



Università Popolare di Trieste

Fondata nel 1899

Ente Morale Culturale e d'Istruzione

NEC ARMA NEC OPES
SED ARTES ET SCIENTIAE
PERENNANT

Medaglia d'Oro del Presidente della Repubblica Italiana ai benemeriti della Scuola della Cultura e dell'Arte

COPIA CONFORME ALL' ORIGINALE

Delibera n. 2/2019 dd. 31 GEN. 2019 dell'Organo Commissariale
con i poteri del Consiglio di Amministrazione

Oggetto: Adozione bilancio consuntivo 2017

Premesso

che con provvedimento del Ministero degli Affari Esteri e della Cooperazione Internazionale, della Regione autonoma Friuli Venezia Giulia e della Prefettura di Trieste in data 17.12.2018 è stato disposto il commissariamento dell'Università Popolare di Trieste, lo scioglimento degli organi statutari in carica e contestualmente è stato nominato un commissario con due vice commissari;

premessso

inoltre, che il citato provvedimento dispone che il commissario nominato svolge tutte le funzioni degli organi statutari decaduti

considerato

che l'Università Popolare di Trieste è tenuta a presentare annualmente il bilancio d'esercizio ai sensi dell'art. 18 dello Statuto;

considerato

che al momento dell'insediamento l'organo commissariale ha rilevato la mancata approvazione del bilancio riferito all'anno 2017 da parte dell'organo competente per statuto;

visto

che da ultimo, in data 29 ottobre 2018 il Consiglio Direttivo allora in carica, con delibera n. 139, ha redatto ed adottato il bilancio 2017, per poi sottoporlo al parere del Collegio dei Revisori;

visto

che il Collegio dei Revisori ai sensi dell'art. 22 dello Statuto dell'Ente ha emesso in data 19/20 novembre 2018 la relazione sulla proposta di bilancio di esercizio 2017 (verbale n. 109 allegato alla presente);

considerato

che la relazione rilasciata dal Collegio dei Revisori di cui sopra conclude con l'espressione di un parere non favorevole motivando un tanto con alcuni rilievi, anche di carattere generico;

ritenuto

che il processo di predisposizione del documento di bilancio 2017, all'atto dell'insediamento dell'organo commissariale, era già avviato anche tramite atti formali di adozione e sostanzialmente concluso pur con parere negativo del Collegio dei Revisori;

considerato

che l'adozione del bilancio 2017 sia atto urgente e propedeutico a fornire la garanzia di continuità dell'Ente;

ritenuto

che le questioni ostantive all'approvazione del bilancio 2017 siano da individuare nelle criticità rilevate dal Collegio dei Revisori, ovvero le seguenti:

- 1) imputazione di € 17.280,37 al conto regionale del canone di affitto della sala di via Torrebianca, n. 22 per l'anno 2017 anziché al conto proprio U.P.T.;
- 2) radiazione non adeguatamente motivata di € 28.043,85, quale saldo di debiti e crediti considerati inesigibili ;
- 3) mancata annotazione del minor ricavo di euro 60.000,00 relativo alla restituzione dovuta del compenso forfettario trattenuto quale quota del 10% degli importi trasferiti indebitamente dai fondi erogati per le convenzioni ad gestioni;
- 4) mancata restituzione al conto MAE (legge n. 19/1991) degli importi indebitamente trasferiti ad altre gestioni (600.000,00);
- 5) mancato riscontro a osservazioni e rilievi formulati nel corso de l'anno 2017 dal Collegio dei revisori in ordine a spese non adeguatamente giustificate, per ulteriori importi da determinare con esattezza;

visto

che le criticità di cui al punto 2 e 5 sono state oggetto di specifiche delibere che si allegano alla presente (all. 2 e 3);

considerato

rispetto ai restanti rilievi formulati dal Collegio dei Revisori quanto segue:

