

PASSIVITA'

Residui passivi	L. 316.795.914
Fondo liquidazione indennità anzianità	L. 179.613.089
Fondo ammortamento immobili	L. 574.168.724
Fondo ammortamento impianti	L. 3.332.190.131
Fondo ammortamento automezzi, mobili e macchine ufficio	L. 436.438.990
Avanzo economico esercizi precedenti	L. 7.918.006.216

TOTALE PASSIVITA' L. 12.757.213.064

=====

I fondi di ammortamento sono stati computati come prescritto dalla circolare M.R.A.F. n. 16 del 29/01/1990 e dal prospetto allegato.

Si sottopone, quindi, il bilancio consuntivo dell'esercizio finanziario 1995 all'approvazione del Consiglio.

F.TO Il Presidente
Prof. Giorgio Casini Ropa)



p. c. c.
all'originale
Monterotondo, 13/5/96
Il Direttore
Ing. Giovanni Santoro

RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

VERBALE N. 148

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI SUL BILANCIO CONSUNTIVO 1995

Il giorno 7 maggio 1996 alle ore 10,00 si è riunito presso la sede dell'I.S.M.A., il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone dei sigg.ri:

Dr. Salvatore Ventorino
Dr. Roberto Scacchi
Dr.ssa Beatrice Mazzotti

Presidente
Membro
"

Preliminarmente il Collegio procede alla verifica di cassa.

L'Istituto Cassiere (Cassa di Risparmio di Rieti) ha comunicato che alla data odierna l'ammontare della giacenza di cassa è pari a L. 394.885.278.

Detto saldo non collima con quello risultante dal giornale di cassa (L. 337.200.279, comprensiva della somma di L. 6.000.000 afferente al fondo economale di Monterotondo e Treviglio), in quanto la CARIRI ha comunicato che alla data del 6/5/96 risultano inevasi n. 61 mandati per complessive L. 75.499.284 nonchè n. 11 reversali per totali L. 11.814.285.

Si è successivamente proceduto alla verifica del fondo economale della sede rilevando i seguenti dati:

- spese postali	L. 410.000	
- spese varie	L. 105.000	

TOTALE		L. 515.000

- denaro contante	L. 1.485.000
che risulta così costituito:	

n. 14 da L. 100.000	L. 1.400.000
" 1 da L. 50.000	L. 50.000
" 1 " L. 10.000	L. 10.000
" 1 " L. 2.000	L. 2.000
" 23 " L. 1.000	L. 23.000

TOTALE		L. 1.485.000
--------	--	--------------



p. c. c.
all'originale
Monterotondo, 11/13/96
Il Direttore
Ing. Giovanni Santoro

TOTALE	L. 2.000.000
--------	--------------

Si procede poi a verificare il Bilancio Consuntivo 1995.

Esaminati il conto finanziario ed il conto patrimoniale e raffrontati i dati in essi esposti con quelli risultanti dalle scritture contabili, il Collegio ne attesta la perfetta corrispondenza.

Tali dati si riassumono come segue:

ENTRATE	COMPETENZA	CASSA
Tit. II - Entrate derivanti da trasferimenti correnti	L. 1.350.605.865	L. 1.371.851.345
Tit. III - Altre entrate	L. 277.198.110	L. 300.123.275
Tit. IV - Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione crediti	L. 113.894.424	L. 109.437.424
Tit. V - Entrate derivanti da trasferimenti in c/cap.	L. 74.014.130	L. 37.007.065
Tit. VII - Partite di giro	L. 138.831.713	L. 138.429.727
	-----	-----
Totale entrate	L. 1.954.544.242	L. 1.956.848.836
	=====	=====

USCITE	COMPETENZA	CASSA
Tit. I - Spese correnti	L. 1.513.344.188	L. 1.533.167.651
Tit. II - Spese in c/capitale	L. 359.668.805	L. 281.260.585
Tit. IV - Partite di giro	L. 138.831.713	L. 154.243.826
	-----	-----
Totale uscite	L. 2.011.844.706	L. 1.968.672.062
	=====	=====

RIEPILOGO

Entrate in c/competenza	L. 1.954.544.242	
Uscite " "	L. 2.011.844.706	

	L. 57.300.464	Disavanzo finanziario
	=====	
Entrate in c/cassa	L. 1.956.848.836	
Uscite " "	L. 1.968.672.062	

	L. 11.823.226	Differenza -
	L. 783.742.186	Saldo all'1/1/95

	L. 771.918.960	Saldo al 31/12/95
	=====	

Il predetto saldo di L. 771.918.960 non corrisponde a quello attestato dalla CARIRI (L. 765.918.960), in quanto è comprensivo della somma di L. 6.000.000, relativa alla cassa economale della sede centrale e della SOP di Treviglio.

