

ISTITUZIONE COMUNALE I.ST.AR. - ORISTANO

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO) al 31/12/2014

A) <u>IMMOBILIZZAZIONI</u>	IMPOR TI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
I) <u>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</u>							
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		0	0				0
Totale		0	0				0
II) <u>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</u>							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
2) Terreni (patrimonio indisponibile)							
3) Terreni (patrimonio disponibile)							
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		497	0			0	497
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
12) Diritti reali su beni di terzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
13) Immobilizzazioni in corso							
Totale		497	0		497	0	497
							0
							497
							-497



Handwritten signature or initials in the top right corner of the page.

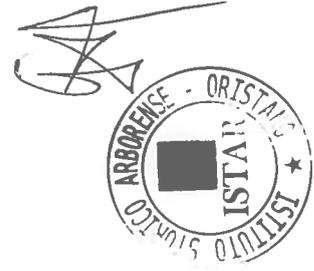
III) ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZATI										
1) Titoli	0									
Totale										
IV) DISPONIBILITÀ LIQUIDE										
1) Fondo di cassa	5.944	56.947	57.317						5.574	
2) Depositi bancari	5.944	56.947	57.317						5.574	
Totale	56.007	91.192	114.263						32.872	
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE										
C) RATEI RISCONTI										
I) Ratei attivi	0	0	0						0	
II) Risconti attivi										
TOTALE RATEI RISCONTI	0	0	0						0	
TOTALE DELL'ATTIVO (A + B + C)	56.504	91.192	114.760						32.872	
CONTI D'ORDINE										
D) OPERE DA REALIZZARE										
E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI										
F) BENI DI TERZI										
TOTALE CONTI D'ORDINE										



[Handwritten signature]

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO) al 31/12/2014

	IMPOR- TI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE	CONSISTENZA FINALE
			+	-		
A) PATRIMONIO NETTO						
I) Netto patrimoniale		4.573	2.401	0		6.974
II) Netto da beni demaniali						
TOTALE PATRIMONIO NETTO		4.573	2.401	0		6.974
B) CONFERIMENTI						
I) Conferimenti da trasferimenti in capitale						
II) Conferimenti da concessioni di edificare						
TOTALE CONFERIMENTI		0	0	0		0
C) DEBITI						
I) <u>Debiti di finanziamento</u>						
1) per finanziamenti a breve termine						
2) per mutui e prestiti						
3) per prestiti obbligazionari						
4) per debiti pluriennali						
II) <u>Debiti di funzionamento</u>		39.533	22.969	35.804	0	25.898
III) <u>Debiti per IVA</u>						
IV) <u>Debiti per anticipazione di cassa</u>						
V) <u>Debiti per somme anticipate da terzi</u>		8.824	6.946	15.707	0	0
VI) <u>Debiti verso:</u>						
1) imprese controllate						
2) imprese collegate						
3) altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)						
VII) <u>Altri debiti</u>		3.574	2.231	5.805		0
TOTALE DEBITI		51.931	32.147	57.316	0	25.898
D) RATEI E RISCONTI						
I) Ratei passivi						
II) Risconti passivi						
TOTALE RATEI E RISCONTI		0	0	0		0
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)		56.504	34.548	57.316		32.872



CONTI D'ORDINE									
E) <u>IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE</u>									
F) <u>CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI</u>									
G) <u>BENI DI TERZI</u>									
TOTALE CONTI D'ORDINE									

Oristano, 30/03/2015

Il Direttore
 (Prof. Giampaolo Mele)




Descrizione	residui conservati (3)	stanziamenti definitivi di bilancio Competenza (4)	Totale Accertamenti		Riscossioni			Determinazione dei residui Residui attivi da riportare			Differenze Residui Competenza			
			Gestione Residui (7+10) 5	Gestione Competenza (8+11) 6	Residui (7)	Competenza (8)	Totale (9)	Dai Residui (10)	Dalla Competenza(1) 1)	Totale (12)	Maggiori residui (13) 5-3	Minori residui (14) 3-5	Maggiori Accertamenti (15) 6-4	Minori Accertamenti (16) 4-6
TOTALI	50.063,01	34.243,85	50.000,01	34.243,85	50.000,01	6.946,25	56.946,26	0,00	27.297,60	27.297,60	0,00	63,00	0,00	0,00