- rilievo di cui al punto n. 1) (*imputazione di € 17.280,37 al conto regionale del canone di affitto della sala di via Torrebianca, n. 22 per l'anno 2017 anziché al conto proprio U.P.T.*): il Collegio dei Revisori sostiene che i canoni di affitto dell'immobile di via Torrebianca siano da imputare a costo nel bilancio della gestione propria UPT anziché a costo nel bilancio della gestione "Regione FVG". Gli approfondimenti effettuati hanno portato a verificare che la spesa per affitti di Via Torrebianca era prevista nell'ambito dei progetti da realizzare con i fondi contributivi regionali. All'esito della realizzazione dei progetti ed alla scadenza dei termini previsti, le spese sono state rendicontate e inviate alla Regione FVG per le verifiche del caso. Atteso che su tali rendicontazioni non sono pervenute contestazioni, tali costi sono rientrati a pieno titolo nelle spese effettuate nell'ambito di realizzazione dei progetti previsti e sostenuti da contributo regionale. Non è quindi possibile dare altra destinazione a tali somme e ne consegue che il rilievo del collegio dei revisori risulta superato;
- rilievo di cui al punto 3) (*Mancata annotazione del minor ricavo di euro 60.000,00 relativo alla restituzione dovuta del compenso forfettario trattenuto quale quota del 10% degli importi trasferiti*

indebitamente dai fondi erogati per le convenzioni ad altre gestioni): non si ritiene vi siano compensi forfettari impropriamente trattenuti in quanto, per ciò che concerne gli importi prelevati dal Fondo di Riserva, agli stessi non sono correlati compensi, mentre, per quanto riguarda gli importi prelevati dal conto MAECI L. 19, gli interventi correlati a detti compensi sono stati contrattualizzati generando diritto al compenso forfettario;

- rilievo di cui al punto n. 4) (*Mancata restituzione al conto MAE (legge n. 19/1991) degli importi indebitamente trasferiti ad altre gestioni (Euro 600.000,00)*): si ritiene che la mancata restituzione, correttamente rappresentata nel bilancio e nei suoi allegati, non possa essere ostativa all'approvazione del bilancio stesso;

considerati

i poteri conferiti all'organo commissariale

d e l i b e r a

art. n. 1: di approvare il bilancio consuntivo 2017 completo di nota integrativa il quale indica una perdita d'esercizio pari a € 79.965,00 nonché degli allegati bilanci relativi alla gestione per conto terzi (Ministero Affari Esteri cap. 4544 e cap. 4545 e Regione Friuli Venezia Giulia). Si ritiene che la perdita di esercizio conseguita vada riportata a nuovo esercizio.

IL COMMISSARIO
(dott.ssa Francesca Adelaide Garufi)



Allegato 1)

UNIVERSITÀ POPOLARE DI TRIESTE
COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

COPIA CONFORME ALL' ORIGINALE

Verbale n. 109

Nei giorni 19 e 20 novembre 2018, si è riunito presso la sede dell'Università Popolare di Trieste, in Piazza del Ponterosso n. 6, il Collegio dei revisori dei conti, nella composizione di seguito indicata:

- Amb. a r. Massimo Spinetti, presidente, designato dal Ministero degli Affari Esteri;
- Rag. Carmela Amabile, designata dalla Regione Autonoma Friuli-Venezia Giulia;
- Dott. Francesco Briganti, designato dal Ministero dell'economia e delle finanze.

Il Collegio procede all'esame del bilancio dell'esercizio 2017 ed esprime di seguito il proprio parere.

RELAZIONE SULLA PROPOSTA DI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2017

Si premette che, nel corso della riunione del Collegio dei revisori dei conti in data 8 e 9 ottobre 2018, era stata depositata una proposta di bilancio dell'esercizio 2017 non firmata né corredata della delibera di adozione a cura del Consiglio Direttivo, competente alla compilazione del suddetto documento contabile ai sensi dell'articolo 18, lettera c, dello statuto dell'ente.

Il Collegio aveva rinunciato ad esaminare tale proposta di bilancio perché priva di valore giuridico e aveva invitato il Consiglio Direttivo a presentare una nuova proposta di bilancio, formalmente perfezionata, con almeno 15 giorni di anticipo rispetto alla data fissata per la successiva riunione.