Non vi è, altresì, corrispondenza tra il menzionato saldo della CARIRI ed il saldo comunicato dalla Tesoreria Provinciale dello Stato con mod. 56.T in data 08/01/96, pari a L. 772.263.996.

La differenza in più di L. 6.345.036 è dovuta:

- a) alla mancata contabilizzazione da parte dell'Istituto, nell'anno 1995, del versamento effettuato dal MIRAAF in data 22/12/95 di L. 5.781.290, (contabilizzazione avvenuta el 1996 con rev. n. 1 e mand. n. 23);
- b) alla mancata registrazione da parte della Tesoreria nell'anno 1995 del pagamento effettuato con mand. n. 1424 alla CARIRI di L. 563.746, per le spese postali sostenute nell'anno. Tale pagamento risulta infatti registrato in Tesoreria solo il 3/1/96.

Dai dati esposti risulta che le entrate accertate ammontano a L. 1.954.544.242 di cui L. 1.716.389.387 rimosse, mentre L. 238.154.855 sono rimaste da riscuotere (residui attivi).

Le spese impegnate ammontano a L. 2.011.844.706 di cui L. 1.717.376.332 pagate e L. 294.468.374 da pagare (residui passivi).

GESTIONE RESIDUI

Il conto residui all'inizio dell'esercizio 1995 presentava le seguenti risultanze:

Residui attivi	L. 799.156.682	
Residui passivi	L. 365.793.997	

	L. 433.362.685	Eccedenza attiva

Nel corso dell'esercizio tale situazione è risultata così modificata:

	1.01.95	VARIAZIONI		DEFINITIVI	RISCOSSI O PAGATI	DA RISCOUTERE O DA PAGARE
		+	-			
A	799.156.682		3.248.970	795.907.712	240.459.449	555.448.263
P	365.793.997	326.450	92.497.177	273.623.270	251.295.730	22.327.540

Si è accertato che le variazioni nei residui attivi derivano, per un totale di L. 3.248.970, dalla eliminazione di somme non più realizzabili anche dopo aver eseguito tutti gli atti per ottenerne la riscossione e nei residui passivi dall'eliminazione di somme non più dovute (per un totale di L. 92.170.727).

Il risultato complessivo della gestione residui al 31/12/1995, tenuto conto anche di quella di competenza viene così determinato:

RESIDUI	ESERCIZIO 94	ESERCIZIO 95	TOTALE
Attivi	555.448.263	238.154.855	793.603.118
Passivi	22.327.540	294.468.374	316.795.914
	+ 533.120.723	- 56.313.519	+ 476.807.204

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Fondo cassa al 31/12/1995	L.	771.918.960
Residui attivi	L.	793.603.118
Residui passivi	L.	316.795.914

Avanzo di Amministrazione al 31/12/1995	L.	1.248.726.164
		=====

L'avanzo, ai sensi della circolare M.A.F. n. 60/90, è in gran parte (L. 1.087.423.868) dovuto ai progetti finalizzati pluriennali così come analiticamente riportato nelle pag. 3 e 4 della relazione del Presidente, mentre quello effettivo, correlato a vere e proprie economie di bilancio, è pari a L. 170.302.296.

Situazione di cassa

Il Collegio constata che il saldo dell'estratto conto dell'Istituto Cassiere risulta al 31/12/95, di	L.	765.918.960
al quale si aggiunge la somma del		
fondo economale di Roma di	L.	2.000.000
e della SOP di Treviglio	L.	4.000.000

Fondo di cassa al 31/12/95	L.	771.918.960
		=====

Situazione patrimoniale

Al 31/12/95 la situazione patrimoniale presenta i seguenti dati:

ATTIVITA'

Cassa	L.	771.918.960
Deposito cauzionale	L.	774.000
Beni immobili	L.	6.341.928.650
Beni mobili	L.	4.738.898.739
Residui attivi	L.	793.603.118
Disavanzo economico dell'esercizio	L.	110.089.597

