaborazione con altri 5 paesi europei; il coordinamento è stato affidato all'INRA di Nancy (Francia).

La gestione presenta le seguenti risultanze al 31.12.93, come si evince dall'allegato 4/F/C/93:

- finanziamento accordato		£	117.000.000
- quota spese generali		£	11.700.000

- importo a disposizione		£	105.300.000
- spese sostenute nell'anno 1993	£ 1.101.190		
- impegni assunti nell'esercizio	£ 14.645.475		
	-----	£	15.746.665

- importo a disposizione al 31.12.1993 da reinscrivere nelle competenze 1994		£	89.553.335
		=====	

3) Ricerche con contributi delle Regioni.

a) Convenzione ESAC (Regione Calabria) in data 30 dicembre 1992 per l'affidamento all'Istituto dell'incarico di consulenza tecnico-scientifica per l'attuazione di un progetto integrato per la valorizzazione del castagno in Calabria.

Il Consiglio di amministrazione ha autorizzato la stipula della convenzione con delibera n. 38 del 24.11.92 approvata dal Ministero Vigilante il 19.03.1993 con lettera n. 130383.

Il compenso pattuito è di £ 90 milioni di cui 17.700.000 per IVA e spese generali.

La situazione della gestione al 31.12.93 è la seguente, come si evince dall'allegato 4/A/C/1993 al consuntivo:

- compenso pattuito		£	90.000.000
- quota spese generali e IVA		£	7.700.000

- somma a disposizione per i lavori		£	72.300.000
- pagamenti effettuati nell'esercizio	£ 22.717.070		
- spese impegnate nel 1993	£ 19.500.000		
	-----	£	42.217.070

- importo disponibile al 31.12.93 da reinscrivere nelle competenze 1994		£	30.082.930
		=====	

b) Convenzione con l'Azienda Demaniale della Regione Sarda, per l'attuazione di una collaborazione tecnico-scientifica nel settore della tartuficoltura, della durata di tre anni dal 23.11.1993.

La sottoscrizione dell'atto è stata autorizzata dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 23 marzo 1993, con delibera n. 6, approvata dal Ministero vigilante il 6 ottobre 1993, con lettera n. 128153.

Il prezzo concordato è di £ 28.560.000, di cui £ 6.560.000 per IVA e spese generali.

Al 31.12.1992 la gestione evidenzia i seguenti risultati contabili (v.allegato 4/9/C/93 al consuntivo):

- spesa convenuta		£	28.560.000
- quota oneri fiscali e spese generali		£	6.560.000

- somma a disposizione per i lavori		£	22.000.000
- spesa sostenute nell'esercizio	£	---	
- impegni assunti	£	3.000.000	

		£	3.000.000

- importo disponibile al 31.12.93 da reinscrivere nelle competenze 1994		£	19.000.000
		=====	

Arezzo, li 24 marzo 1994

IL PRESIDENTE



**RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI**

VERBALE N. 166

Il giorno 27 aprile 1994 in Roma, in una sala del Ministero dell'Agricoltura e Foreste, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Istituto Sperimentale per la Selvicoltura di Arezzo.

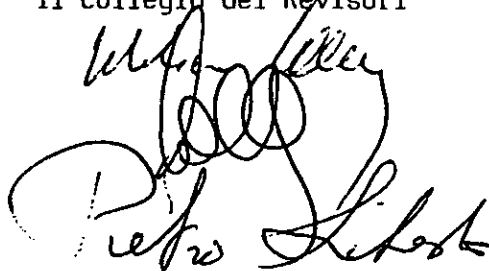
Sono presenti:

VALLÈTTA dott. Vitaliano	- Rappresentante del Ministero del Tesoro - Presidente
DI CIOLLA dott. Carlo	- Rappresentante del Ministero dell'Agricoltura e Foreste
	- Membro
SILVESTRI dott. Pietro	Rappresentante del Ministero dell'Agricoltura e Foreste
	- Membro

Il Collegio ha provveduto all'esame dello schema di bilancio consuntivo 1993 e delle proposte di variazioni al bilancio preventivo 1994 (1° provvedimento) da sottoporre all'approvazione del Consiglio di Amministrazione dell'Ente regolarmente convocato per il 29 aprile 1994.