Il Collegio, inoltre, aveva invitato l'ente ad assumere i provvedimenti volti alla regolarizzazione di talune spese dell'anno 2017 ritenute anomale dal Collegio e, in particolare di quelle impropriamente imputate ai conti di gestione dei fondi pubblici anziché a quello di gestione propria dell'U.P.T. Ciò in quanto non era stato fornito dalla struttura amministrativa né dagli organi di indirizzo strategico e gestionale alcun riscontro o chiarimento ai numerosi rilievi e osservazioni formulati dal Collegio nel corso dell'anno.

Con messaggio di posta elettronica in data 31 ottobre 2018, il coordinatore dei servizi amministrativi dell'U.P.T. ha inviato al Collegio la delibera n. 139 in data 29 ottobre 2018 con la quale il Consiglio Direttivo ha adottato la formale proposta di bilancio 2017, riferita alla gestione del conto proprio e a quella dei conti di terzi (capitoli 4544-4545 del M.A.E.C.I. e Regione autonoma F.V.G).

Nella premessa della suddetta delibera, è stato dichiarato, fra l'altro, che il rag. Pietro Colavitti, componente del Consiglio di amministrazione in rappresentanza del Comune di Trieste, interveniva alla riunione in qualità di revisore legale per illustrare il bilancio 2017.

In merito, si ritiene opportuno precisare che la persona sopra menzionata non è un componente del Collegio dei revisori dei conti dell'U.P.T.

Infine, si pone in evidenza che il Presidente di questo Collegio, con messaggio di posta elettronica in data 5 novembre 2017, aveva invitato il menzionato coordinatore a produrre in via

telematica talune schede contabili onde consentire l'esame anticipato delle voci di bilancio ritenute più significative.

Il coordinatore medesimo, con PEC in data 12 novembre 2018, ha rifiutato di inviare i documenti richiesti, adducendo, dopo aver avvisato la Direzione, che i medesimi "sono di notevole mole e contengono informazioni delicate e riservate".

E' appena il caso di rammentare che lo statuto vigente e le norme generali sulla revisione contabile assegnano al Collegio dei revisori dei conti lo specifico compito di esaminare qualsiasi atto emesso dall'ente.

Nella seduta odierna, prestano assistenza al Collegio il Coordinatore dei servizi amministrativi nonché taluni impiegati ancorché non incaricati formalmente alla gestione contabile.

Non partecipa, invece, alla riunione alcun componente del Consiglio Direttivo né il Direttore generale.

Il Collegio, in considerazione del breve tempo disponibile nell'odierna seduta, procede all'esame a campione delle voci più qualificanti dello **stato patrimoniale del bilancio relativo al conto proprio dell'ente**, che contiene le seguenti risultanze:

- Stato patrimoniale: 1.256.407 euro, in pareggio fra attivo e passivo;
- Conto economico: valore della produzione: € 929.853; costi di produzione: € 919.234, con una differenza positiva € 10.619 e con un utile di esercizio dichiarato di € 12.853 euro.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

- **Immobilizzazioni materiali** (€ 733.317). Si esaminano, a campione, le seguenti voci:
 - 1) Immobili civili: € 591.238. Al 31 dicembre 2016, il valore degli immobili ammontava a € 542.712. A seguito di lavori di manutenzione straordinaria per complessivi € 48.525,41, il valore finale è aumentato a € 591.238. Il fondo di ammortamento ammonta a € 80.736. Non è stato reperito l'inventario degli immobili di proprietà. Un dipendente ha esibito uno schedario cartaceo contenente i dati delle fatture relative alla gestione dei fabbricati con la specificazione delle quote di ammortamento annuale. Questi dati non consentono di accertare il valore contabile dei fabbricati di proprietà.
 - 2) Macchine d'ufficio elettroniche: € 92.101. Dall'inventario dei beni mobili risulta il valore dei PC di € 18.811,57 nonché delle rimanenti macchine elettroniche, di € 22.363,71, per l'importo complessivo di € 41.175,28. Il fondo di ammortamento ammonta a € 91.358.
 - 3) Mobili e arredi: € 46.891. Il fondo di ammortamento ammonta a € 45.882. Dall'inventario dei beni mobili risulta il valore di € 27.135,87.
 - 4) Attrezzature: € 0 (zero). Il fondo di ammortamento ammonta a € 0 (zero). Dal bilancio risulta che al 31 dicembre 2016 esistevano attrezzature del valore di € 38.244. L'azzeramento del suddetto valore al 31 dicembre 2017 deriva dalla circostanza che,