TOTALE ATTIVITA'	L.	12.757.213.064
		=====

PASSIVITA'

Residui passivi	L. 316.795.914
Fondo indennità anzianità	L. 179.613.089
Fondo ammortamento immobili	L. 574.168.724
Fondo ammortamento impianti	L. 3.332.190.131
Fondo ammortamento automezzi, mobili e macchine ufficio	L. 436.438.990
Avanzo economico esercizi precedenti	L. 7.918.006.216

TOTALE PASSIVITA'	L. 12.757.213.064
	=====

Accertato che i fondi di ammortamento sono stati computati come prescritto dalla circolare M.I.R.A.A.F. n. 16 del 29/01/90, il Collegio esprime parere favorevole in merito al Bilancio Consuntivo per l'esercizio finanziario 1995.

Alle ore 12,15 si è conclusa la presente riunione del Collegio dei Revisori.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dr. Salvatore Ventorino
Dr. Roberto Scacchi
Dr.ssa Beatrice Mazzotti

Salvatore Ventorino
Roberto Scacchi
Beatrice Mazzotti

BILANCIO CONSUNTIVO

ENTRATE

C A P I T O L O		G E S T I O N E D I C O N P E T E N Z A								
CODICE	DESCRIZIONE	P R E V I S I O N I				S O N N E A C C E R T A T E			D I F F E R E N Z E R I S P E T T O A L L E P R E V I S I O N I	
		I N I Z I A L I	V A R I A Z I O N I		D E F I N I T I V E	R I S C O S S E	R I M A S T E D A R I S C U O T E R E	T O T A L I A C C E R T A T I	D I F F E R E N Z E	
			I N A U M E N T O	I N D I M I N U Z I O N E					I N +	I N -
		4	5 (7-4)	6 (4-7)	7 (4+5-6)	8	9 (10-8)	10 (8+9)	11 (10-7)	12 (7-10)
	TITOLO 1 - Avanzo di Amministrazione Entrate contributive	1.037.479.355	179.625.516		1.217.104.871					
	Cat. 1 - Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti									
	Cat. 2 - Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni									
	TITOLO 2 - CONTRIBUTO NAF									
	Cat. 3 - CONTRIBUTO NAF									
203010	- CONTRIBUTO NAF	984.000.000	50.000.000	14.000.000	1.000.000.000	1.000.000.000		1.000.000.000		
203020	- Altri contributi del NAF		138.000.000		138.000.000	59.000.000	69.000.000	138.000.000		
203022	- Altri contributi NIRAUF PRISCA		59.400.000		59.400.000	29.700.000	29.700.000	59.400.000		
203025	- Altri contributi del NAF (TF)									
203026	- altri contributi POC									
203027	- Altri contributi NAF F.P.		55.440.000		55.440.000	27.720.000	27.720.000	55.440.000		
	- Totale Categoria 3 -	984.000.000	302.840.000	14.000.000	1.252.840.000	1.126.420.000	126.420.000	1.252.840.000		
	Cat. 4 - Trasferimenti da parte delle Regioni									
	Cat. 5 - Trasferimenti da parte dei Comuni e delle Provin									
	Cat. 6 - Trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico e privato									
204010	- Contributo U.M.A.P.D.A.									
204011	- CONTRIBUTO PROGETTO CYMARA (A. BIOTEC)									
204013	- Contributo CEE Progetto BIONASSA									
204017	- Contributo CEE (Barre irrigatrici)									
204018	- Contrib. I.D.S. per PROG.PANDA	10.500.000			10.500.000		10.500.000	10.500.000		
20401A	- Contributo ENEL		71.400.000		71.400.000	21.420.000	49.980.000	71.400.000		
20401B	- CONTRIBUTO ROMINIA		8.000.000		8.000.000	3.507.200	4.492.800	8.000.000		
20401C	- Progetto contributo GINESTRA					7.865.865		7.865.865	7.865.865	