ISTITUZIONE COMUNALE ISTAR

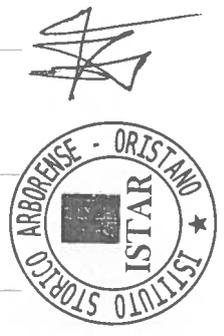
Conto di Bilancio Anno 2014

Riepilogo delle Uscite

Descrizione	residui conservati (3)	stanziamenti definitivi di bilancio Competenza (4)	Totale impegni		Pagamenti			Determinazione dei residui			Differenze					
			Gestione Residui (5)	Gestione Competenza	Residui (8)	Competenza (9)	Totale (10)	Dai Residui (11)	Dalla Competenza (12)	Totale (13)	Residui		Competenze			
											Totale (6)	di cui spese correlate alle entrate (7)		Totale Insussistenze (14)	Prescritti (15)	Economie (16)
I - Spese Correnti																
105 Funzioni relative alla cultura e beni culturali																
1050502 - Acquisto Beni di Consumo																
1050502 009 Spese Diverse di funzionamento	0,00	508,43	0,00	508,43	0,00	508,43	508,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1050503 - Prestazioni di Servizio																
1050503 004 Collaboratori occasionali e Co Co Co	0,00	2.520,00	0,00	2.520,00	0,00	2.160,00	2.160,00	0,00	360,00	0,00	360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Descrizione	residui conservati (3)	stanziamenti definitivi di bilancio Competenza (4)	Totale Impegni		Pagamenti			Determinazione dei residui			Differenze			
			Gestione Residui (5)	Gestione Competenza	Residui (8)	Competenza (9)	Totale (10)	Dai Residui (11)	Dalla Competenza (12)	Totale (13)	Residui		Competenze	
											Totale (6)	di cui spese correlate alle entrate (7)		Totale Insussistenze (14)
1050503.005 Rimborsi e Compensi Direttore	22.000,00	11.731,73	22.000,00	11.731,73	10.999,79	0,00	10.999,79	11.000,21	11.731,73	22.731,94	0,00	0,00	0,00	0,00
1050503.007 Compensi Amministratori	0,00	60,00	0,00	60,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60,00	60,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1050503.008 Prestazioni professionali	4.649,90	2.325,00	4.649,90	2.325,00	4.649,90	0,00	4.649,90	0,00	2.325,00	2.325,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1050503.009 Spese per Convegni, conferenze, seminari, mostre	2.782,75	5.180,40	2.782,75	5.180,40	2.782,75	5.180,40	7.963,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1050503.017 Insussistenze	0,00	639,76	0,00	639,76	0,00	219,76	219,76	0,00	420,00	420,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1050503.018 - Servizi Contenuti WEB	10.100,00	0,00	9.300,00	0,00	9.300,00	0,00	9.300,00	0,00	0,00	0,00	-800,00	0,00	0,00	0,00
1050506.001 Commissioni trimestrali Tesoriere	0,00	3,89	0,00	3,89	0,00	3,89	3,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1050507 - Imposte e Tasse														
1050507.001 IRAP	641,13	617,35	641,13	617,35	641,13	617,35	1.258,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Descrizione	residui conservati (3)	stanziamenti definitivi di bilancio Competenza (4)	Totale Impegni		Pagamenti			Determinazione dei residui			Differenze				
			Gestione Residui (5)	Gestione Competenza	Residui (8)	Competenza (9)	Totale (10)	Dai Residui (11)	Dalla Competenza (12)	Totale (13)	Residui		Competenze		
											Totale (6)	di cui spese correlate alle entrate (7)		Totale Insussistenze (14)	Prescritti (15)
1050507.002 INPS su Co.Co.Co.	2.933,26	1.613,70	2.933,26	1.613,70	4.546,96	2.933,26	1.613,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
400 Ritenute Previdenziali															
4000001 - Ritenute Previdenziali															
4000001.001 Ritenute Previdenziali e Assistenziali	1.466,74	806,30	1.466,74	806,30	2.273,04	1.466,74	806,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4000002 - Ritenute Erariali															
4000002.001 Ritenute Erariali	7.104,04	6.139,95	7.041,04	6.139,95	13.180,99	7.041,04	6.139,95	0,00	0,00	0,00	-63,00	0,00	0,00	0,00	
4000003 - Ritenute Assistenziali															
4000003.001 Addizionale Regionale IRPEF	252,56	0,00	252,56	0,00	252,56	252,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	