erroneamente, il completamento dell'ammortamento è stato considerato come equivalente allo stato di fuori uso.

- **Attivo circolante** (€ 722.015). Si esaminano, a campione, le seguenti voci:

- 1) Crediti diversi: € 45.847,13. I suddetti crediti costituiscono il saldo derivante da quanto disposto dal Consiglio Direttivo con le seguenti delibere:
 - a) Delibera n. 122 del 3 ottobre 2018, con la quale è stato addebito al conto regionale l'importo di € 17.280,37 del canone di affitto della sala di via Torrebianca, n. 22 per l'anno 2017 adibita a iniziative culturali dell'UPT. Mancando l'indicazione dei motivi idonei a giustificare il trasferimento della spesa a carico del fondo regionale, la medesima deve gravare fisiologicamente sul conto proprio dell'ente.
 - b) Delibera n. 126 del 15 ottobre 2018 con la quale è stata disposta la radiazione di debiti maturati nel periodo 2002-2009 verso n. 4 fornitori, per l'importo complessivo di € 30.605,73, nonché la radiazione di n. 4 crediti, dell'importo complessivo di € 2.561,88, maturati nel periodo 2006-2011. Mancando un'adeguata elencazione di idonei motivi giustificativi, le suddette operazioni devono essere considerate prive di effetto. Pertanto, il saldo derivante dalle medesime, di € 28.043,85, deve essere considerato come debito inestinto da imputare al conto originario del MAE (cap. 4544) anziché al conto proprio dell'U.P.T. nel quale è stato impropriamente incluso.
- 2) Crediti per convenzione MAE (cap. 4544 – anno 2017): € 6.429, relativi al compenso forfettario per un contratto approvato per l'anno 2016 e per n. 6 contratti approvati per l'anno 2017.
- 3) Disponibilità liquide in conto UPT (Banca Pop. Vicenza e Intesa SANPAOLO.): € 208.113,99 (arrotondato a 208.214). Dall'estratto conto bancario risulta un saldo di € 208.100,59. La differenza è giustificata dalla circostanza che gli oneri per commissioni bancarie e per interessi non sono stati annotati dalla banca in competenza 2017.

PASSIVO

- **Patrimonio netto** (€ 243.923). Si esaminano le seguenti voci:

- 1) Patrimonio: € 117.965. Invariato rispetto all'esercizio precedente.
- 2) Fondo rivalutazione immobili: € 401.792. Invariato rispetto all'esercizio precedente.
- 3) Riserva statutaria: € 12.911. Invariato rispetto all'esercizio precedente.
- 4) Altre riserve: € 2.
- 5) Perdite esercizi precedenti: € 301.600.
- 6) Utile dell'esercizio: € 12.853. In merito a questa voce, il Collegio esprimerà il suo parere a conclusione dell'esame



- **Trattamento di Fine Rapporto** (€ 414.887). Si esaminano le seguenti voci:
 - 1) Anticipazioni su TFR: € 91.871.
 - 2) Fondo TFR: € 506.758. La quota di € 306.962 è stata materialmente versata alla compagnia di assicurazioni Generali Italia spa (ex INA) ed è riportata in bilancio alla voce *crediti correnti*.