A conclusione dei lavori sono state redatte le due unite relazioni che formano parte integrante del presente verbale.

Il Collegio dei Revisori



The block contains two handwritten signatures. The top signature is in dark ink and appears to be 'V. Vallètti'. The bottom signature is in a lighter ink and appears to be 'P. Silvestri'.

Relazione al bilancio consuntivo Esercizio 1993

Il conto consuntivo relativo all'esercizio finanziario 1993, in esame, compilato in armonia con le disposizioni di legge in vigore, pone a raffronto i risultati conseguiti nell'anno per effetto della gestione con le previsioni autorizzate dagli organi competenti ed evidenzia le variazioni e trasformazioni subite dal patrimonio, nel periodo considerato, per effetto di tale gestione.

RENDICONTO FINANZIARIO

Gestione di competenza

Il bilancio di previsione dell'Istituto, regolarmente approvato, prevedeva entrate complessive per £. 985.788.000 e spese per £. 2.273.035.489, con un disavanzo di £. 1.287.247.489 pari all'avanzo di Amministrazione previsto per l'esercizio finanziario 1992.

A seguito di variazioni proposte nel corso dell'anno, regolarmente approvate dagli organi competenti, le previsioni si sono definitivamente assestate in £. 1.522.537.359 per le entrate e £. 3.012.351.008 per le spese, con disavanzo, quindi, di £. 1.489.813.649, da finanziare con un prelevamento dall'avanzo di amministrazione definitivamente accertato a chiusura dell'esercizio 1992 in £. 1.534.105.874.

In merito alle variazioni di bilancio, appare utile evidenziare che, oltre a quelle proposte dall'Ente nel corso dell'esercizio e regolarmente approvate dagli organi competenti, in alcuni capitoli si sono verificate delle eccedenze di spesa rispetto alla previsione. Tali eccedenze resesi necessarie per far fronte alle effettive esigenze derivanti da attività connesse all'esecuzione di progetti straordinari di ricerche CEE sono state coperte con storni di fondi stanziati su altri capitoli della stessa gestione e vengono portate, a sanatoria, all'approvazione del Consiglio di Amministrazione unitamente al conto consuntivo.

Le eccedenze suddette riguardano i seguenti capitoli:

- gestione ordinaria:

cap. 1.02.08.0 "Oneri previdenziali e assistenziali
a carico dell'Ente" per £. 1.090.156
cap. 4.21.01.0 "Ritenute erariali" per £. 2.354.435
cap. 4.21.02.0 "Ritenute previdenziali e assistenziali" . per £. 16.561.023
derivanti dall'applicazione di provvedimenti legislativi urgenti in materia
tributaria emanati nell'ultimo periodo dell'esercizio;

- gestioni speciali:

cap. 1.02.02.E "Stipendi ed altri assegni al personale
operaio - ricerche CEE contr.
n. MA2B0008 - Abeti mediterranei e
cedri" per £. 1.959.564
cap. 2.12.03.F "Acquisto macchine, attrezzi scientifici
e attrezzature tecniche - ricerche CEE
contr. AIR3 CT 92-0134 - Uso alternativo
terre abbandonate con ciliegio" per £. 898.000

In proposito il Collegio rileva che dette maggiori spese pur derivando da provvedimenti legislativi emanati nell'ultimo periodo dell'esercizio, soprattutto per quanto riguarda i capp. 1.02.02 "stipendi ed assegni al personale ecc." e 2.12.03 "acquisti di macchine ecc." dovevano essere soddisfatte con variazioni di bilancio da sottoporre alla preventiva approvazione del Consiglio di Amministrazione.

Tuttavia il Collegio stesso accertata:

- 1) la effettiva necessità di maggiori spese verificatisi nel corso dell'esercizio;
- 2) la copertura delle stesse con storno di fondi di altri capitoli della stessa gestione;
- 3) l'invarianza delle risultanze di bilancio;

esprime parere favorevole all'approvazione, a sanatoria, delle suddette variazioni.