Descrizione	residui conservati (3)	stanziamenti definitivi di bilancio Competenza (4)	Totale impegni		Pagamenti			Determinazione dei residui			Differenze			
			Gestione Residui (5)	Gestione Competenza	Residui (8)	Competenza (9)	Totale (10)	Dai Residui (11)	Residui passivi da riportare		Residui		Competenze Economiche (16)	
									Totale (6)	di cui spese correlate alle entrate (7)	Dalla Competenza (12)	Totale (13)		Totale Insussistenze (14)
TOTALI	51.930,38	32.146,51	51.067,38	32.146,51	40.067,17	17.249,78	57.316,95	11.000,21	14.896,73	25.896,94	-863,00	0,00	0,00	0,00



[Handwritten signature]

ISTITUZIONE COMUNALE I.ST.AR. - ORISTANO
Conto Economico al 31/12/2014

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A) <u>PROVENTI DELLA GESTIONE</u>			
1) Proventi tributari			
2) Proventi da trasferimenti	26.583		
3) Proventi da servizi pubblici			
4) Proventi da gestione patrimoniale			
5) Proventi diversi	715		
6) Proventi da concessioni di edificare			
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			
Totale proventi della gestione (A)		27.298	27.298
B) <u>COSTI DELLA GESTIONE</u>			
9) Personale			
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	508		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			
12) Prestazioni di servizi	22.461		
13) Godimento beni di terzi			
14) Trasferimenti			
15) Imposte e tasse	2.231		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	497		
Totale costi di gestione (B)		25.697	25.697
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)		1.601	1.601
C) <u>PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</u>			
17) Utili			
18) Interessi su capitale di dotazione			
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate			
Totale (C) (17 + 18 - 19)		0	0
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A - B +/- C)		1.601	1.601
D) <u>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>			
20) Interessi attivi	0		
21) Interessi passivi:			
- su mutui e prestiti			
- su obbligazioni			
- su anticipazioni			
- per altre cause			
Totale (D) (20 - 21)		0	0
E) <u>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>			
Proventi			
22) Insussistenze del passivo	863		
23) Sopravvivenze attive			
24) Plusvalenze patrimoniali			
Totale proventi (e. 1) (22 + 23 + 24)		863	863
Oneri			
25) Insussistenze dell'attivo	63		



[Handwritten signature]

26) Minusvalenze patrimoniali			
27) Accantonamento per svalutazione crediti			
28) Oneri straordinari			
Totale oneri (e. 2) (25 + 26 + 27 + 28)		63	63
Totale (E) (e. 1 - e. 2)		800	800
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A - B +/- C +/- D +/- E)		2.401	2.401

Oristano, 30/03/2015



Il Direttore
Prof. Giampaolo Mele

BILANCIO CONSUNTIVO

Elenco dei Residui Attivi / Passivi

Esercizio 2014

ISTAR – Istituto Storico Arborese

Oristano

ISTITUZIONE COMUNALE ISTAR DI ORISTANO

	GESTIONE RESIDUI 2013			GESTIONE RESIDUI 2014			
	Da Residui	Pagamenti	Variazioni	Da riportare	Da Competenza	Variazioni	Da riportare
Residui Passivi							
Debiti di funzionamento					0,00	0,00	0,00
Collab. Occasionali					0,00	0,00	0,00
Compensi Direttore	11.000,21	0,00	0,00	11.000,21	11.731,73	0,00	11.731,73
Comp. Amministratori					60,00	0,00	60,00
Comp. Commissione					360,00	0,00	360,00
Prestazioni Professionali					2.325,00	0,00	2.325,00
Spese convegni, conf.					0,00	0,00	0,00
Spese Tipogr. E stampa att. Istit.					0,00	0,00	0,00
Acquisto Libri e pubblic.					0,00	0,00	0,00
Servizi contenuti WEB	800,00	0,00	-800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
nsussistenze (comp. Commssione)					360,00	0,00	360,00
insussistenze (comp. Pres.CDA)					60,00	0,00	60,00
IRAP					0,00	0,00	0,00
Contributi INPS CoCoCo					0,00	0,00	0,00
Attrezzatura Varia					0,00	0,00	0,00
Ritenute INPS					0,00	0,00	0,00
Ritenute IRPEF	63,00	63,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ritenute add. Reg.					0,00	0,00	0,00
TOTALE	11.863,21	63,00	-800,00	11.000,21	14.896,73	0,00	14.896,73