ENTRATE

ENTRATE											
CAPITOLO	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA					TOTALE DEBITI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
CODICE	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
					IN +	IN -			IN +	IN -	
	13	14	15 (14-14)	16 (14+15)	17 (16-13)	18 (13-16)	19	20	21 (20-19)	22 (19-20)	23 (19+15)
TIT. 1											
TIT. 2											
203010	62.800.000	62.800.000		62.800.000			1.062.800.000	1.062.800.000			
203020	73.500.000	7.500.000	66.000.000	73.500.000			139.500.000	76.500.000		63.000.000	135.000.000
203022							29.700.000	29.700.000			29.700.000
203025	142.500.000		142.500.000	142.500.000			142.500.000			142.500.000	142.500.000
203026											
203029	59.993.103	59.990.135		59.990.135		2.968	87.711.103	87.710.195		968	27.720.000
Tot. Cat. 3	338.793.103	130.290.135	208.500.000	338.790.135		2.968	1.462.211.103	1.256.710.135		205.500.968	334.920.000
206010	5.000.000		5.000.000	5.000.000			5.000.000			5.000.000	5.000.000
206011	40.143.055		40.143.055	40.143.055			10.143.055			10.143.055	40.143.055
206013	83.657.688		83.657.688	83.657.688			41.657.688			41.657.688	83.657.688
206017	269.250.000	82.348.145	185.901.855	269.250.000			191.250.000	82.348.145		108.901.855	185.901.855
206018							10.500.000			10.500.000	10.500.000
20601A							71.400.000	21.420.000		49.980.000	49.980.000
20601B							8.000.000	3.507.200		4.492.800	4.492.800
20601C								7.845.845		7.845.845	

ENTRATE

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSE	RIMASTE DA RISCOUERE	TOTALI ACCERTATI		
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE					IN +	IN -
		4	5 (7-4)	6 (4-7)	7 (4+5-6)	8	9 (10-8)	10 (8+9)	11 (10-7)	12 (7-10)
	- Totale Categoria 6 - - TOTALE TITOLO 2 -	10.500.000 974.500.000	79.400.000 382.240.000		89.900.000 1.342.740.000	32.793.065 1.159.213.065	64.972.800 191.392.800	97.765.865 1.350.605.865	7.865.865 7.865.865	
	TITOLO 3 - Altre entrate			14.000.000						
307010	Cat. 7 - Entrate derivanti dalla vendita di beni e delle prestazioni di servizi									
307030	- Ricavi dall'avendita di prodotti	45.000.000	27.294.815		72.294.815	80.157.215	148.000	80.305.215	8.010.400	
307034	- Proventi derivanti dalla prestazione di servizi	23.800.000	15.000.000		38.800.000	38.800.000		38.800.000		
	- PROVENTI DERIVANTI DALLA PRESTAZ. DI SERVIZI CERT.	96.000.000	44.172.267		140.172.267	127.727.340	357.000	128.084.340		12.087.907
	- Totale Categoria 7 - Cat. 8 - Redditi e proventi patrimoniali	154.800.000	86.467.062		251.267.062	246.684.555	505.000	247.189.555	8.010.400	12.087.907
308010	- Affitto immobili	9.500.000			9.500.000	10.658.500		10.658.500	1.158.500	
308030	- Interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti	850.000			850.000		174.194	174.194		675.806
	- Totale Categoria 8 - Cat. 9 - Poste correttive e compensative di spese correnti	10.350.000			10.350.000	10.658.500	174.194	10.832.694	1.158.500	675.806
309010	- Recupero e rimborsi diversi	3.500.000	7.308.775		10.808.775	14.809.051	4.216.810	19.025.861	8.217.084	
	- Totale Categoria 9 - Cat. 10 - Entrate non classificabili in altre voci	3.500.000	7.308.775		10.808.775	14.809.051	4.216.810	19.025.861	8.217.084	
310010	- Entrate non classificabili	300.000			300.000	150.000		150.000		150.000
	- Totale Categoria 10 - - TOTALE TITOLO 3 -	300.000 178.950.000			300.000 272.725.837	150.000 272.302.106		150.000 277.198.110		150.000 12.913.713
	TITOLO 4 - Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossioni di crediti		93.775.837				4.896.004		17.385.986	
411010	Cat. 11 - Alienazione di immobili e diritti reali									
	- Alienazione terreni									
412010	Cat. 12 - Alienazione di immobilizzazioni tecniche									
412030	- Alienazione beni mobili, arredi e macchine d'ufficio						357.000	357.000	357.000	
412040	- Alienazione macchine e attrezzature agricole									
	- Alienazione automezzi					800.000	4.100.000	4.900.000	4.900.000	

