

Verbale del 7 maggio 2016

OGGETTO: Relazione al conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2015.

Il giorno 7 del mese di maggio dell'anno 2016 si è riunito il Collegio dei Revisori per esaminare il conto consuntivo 2015 del Consorzio Interuniversitario per l'Alta Formazione in Matematica (CIAFM). .

Preliminarmente si fa presente che il Conto Consuntivo 2015 del Consorzio viene redatto secondo lo schema di bilancio di cui agli allegati B e C della Determina n. 0037547 del Ragioniere Generale dello Stato del 26/04/2010.

Il Consorzio è stato in grado di assegnare alla SMI per l'esercizio finanziario 2015 un contributo di € 169.000, avendo ricevuto assegnazioni per complessivi Euro 130.000 di cui Euro 100.000, da parte dell'Università di Perugia ed Euro 30.000 da parte dell'INDAM. Il Consorzio ha potuto dunque assolvere - anche se solo in misura parziale - gli obblighi che gli derivano dal suo rapporto privilegiato con la SMI, sancito dallo Statuto.

Il consuntivo presenta i seguenti risultati:

Entrate accertate	512.093,74
Spese impegnate	471.880,51
Avanzo di competenza	40.213,23
Fondo cassa al 31/12/2015	50.908,07
Residui attivi	288.042,81
Residui passivi	298.737,65
Avanzo di amministrazione al 31/12/2015	40.213,23
Disavanzo economico	-7.831,49
Patrimonio netto	36.205,06

AVANZO DI COMPETENZA

L'avanzo di competenza di € 40.213,23 deriva dalla differenza tra le entrate accertate pari ad € 512.093,74 e le spese impegnate pari a € 471.880,51

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amministrazione ammonta ad € 40.213,23 ed è così determinato:

Consistenza di cassa di inizio esercizio	€ 68.731,99
Riscossioni	
in conto competenza	180.006,21
in conto residui	81.765,47
Pagamenti	
in conto competenza	173.142,86
in conto residui	106.452,74
Consistenza di cassa di fine esercizio	€ 50.908,07
Residui attivi	
Esercizi precedenti	0.00
esercizio in corso	288.042,81
Residui passivi	
esercizi precedenti	0,00
esercizi in corso	298.737,65
Avanzo di amministrazione al 31/12/2015	€ 40.213,23

PARTITE DI GIRO

In detto titolo figurano le somme che il Consorzio riceverà per il finanziamento di borse di studio per il Dottorato di Ricerca in Matematica, Informatica e Statistica e per il Dottorato in matematica sulla base delle seguenti convenzioni:

- n. 2 convenzioni stipulate rispettivamente in data 5/5/2014 e 6/6/2014, la prima tra CIAFM, Università di Firenze e INDAM (n. 2 borse di studio) e la seconda tra CIAFM, Università di Firenze e Università di Perugia (n. 3 borse di studio): somme interamente, da riversare all'Università di Firenze (entro 15 giorni dal ricevimento delle stesse);
- n.1 convenzione stipulata nell'anno 2015 tra Ciafm, INDAM e Università di Firenze per il finanziamento di n. 2 borse di studio per il dottorato di ricerca consortile: somme interamente, da riversare all'Università di Firenze (entro 15 giorni dal ricevimento delle stesse);
- n. 1 convenzione stipulata nel 2015 tra CIAFM, Università di Firenze e Università di Perugia (n. 3 borse di studio) con sede amministrativa presso l'Università di Firenze: somme interamente da riversare all'Università di Firenze (entro 15 giorni);
- n.1 convenzione stipulata nell'anno 2015 tra Ciafm, INDAM e Università di Milano Bicocca e Università di Pavia per l'istituzione di n. 30 borse triennali (10 all'anno per tre anni) per il dottorato di ricerca consortile in matematica con sede amm.va presso l'Università di Pavia, per diciotto delle quali (4 all'anno per tre anni provenienti dall'Università di Milano Biocca e 2 all'anno per tre anni dall'INDAM) le somme transiteranno dal Ciafm che provvederà a riversarle all'Università degli Studi di Pavia.

CONTO ECONOMICO

Le risultanze complessive del conto economico evidenziano un disavanzo di Euro - 7.831,49.

Il valore della produzione ammonta a Euro 186.000 (contro Euro 246.000,00 del precedente esercizio a fronte di costi della produzione per Euro 193.837,70 (contro Euro 248.680,72 del precedente esercizio). La differenza tra valore e costi della produzione è pari a Euro - 7.831,49.

La gestione finanziaria si è chiusa con un saldo positivo di Euro 6,21.

STATO PATRIMONIALE

Relativamente allo stato patrimoniale si segnala quanto segue.

Attività

Sussistono un credito di Euro 10.000 nei confronti del Politecnico di Milano per la quota relativa all'esercizio 2015.

Le disponibilità liquide ammontano a complessivi Euro 50.908,07 di cui Euro 50.691,48 rappresentate da depositi bancari ed Euro 216,59 rappresentate da giacenze di cassa.

Il totale attivo circolante ammonta ad Euro 60.908,07 a fronte di Euro 68.731,99 del precedente esercizio.

Passività

Patrimonio netto

Il fondo di dotazione del Consorzio ammonta ad Euro 40.000, al netto del debito di Euro 4.000 nei confronti dell'Università Statale di Milano che – a seguito del recesso dal Consorzio – potrebbe richiedere la restituzione della quota di Euro 4.000 versata a titolo di fondo di dotazione. Il patrimonio netto complessivo comprensivo del disavanzo dell'esercizio ammonta a complessivi Euro 36.205,06 a fronte di Euro 44.036,55 del precedente esercizio.

Debiti

Sono iscritti al valore nominale, ammontano ad Euro 24.703,01 a fronte di Euro 24.695,44 del precedente esercizio e risultano così suddivisi:

Euro 4.000,00: debiti nei confronti dell'Università Statale di Milano per l'eventuale restituzione (ad oggi non richiesta) dell'importo dalla stessa versato a titolo di fondo di dotazione, a seguito del recesso dal Consorzio della suddetta Università;

Euro 20.703,01: debiti verso fornitori

Il Collegio, con riferimento ai contributi per totali 169.000,00 euro assegnati alla SMI nel 2015 per l'organizzazione dei Corsi estivi residenziali a Perugia e a Cortona, registra che la rendicontazione dell'impiego delle predette somme risulta tuttora in corso da parte della SMI, alla quale peraltro va riconosciuto il risultato, nonostante la limitata disponibilità di fondi, di aver assicurato ad oggi la continuità dell'indizione annuale dei corsi istituzionali.

In conclusione il Collegio, nel dare atto della limitatezza delle risorse finanziarie disponibili a fronte delle esigenze connesse al perseguimento dei fini istituzionali del Consorzio, , esprime parere favorevole sul Rendiconto generale per l'esercizio finanziario

2015 presentato dal Direttore del CIAFM, ai fini dell'approvazione da parte del Consiglio Direttivo.

Letto, approvato e sottoscritto dagli intervenuti.

Dr. Sandro Valli (Presidente)

Dr. Carlo Durante (Componente)

Prof Enrico Fazzini (Componente)