Il Direttore
Prof. Giampaolo Mele




ISTITUZIONE COMUNALE ISTAR DI ORISTANO

	GESTIONE RESIDUI 2013				GESTIONE RESIDUI 2014			
	Da Residui	Incassi	Variazioni	Da riportare	Da Competenza	Variazioni	Da riportare	Da riportare
Residui Attivi								
Contributo R.A.S.	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Contributo Com. Di oristano					26.582,60	0,00	26.582,60	0,00
Interessi Attivi	0,01	0,01	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Proventi diversi						0,00	0,00	0,00
Insussistenze e sopravv.					715,00	0,00	715,00	0,00
Ritenute INPS						0,00	0,00	0,00
Ritenute IRPEF	63,00	63,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
ritenute add. Reg.						0,00	0,00	0,00
TOTALE	50.063,01	50.063,01	0,00	100.126,02	27.297,60	0,00	27.297,60	0,00

Il Direttore
 Prof. Giampaolo Mela




ISTITUZIONE COMUNALE IST.AR. DI ORISTANO

anno 2014

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

Descrizione	+ -	Importi
- Riscossioni	(+)	6.946,25
- Pagamenti	(-)	17.249,78
DIFFERENZA	(A)	-10.303,53
- Residui Attivi	(+)	27.297,60
- Residui Passivi	(-)	14.896,73
DIFFERENZA	(B)	12.400,87
Differenza (A) - (B) - Avanzo (+) / Disavanzo (-)		2.097,34
CONCILIAZIONE CON IL CONTO ECONOMICO		
RETTIFICHE		
Sopravvenienze attive		0,00
Insussistenze del passivo		863,00
insussistenze dell'attivo		63,00
Ammortamenti		497,00
RISULTATO ECONOMICO		2.400,34

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

DESCRIZIONE	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo Cassa al 01/01/2014			5.944,36
RISCOSSIONI	50.000,01	6.946,25	56.946,26
di cui per partite di giro Euro 6.946,25			
PAGAMENTI	40.067,17	17.249,78	57.316,95
di cui per partite di giro Euro 15.706,59			
Fondo Cassa al 31/12/2014			5.573,67
RESIDUI ATTIVI	0,00	27.297,60	27.297,60
RESIDUI PASSIVI	11.000,21	14.896,73	25.896,94
DIFFERENZA			1.400,66
avanzo (+) / disavanzo (-)			6.974,33



RIEPILOGO DELLE SPESE E DELLE ENTRATE DI COMPETENZA

ENTRATE	Anno 2014	
	parziali	totali
TITOLO II - Entrate Derivanti da contributi		26.582,60
- Contributo R.A.S. L.R. 3/2009	0,00	
- Contributo quota carico Comune di Oristano	26.582,60	
Altri Proventi	0,00	
TITOLO III - Entrate Extratributarie		715,00
- Interessi attivi	0,00	
- Sopravvenienze e Insuss. (credito da 770/2014)	715,00	
TOTALE ENTRATE	27.297,60	27.297,60

USCITE	Anno 2014	
	parziali	totali
TITOLO I - Spese Correnti		25.200,26
- Acquisto beni di consumo	508,43	
- Spese per prestazioni di servizio	22.460,78	
- Imposte, Tasse e contributi	2.231,05	
TITOLO II - Spese in Conto Capitale		0,00
- Acquisto attrezzature	0,00	
- Acquisto software	0,00	
TOTALE USCITE	25.200,26	25.200,26
Avanzo di Competenza		2.097,34

COMPOSIZIONE DELL'AVANZO O DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Fondo cassa iniziale (01/01/2014)	5.944,36
Accertamenti e residui attivi riaccertati	84.243,86
Impegni e residui passivi riaccertati	83.213,89
AVANZO (+) / DISAVANZO (-) DI AMMINISTRAZIONE	6.974,33

Oristano, 30/03/2015

Il Direttore

Prof. Giampaolo Mele



NOTA INTEGRATIVA

Al bilancio chiuso al 31/12/2014

ISTAR – Istituto Storico Arborese

Oristano

Introduzione alla Nota integrativa

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2014. La struttura del bilancio rispetta gli schemi previsti dal D.P.R. 31 gennaio 1996, n. 194.