ENTRATE

ENTRATE											
CAPITOLO	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
CODICE	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
					IN +	IN -			IN +	IN -	
	13	14	15 (16-14)	16 (14+15)	17 (16-13)	18 (13-16)	19	20	21 (20-19)	22 (19-20)	23 (9+15)
Tot. Cat. 6 TOT. TIT. 2 TIT. 3	397.050.743 735.843.846	82.348.145 212.438.280	314.702.598 523.202.598	397.050.743 735.840.878		2.768	343.950.743 1.808.161.046	115.141.210 1.371.851.345	7.845.845 7.845.845	238.675.398 444.174.366	379.675.398 714.595.398
307010	7.687.680	7.687.680		7.687.680			79.982.495	87.844.895	7.862.400		148.000
307030	10.000.000		10.000.000	10.000.000			48.800.000	58.800.000		10.000.000	10.000.000
307034	18.305.919	18.305.919		18.305.919			158.478.166	146.033.259		12.444.907	357.000
Tot. Cat. 7	35.993.599	35.993.599	10.000.000	35.993.599			287.260.661	272.678.154	7.862.400	22.444.907	10.505.000
308010	283.170	283.170		283.170			9.783.170	10.741.670	1.158.500		
308030	184.766	184.766		184.766			1.034.766	184.766		850.000	174.194
Tot. Cat. 8	467.936	467.936		467.936			10.817.936	11.126.436	1.158.500	850.000	174.194
309010	8.336.906	1.209.634	3.881.270	5.090.904		3.246.002	18.645.681	15.018.685		2.626.996	8.098.000
Tot. Cat. 9	8.336.906	1.209.634	3.881.270	5.090.904		3.246.002	18.645.681	15.018.685		2.626.996	8.098.000
310010	150.000	150.000		150.000			450.000	300.000		150.000	
Tot. Cat. 10 TOT. TIT. 3 TIT. 4	150.000 44.948.441	150.000 27.821.169		150.000 41.702.439		3.246.002	450.000 317.174.278	300.000 300.123.275		150.000 26.071.903	18.777.274
411010											
412010											
412030											357.000
412040								800.000	800.000		4.100.000

ENTRATE

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALE	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSE	RIMASTE DA RISCOUERE	TOTALI ACCERTATI		
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE					IN +	IN -
		4	5 (7-6)	6 (4-7)	7 (4+5-6)	8	9 (10-8)	10 (8+9)	11 (10-7)	12 (7-10)
	- Totale Categoria 12 -					800.000	4.457.000	5.257.000	5.257.000	
	Cat. 13 - Realizzo di valori mobiliari									
	Cat. 14 - Riscossione di crediti									
414010	- Prelevamenti di depositi bancari									
414020	- Prelevamento da depositi vincolati per liquidazioni e indennità di anzianità oppure cap. assicurazione									
414030	- Ritiro di depositi a cauzione presso terzi									
414050	- Rimborso di anticipazioni alle gestioni autonome	108.637.424			108.637.424	108.637.424		108.637.424		
414060	- Estinzione del C/C vincolato al deposito liquidazione indennità di anzianità									
	- Totale Categoria 14 -	108.637.424			108.637.424	108.637.424		108.637.424		
	- TOTALE TITOLO 5 -	108.637.424			108.637.424	108.637.424	4.457.000	113.894.424	5.257.000	
	TITOLO 5 - Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale									
	Cat. 15 - Trasferimenti dello Stato									
515010	- Finanziamenti MAF per spese in conto capitale	74.014.130			74.014.130	37.007.065	37.007.065	74.014.130		
	- Totale Categoria 15 -	74.014.130			74.014.130	37.007.065	37.007.065	74.014.130		
	Cat. 16 - Trasferimenti dalle Regioni									
	Cat. 17 - Trasferimenti da comuni e provincie									
	Cat. 18 - Trasferimenti da altri enti del settore pubblico e privato									
	- TOTALE TITOLO 5 -	74.014.130			74.014.130	37.007.065	37.007.065	74.014.130		
	TITOLO 6 - Accensione di prestiti									
	Cat. 19 - Assunzione di mutui									
	Cat. 20 - Assunzione di altri debiti finanziari									
	Cat. 21 - Emissione di obbligazioni									
	TITOLO 7 - Partite di giro									
	Cat. 22 - Entrate aventi natura di partite di giro									
722010	- Ritenute erariali	80.000.000	25.000.000		105.000.000	95.761.014	401.986	96.163.000		8.837.000