- **Debiti** (€ 397.171). Si esaminano, a campione, le seguente voci:
 - 1) Debito verso fornitori: € 51.316, relativo alle ditte elencate nella nota integrativa per fatture presentate in prossimità della conclusione dell'esercizio 2017.
 - 2) Debiti diversi: € 31.236. Fra gli altri, è incluso anche l'importo di € 28.646 relativo al modello F24 da utilizzare per gli adempimenti in materia erariale e contributiva del mese di dicembre 2017. Si evidenzia la necessità di esporre questi ultimi dati in voci di debito specifiche. Il DURC risulta acquisito dall'ente in data 12 settembre 2018.
 - 3) Debito MAE (cap. 4544 – legge n. 91/1991): € 250.000. Al riguardo, il Collegio precisa quanto segue:

- **-Conto 104404: L/19 crediti UP: € 250.499,93.**

Si tratta dell'importo totale dei debiti a carico dell'U.P.T. nei confronti del conto MAE (cap. 4544), che è così costituito:

€ 250.000,00 per anticipazioni dal Fondo di Riserva (per le quali non era stata richiesta la autorizzazione ministeriale prescritta dalla convenzione con il MAECI 2017) e "prestiti" dal conto corrente operativo per la realizzazione di interventi e attività da svolgere ai sensi della legge n. 19/1991, non ammessi dalla convenzione citata.

€ 499,93 derivanti da un accredito ministeriale superiore al dovuto di € 500,00 e da arrotondamenti di € 0,07.

L'esercizio 2017 si era aperto con un debito per l'UPT ereditato dal precedente esercizio di € 250.000, regolarmente inserito nello stato patrimoniale del bilancio consuntivo 2016.

Tale debito è stato estinto nel corso dell'anno 2017 con i seguenti versamenti:

	Data	Importo	Destinazione
Restituzioni sul conto corrente L/19 crediti UP nell'esercizio 2017	12.06.2017	50.000	c/ operativo
	12.09.2017	50.000	c/ operativo
	17.10.2017	100.000	c/ operativo (1)
	07.11.2017	50.000	c/ operativo
Totale		250.000	

L'importo di € 100.000 restituito è stato destinato, per € 75.000, alla ricostituzione, in data 7.11.2017, del Fondo di Riserva, a seguito di un anticipo di pari importo del 2016, nonché € 20.000 per ricostituire un anticipo dal conto MAE ordinario.

Peraltro, nel corso dell'anno 2017, sono stati effettuati i seguenti nuovi prelevamenti, non restituiti nel corso dell'anno di competenza:

	Data	Importo	Fonte
Prelevamenti sul conto MAE (cap. 4544)	14.02.2017	150.000	c/ Fondo di riserva
	12.06.2017	100.000	c/ operativo
Totale		250.000	

Poiché i nuovi prelevamenti hanno un valore totale pari a quello delle restituzioni, il debito per tale voce è rimasto invariato come valore rispetto all'anno precedente.

- *-Conto 104407: L/19 Crediti MAE ordinario: € 350.000,02*

Questo importo è la risultante di prelevamenti per anticipazioni dal Fondo di Riserva (per le quali non era stata richiesta la autorizzazione ministeriale prescritta dalla convenzione con il MAECI) e "prestiti" (non ammessi dalla convenzione con il MAECI) effettuati negli ultimi anni, nonché di arrotondamenti per € 0,02.

L'esercizio si era aperto con un debito dal precedente esercizio di € 150.000, al quale si sono aggiunti nuovi prelevamenti per complessivi € 270.000, ai quali ha fatto riscontro solo la parziale restituzione di € 70.000, come potrà essere rilevato dalle seguenti tabelle:

Restituzioni sul conto L/19 crediti MAE ordinario nell'esercizio 2017	Data	Importo	Destinazione
	12.09.2017	70.000	c/ Operativo

	Data	Importo	Fonte
Prelevamenti sul conto L/19 crediti MAE ordinario nell'esercizio 2017	14.02.2017	250.000	c/ Fondo di riserva
	30.06.2017	20.000	c/ Legge Regionale)
Totale		270.000	

Dal c/ Legge Regionale l'importo di € 20.000 è stato trasferito, anziché al Fondo di Riserva, al c/ MAE ordinario a titolo di "anticipo", a sua volta da restituire al Fondo di Riserva come visto sopra.