La Nota integrativa così redatta contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

CRITERI DI FORMAZIONE

Redazione del Bilancio:

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Principi di redazione del bilancio:

Il Bilancio d'esercizio dell'Istituzione, così come disposto dal regolamento di contabilità del Comune di Oristano, approvato con Delibera C.C. n. 34 del 12/02/1998, è stato predisposto sulla base della contabilità tenuta dalla stessa Istituzione Comunale.

Struttura e contenuto del Prospetto di bilancio:

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile.

NOTA INTEGRATIVA AL CONTO DEL PATRIMONIO

Struttura e Contenuto

Il conto del Patrimonio rileva il complesso dei beni e dei rapporti giuridici attivi e passivi facenti capo all'Istituzione, evidenziandone la consistenza finale, le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio rispetto alla consistenza iniziale e la conseguente variazione intervenuta nel Patrimonio Netto.

Le movimentazioni sul Patrimonio sono determinate da variazioni finanziarie, relative sia alla gestione di competenza che a quella dei residui, nonché da cause non finanziarie, riconducibili a rideterminazione dei valori (insussistenze, sopravvenienze, ammortamenti, ecc.)



IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo d'acquisto originario comprensivo, ove esistenti, degli oneri accessori di diretta imputazione, in quanto ragionevolmente attribuibili, ed esposte nell'attivo del bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.

Gli ammortamenti sono calcolati sulla base delle disposizioni contenute nell'art. 82 del Regolamento di Contabilità del Comune di Oristano approvato con delibera C.C. n. 34 del 12/02/1998.

Le spese di riparazione e manutenzione relative alle immobilizzazioni sono state rilevate nel conto economico.

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

I crediti "verso il Comune" sono stati iscritti al valore nominale

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Ratei e risconti attivi e passivi

Ratei attivi, ovvero crediti che sorgono a fronte di ricavi che pur essendo di competenza dell'esercizio appena trascorso non sono ancora stati rilevati in contabilità al 31.12 in quanto non si sono manifestati finanziariamente.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

STATO PATRIMONIALE

VOCI DELL'ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI



Codice Bilancio	B II 01
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Immobilizzazioni materiali
Consistenza iniziale	10.389
Incrementi	0
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	10.389
Ammortamenti precedenti	9.892
Ammortamento dell'anno	497
Valore contabile	0

Il valore originario delle immobilizzazioni, costituite da attrezzature didattiche e apparecchiature elettroniche uso ufficio, è stato rettificato in base alla loro residua vita utile.

ATTIVO CIRCOLANTE

Questa voce comprende tutti quegli elementi che, in genere, non sono destinati a restare a lungo nel processo gestionale; la loro caratteristica è quindi di essere utilizzati entro il termine dell'esercizio successivo a quello in cui vengono rilevati.

Fanno parte di questi elementi i crediti e le disponibilità liquide.

Crediti

Descrizione	Valori al 31.12.2013	Incrementi	Decrementi	Valori al 31/12/2014
Verso Regione	50.000	0	50.000	0
Verso Comune di Oristano	0	26.583	0	26.583
Per somme corrisposte c/terzi	63	6.946	7.009	0
Verso Regione per IRAP	0	715	0	715
Arrotondamenti				
TOTALI	50.063	34.244	57.009	27.298

Per quanto concerne questa categoria, suddivisa in diversi sottoconti, l'importo indicato nella consistenza finale corrisponde al totale dei residui attivi al 31/12/2014 dei titoli di entrata del bilancio ad essa collegati.

1. Crediti Verso Enti del settore pubblico:

sono stati iscritti al valore nominale

- ✓ Il credito "verso il Comune di Oristano" è relativo alla quota dei trasferimenti, necessari al funzionamento dell'Istituzione, deliberati a favore della stessa per l'anno 2014 e non ancora riscossi alla data di riferimento del bilancio.