I risultati della gestione si possono riassumere nelle seguenti risultanze:

<u>Entrate</u>	<u>Previsioni iniziali</u>	<u>Previsioni definitive</u>	<u>Accertamenti e impegni</u>
Correnti	837.788.000	1.295.635.134	1.410.714.397
In conto capitale	-	31.402.225	31.399.325
Per partite di giro	148.000.000	148.000.000	197.198.368
	<u>985.788.000</u>	<u>1.522.537.359</u>	<u>1.639.312.090</u>
Prelevamento avanzo Amministrazione	1.287.247.489	1.534.105.874	-
Totale	<u>2.273.035.489</u> =====	<u>3.056.643.233</u> =====	<u>1.639.312.090</u> =====
<u>Spese</u>			
Correnti	2.080.035.489	2.776.951.008	1.633.233.905
In conto capitale	45.000.000	39.900.000	38.144.731
Per partite di giro	148.000.000	195.500.000	197.202.338
Totale	<u>2.273.035.489</u> =====	<u>3.012.351.008</u> =====	<u>1.868.580.974</u> =====

L'esame delle previsioni definitive di entrata (compreso il prelevamento dall'avanzo di amministrazione) e delle uscite, evidenzia una differenza di £. 44.292.225 pari all'ammontare del I.F.R. confluito nell'avanzo di amministrazione con vincolo di destinazione.

Pertanto, ai fini di una corretta lettura del documento contabile in esame, il prelevamento dall'avanzo di amministrazione da utilizzare per far fronte alle maggiori spese deve intendersi pari a £. 1.489.813.649 ed in tal senso va opportunamente rettificata la somma.

Per quanto riguarda le entrate, per le quali si nota fra la previsione iniziale e quella definitiva un aumento di £. 536.749.359, le differenze più significative riguardano: 1) i maggiori contributi del M A F per il funzionamento (+ 4.510.000); un contributo della Regione Sardegna per ricerche sulla produzione del tartufo (+ 28.560.000); 2) le assegnazioni dei contributi CEE per l'esecuzione di programmi di ricerca (+ 416.520.000); 3) le entrate non previste per £. 8.257.000; 4) estinzione di un conto vincolato relativo al deposito TFR e contemporaneo trasferimento dei fondi alla Tesoreria unica (+ 31.292.225).

Le variazioni aumentative di £. 47.500.000 verificatesi nelle "partite di giro" compensano le maggiori spese previste allo stesso titolo.

Per quanto riguarda, invece, le spese si rileva, tra la previsione iniziale e quella definitiva, un incremento di £. 739.315.519. Tale incremento, correlato ai maggiori finanziamenti e contributi del M A F e della CEE, è imputabile: quanto a £. 696.915.519 a spese di parte corrente e, quanto a £. 47.500.000 a quelle per partite di giro. Per quanto riguarda invece le spese in conto capitale si è verificata una diminuzione di £. 5.100.000.

In particolare gli aumenti di parte corrente hanno interessato: per £. 268.210.000 capitoli attinenti le spese per il personale; per £. 93.588.814 capitoli relativi all'acquisto di beni di consumo e servizi la cui previsione iniziale era stata necessariamente contenuta per mancanza di fondi; per £. 216.620.000 capitoli attinenti a spese per prestazioni istituzionali e per £. 38.560.000 maggiorazioni per imposte, tasse e tributi vari.

Le maggiori spese per £. 47.500.000 verificatesi nelle poste di giro trovano compensazione nelle maggiori entrate per lo stesso titolo.