2. Crediti Verso Debitori diversi:

sono stati iscritti al valore di presunto realizzo



- ✓ Il credito "Verso Regione per IRAP" è riferito al credito derivante dal modello 770/2014 per versamenti effettuati in eccesso nell'anno 2013 a causa della variazione in diminuzione dell'aliquota IRAP deliberata dalla R.A.S. per l'anno 2013

Disponibilità Liquide

Descrizione	Valori al 31.12.2013	Incrementi	Decrementi	Valori al 31/12/2014
Denaro e valori in cassa	527	0	508	19
Tesoriere – Banco di Sardegna	5.417	56.946	56.809	5.554
Arrotondamenti		1		1
TOTALI	5.944	56.947	57.317	5.574

In questa voce trova collocazione:

- il fondo cassa tenuto presso la Tesoreria Unica. Il saldo del Tesoriere è determinato dalle risultanze delle riscossioni e dei pagamenti totali rilevati dal bilancio e coincidenti con quanto effettivamente esistente presso la Tesoreria Unica alla data di chiusura del bilancio.
- il fondo cassa per le piccole spese. Il saldo è determinato dalle risultanze delle riscossioni e dei pagamenti in contanti rilevati dal bilancio e coincidenti con quanto effettivamente esistente nella cassa contante dell'Istituzione.

VOCI DEL NETTO PATRIMONIALE E DEL PASSIVO

VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO

	Netto Patrimoniale
Codice Bilancio	AI
All'inizio dell'esercizio precedente	36.256
Risultato dell'esercizio precedente	-31.683
Alla chiusura dell'esercizio precedente	4.573
Risultato dell'esercizio corrente	2.401
Alla chiusura dell'esercizio corrente	6.974

Il Patrimonio Netto rappresenta il saldo positivo fra le attività e le passività ed è incluso nel passivo ai soli fini della quadratura dello Stato Patrimoniale. Il Patrimonio netto, in sostanza, identifica l'entità dei mezzi a disposizione dell'Ente, indistintamente investita nelle attività patrimoniali.

Nel complesso il Patrimonio Netto ammonta a €. 6.974, con un aumento di €. 2.401, che trova corrispondenza nel risultato d'esercizio evidenziato nel conto economico.

DEBITI

1. Debiti di Funzionamento:



Descrizione	Valori al 31.12.2013	Incrementi	Decrementi	Valori al 31/12/2014
Verso Collaboratori occasionali	0	2.520	2.160	360
Verso Fornitori vari	2.783	5.688	8.471	0
Verso Coll. Direttivo	22.000	11.732	11.000	22.732
Verso Amministratori	0	120	0	120
Verso Professionisti	4.650	2.325	4.650	2.325
Verso collaboratori sito WEB	10.100	0	10.100	0
Verso Altri	0	580	220	360
Verso INPS (carico Ente)	0	0	0	0
Verso R.A.S. (IRAP carico Ente)	0	0	0	0
Tesoriere	0	4	4	0
Arrotondamenti			-1	1
TOTALI	39.533	22.969	36.604	25.898

I debiti di funzionamento corrispondono alle passività sorte per le forniture e l'acquisto dei fattori produttivi necessari a garantire il normale funzionamento dei servizi.

5. Debiti per somme anticipate da terzi:

Tale voce comprende il debito verso l'erario e l'Istituto di previdenza sociale, per somme da versare in qualità di sostituto d'imposta.

Descrizione	Valori al 31.12.2013	Incrementi	Decrementi	Valori al 31/12/2014
Ritenute Previdenziali	1.467	806	2.273	0
Ritenute IRPEF	7.357	6.139	13.497	-1
Arrotondamenti	0	1	0	1
TOTALI	8.824	6.946	15.770	0

7. Altri debiti:

Descrizione	Valori al 31.12.2013	Incrementi	Decrementi	Valori al 31/12/2014
Verso INPS (carico Ente)	2.933	1.614	4.547	0
Verso R.A.S. (IRAP carico Ente)	641	617	1.258	0
Arrotondamenti			0	0
TOTALI	3.574	2.231	5.805	0

Nella voce sono state collocate le somme dovute rispettivamente all'Istituto Nazionale di Previdenza Sociale e alla Regione Sardegna per IRAP, a carico dell'Ente, per compensi erogati nel corso dell'anno 2014.



I debiti nel loro complesso coincidono con il totale dei residui passivi del titolo I della spesa l'Ente.

RATEI E RISCOINTI ATTIVI / PASSIVI

Non si evidenzia alcun valore.

CONTO ECONOMICO

Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione secondo criteri di competenza economica.

I componenti negativi sono riferiti al consumo dei fatturi impiegati, quelli positivi consistono nei proventi e ricavi realizzati in conseguenza dello svolgimento: dei menzionati processi di consumo.

Lo schema di conto economico, approvato con DPR 194 del 1996, riproduce nella sostanza quello adottato dalle imprese secondo l'art. 2425 del C.C..

PROSPETTO SINTETICO DEL CONTO ECONOMICO

A) PROVENTI DELLA GESTIONE

Descrizione	Valori al 31.12.2013	Valori al 31/12/2014	Variazioni
Proventi da trasferimenti:			
- R.A.S.	0	0	0
- Comune di Oristano	26.583	26.583	0
TOTALE	26.583	26.583	0
Proventi Diversi	464	715	251
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE	27.047	27.298	251

B) COSTI DELLA GESTIONE

Descrizione	Valori al 31.12.2013	Valori al 31/12/2014	Variazioni
Acquisto Mat. Prime e consumo:			
- Spese varie	1.492	508	-984
ARROTONDAMENTI			
TOTALE	1.492	508	-984
Prestazione di Servizi:			
- Collaboratori occasionali	4.440	2.520	-1.920
- Collaboratori direttivo	22.000	11.732	-10.268
- Compensi Amministratori	0	60	60
- Prestazioni Professionali	4.650	2.325	-2.325
- Spese per convegni, conf. Sem. ecc.	11.208		-6.028



Servizi e contenuti WEB	0	0	0
- Commissioni Tesoriere	7	4	-3
- Altri	0	640	640
ARROTONDAMENTI			
TOTALE	42.305	22.461	-19.844
Imposte, Tasse e Contributi:			
- IRAP	1.367	617	-750
- INPS Ente	3.005	1.614	-1.391
- IVA su acq. INTRA	0	0	0
- Ammortamenti	0	497	497
ARROTONDAMENTI			
TOTALE	4.372	2.728	-1.644
TOTALE COSTI DELLA GESTIONE	48.169	25.697	-22.472

RISULTATO GESTIONE OPERATIVA	-21.122	1.601	22.723
-------------------------------------	----------------	--------------	---------------

D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

- Interessi Attivi c.c. banca Italia	0	0	
ARROTONDAMENTI	0	0	
TOTALE PROVENTI E ONERI FIN.	0	0	

E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Proventi:			
- Sopravvenienze Attive	0	0	0
- Insussistenze del passivo	0	863	863
Oneri:			
- Insussistenze dell'attivo	10.561	63	-10.498
- Altri Oneri	0	0	0
ARROTONDAMENTI			
DIFFERENZA PROVENTI /ONERI	10.561	800	-9.635

RISULTATO ECONOMICO	-31.683	2.401	
----------------------------	----------------	--------------	--

Oristano, 30/03/2015





ISTAR
ISTITUTO STORICO ARBORENSE
ORISTANO

Verbale CdA n° 2, anno 2015.

Il giorno lunedì 30 marzo 2015, alle ore 12.00, presso la sede ISTAR, Hospitalis Sancti Antonii, in via S. Antonio, s. n., Oristano, si è riunito, debitamente convocato, il Consiglio di Amministrazione ISTAR per discutere il seguente OdG:

1. Comunicazioni del Direttore scientifico.
2. Approvazione Conto Consuntivo 2014.
3. Discussione Bilancio Preventivo 2015.
4. Discussione Bilancio Triennale 2015-2017.
5. Convenzione Unicredit.
6. Varie ed eventuali.

Sono presenti i Sigg.: Prof. Giovanni Locci (Presidente), il Prof. Giampaolo Mele (Direttore Scientifico), il Sig. Andrea Casti (Consigliere CdA), la Dott.ssa Enrica Vidali (Consigliere CdA). Partecipa il Ragioniere Andrea Carrus, responsabile amministrativo dell'ISTAR.