La gestione di competenza ha dato i seguenti risultati:

<u>Entrate</u>	<u>Previste</u>	<u>Accertate</u>	<u>Differenza</u>
Correnti	1.295.635.134	1.410.714.397	+ 115.079.263
In conto capitale	31.402.225	31.399.325	- 2.900
Per partite di giro	195.500.000	197.198.368	+ 1.698.368
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Totale	1.522.537.359	1.639.312.090	+ 116.774.731
	=====	=====	=====

<u>Uscite</u>	<u>Previste</u>	<u>Impegnate</u>	<u>Differenza</u>
Correnti	2.776.951.008	1.633.233.905	-1.143.717.103
In conto capitale	39.900.000	38.144.731	- 1.755.269
Per partite di giro	195.500.000	197.202.338	+ 1.702.338
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Totale	3.012.351.008	1.868.580.974	-1.143.770.034
	=====	=====	=====

Pertanto, il disavanzo di competenza previsto in £. 1.489.813.649, da finanziare con il prelevamento dall'avanzo di amministrazione, per effetto della gestione (maggiori entrate per £. 116.774.731 e minori spese per £. 1.143.770.034) si è ridotto a £. 229.268.884.

Gestione dei residui

Prima di passare all'analisi dei residui attivi e passivi nel suo complesso, appare utile evidenziare che nel corso dell'anno l'Istituto ha proceduto ad un'attenta ricognizione delle partite creditorie e debitorie degli anni precedenti al 1993 ed alla loro rideterminazione anche in applicazione delle direttive impartite dal M A F con circolare n. 60 del 13.10.90.

I risultati di tale ricognizione, che hanno portato alla cancellazione di residui passivi per £. 37.345.482, risultano illustrati nell'allegato n. 3 al bilancio nel quale, fra l'altro, sono riportate anche le motivazioni che a parere dell'Istituto giustificano la rideterminazione di alcune spese.

La consistenza dei residui attivi e passivi alla data dell'1/1/93 ammontava rispettivamente a £. 1.149.940.409 e £. 558.467.997.

Nel corso dell'esercizio sono state rimosse £. 121.920.331 e pagate £. 379.231.758. Se a ciò si aggiunge che, per effetto di riaccertamenti, come sopra accennato, sono stati cancellati residui passivi per £. 37.345.482 si ha la seguente situazione:

	Residui al 1/1/1993	Variazioni intervenute	Riscossioni e pagamenti	Residui al 31/12/1993
Attivi	1.149.940.409	-	121.920.331	1.028.020.078
Passivi	558.467.997	- 37.345.482	379.231.758	141.890.757

Per quanto riguarda la gestione di competenza, come risulta anche dal mod. 2 allegato al bilancio, alla fine dell'esercizio le somme accertate e non riscosse ammontavano a £. 364.630.943 mentre quelle impegnate e non pagate a £. 498.327.889.

Complessivamente, quindi, la consistenza dei residui alla data del 31/12/1993 risulta essere la seguente:

	Attivi	Passivi
Residui relativi alla gestione degli anni precedenti	1.028.020.078	141.890.757
Residui relativi alla gestione di competenza	364.630.943	489.327.889
Totali	1.392.651.021	640.218.646

La notevole massa dei residui attivi e passivi relativi agli anni 1993 e precedenti (£. 1.392.651.021 attivi e £. 640.218.646 passivi), in gran parte trova giustificazione nell'attribuzione di fondi da parte del M A F o da altri Enti pubblici che richiedono un impegno da parte delle strutture dell'Istituto che si protrae per più anni (ricerche finalizzate, borse di studio, ecc.).

Situazione di cassa:

La situazione di cassa a chiusura dell'esercizio si presenta con le seguenti risultanze:

Fondo di cassa al 1/1/93	£.	942.633.462
Riscossioni in c/c e residui	"	1.396.601.478
Pagamenti in c/c e residui	" -	1.749.484.843
Fondo cassa al 31/12/1993	£.	589.750.097

Tale saldo corrisponde con quello segnalato dalla Cassa di Risparmio di Firenze - Sede di Arezzo - che svolge la funzione di Tesoriere.

Dimostrazione dell'avanzo di Amministrazione

Fondo cassa al 31/12/93	£.	589.750.097
Residui attivi	"	1.392.651.021
Residui passivi	"	640.218.646
Avanzo di Amministrazione al 31/12/1993	£.	1.342.182.472