Si passa all'esame del punto 1° dell'OdG. Il Direttore Scientifico informa il CdA che secondo notizie ufficiose risulterebbe riattivato il finanziamento RAS a favore dell'ISTAR, anche a seguito di una sistematica opera di sensibilizzazione nell'opinione pubblica presso i mass-media e l'opinione pubblica, portata avanti nell'estate-autunno in un'azione congiunta del Presidente, il Direttore scientifico e il Comune. A questo riguardo, il Direttore cita anche l'articolo pubblicato il 23.03.2015 presso l'Unione Sarda, ove il Sindaco di Oristano, dott. Guido Tendas, annuncia «il ripristino del finanziamento». Nello stesso articolo si afferma che «il Comune ha assicurato la riconferma dei 25mila euro». Il CdA ringrazia Presidente, Direttore e Sindaco per lo storico risultato ottenuto, in tempi di gravissime angustie per tutte le istituzioni culturali.

Si passa all'esame del punto 2° dell'OdG. Il Direttore Scientifico, coadiuvato dal Rag. Andrea Carrus, espone il conto consuntivo 2014. Il CdA approva.

Si passa all'esame del punto 3° dell'OdG. Il Direttore scientifico sottopone al CdA una serie di articolate proposte relative al bilancio di previsione 2015, informando altresì che è entrata in vigore una nuova impostazione delle tabelle, che rende necessari alcuni assestamenti di natura burocratica nella predisposizione del conto preventivo. Il Presidente apprezza e condivide in pieno le linee di fondo della pianificazione scientifica e culturale illustrata dal Direttore; nel contempo ritiene opportuno aggiornare la seduta per l'approvazione del conto preventivo, al fine di potere eventualmente integrare la bozza della proposta con possibili nuovi apporti, e per acquisire le nuove normative burocratiche in materia di conto preventivo. Il Direttore scientifico si associa alla proposta del Presidente. Si individua come possibile data del prossimo CdA il lunedì 20 aprile, alle 12.00 presso la Sede. Il CdA approva.

Si passa all'esame del punto 4° dell'OdG. Il Direttore Scientifico illustra la relazione programmatica del bilancio di previsione triennale 2015-2017; anche in questo caso il Presidente propone un aggiornamento nella data summenzionata. Il CdA approva.

Si passa all'esame del punto 5° dell'OdG. Il CdA:

Vista la convenzione stipulata dal Comune di Oristano con l'UniCredit S.p.A. in data 18.12.2014, per l'affidamento del servizio di Tesoreria per il triennio 2015/2017;

Considerato che l'Istituzione IST. AR è un organismo strumentale del Comune e come tale adotta lo stesso sistema contabile dell'Ente;

Preso atto che è necessario sottoscrivere una convenzione con l'UniCredit per l'affidamento del servizio di Tesoreria dell'IST.AR per il periodo 2015/2017;

Visto l'art. 5 e 6 del regolamento dell'IST.AR.;

Dato atto che con Decreto del Sindaco n. 45 del 10.10.2013 è stato nominato Presidente il Prof. Giovanni Loddo;

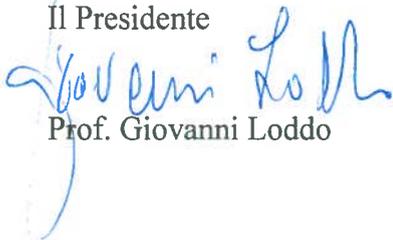
all'UNANIMITA'

autorizza il Prof. Giovanni Loddo in qualità di Presidente dell'Istituzione a IST.AR alla sottoscrizione della Convenzione con UniCredit S.p.A. alle medesime condizioni in essere per il Comune di Oristano. Si allega lettera da inviare all'Unicredit S.p.A.

Non essendoci varie ed eventuali, dopo ampio e approfondito dibattito, la seduta è sciolta alle h. 14.00.

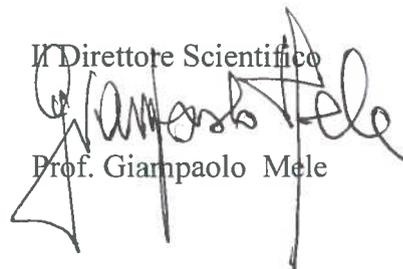
Letto, approvato e sottoscritto.

Il Presidente



Prof. Giovanni Loddo

Il Direttore Scientifico



Prof. Giampaolo Mele