Sebbene i dati di bilancio rispecchino quelli contenuti nelle schede contabili e negli estratti conto bancari, i medesimi si riferiscono ad operazioni non autorizzate o non consentite dalla convenzione con il MAECI, che costituisce la base contrattuale per la gestione dei fondi dai quali sono stati effettuati i prestiti e le anticipazioni.

Si ritiene inoltre che non sia ammissibile far confluire nello stesso conto operazioni di prelevamento o di restituzione relativi al conto Fondo di Riserva e del conto Operativo.

Il Fondo di Riserva infatti è destinato, previa autorizzazione ministeriale, alle anticipazioni per interventi ed attività autorizzate dalle convenzioni con il MAECI, mentre il conto operativo è destinato a finanziare le iniziative stesse e su di esso non può mai essere consentito il prelevamento per fini diversi. I conti in questione pertanto, e conseguentemente le voci di bilancio, devono essere divisi.

Dalla contabilità dell'ente si ricava che la situazione debitoria al 31.12.2017 nei confronti dello Stato suddiviso nelle suddette articolazioni era la seguente:

Debitori	c/ Fondo di Riserva	c/ Operativo	Totale
Gestione UP	150.000	100.000	250.000
Gestione MAE ordinario	250.000	100.000	350.000
Totali	400.000	200.000	600.000

I suddetti totali corrispondono con le cifre di bilancio riportate nei conti 104404 e 104407.

Si osserva inoltre che sull'importo di € 600.000 risultante dalla suddetta tabella, indebitamente trasferiti sui conti "Gestione UP" e "Gestione MAE ordinario", l'ente deve restituire, a valere sulla stessa "Gestione UPT", il corrispettivo forfettario del 10% percepito ai sensi dell'art. 9 della Convenzione con il MAE, cioè € 60.000. L'ente infatti ha riscosso il suddetto corrispettivo per realizzare gli interventi finanziati sulla legge 19/91, che non ha realizzato dato che l'importo in questione è stato trasferito per utilizzarlo ad altri fini. L'ente deve pertanto apportare le opportune rettifiche.

- **Conto 310440: Fondo di riserva straordinario:** € 255.510,06. Il suddetto fondo è stato istituito ai sensi della delibera del Consiglio Direttivo n. 135/18 del 27 ottobre 2018. L'importo menzionato corrisponde a quello delle disponibilità risultanti dalla differenza tra maggiori e minori spese sugli interventi dal 2000 al 2017.

Tale delibera non riporta, come motivazione dell'istituzione del Fondo di Riserva straordinario, alcun riferimento alla disposizione convenzionale ai sensi della quale è stata adottata, che del resto non esiste. La Convenzione n. 2998 del 26.05.2017 infatti consente, all'art. 7, che "nel caso (...) di eventuali avanzi economici relativi alle somme corrisposte dal Ministero sulla base dei contratti e degli atti di cui al punto 4.3 del precedente art. 2, il Ministero può autorizzare il loro utilizzo per altre iniziative rientranti nelle finalità di cui all'art. 1, comma 2, della legge 21 marzo 2001 n. 73, di cui alle premesse, individuate con le procedure previste dalla stessa legge, previo esame delle proposte di riutilizzo nel Comitato di Coordinamento di cui al punto 3 della premessa della presente convenzione". Non è pertanto consentito accantonare tale importo in un Fondo di riserva straordinario; l'importo stesso deve quindi restare nel conto operativo per la realizzazione degli interventi ed attività di cui alla legge suddetta, che come è noto ha rifinanziato la legge 19/91 e aggiunto nuove disposizioni sulla gestione dei finanziamenti.

- **Ratei e risconti** (€ 198.009), relativi alla quota dei ricavi derivanti dalle iscrizioni ai corsi realizzati dall'ente per il periodo gennaio- maggio 2018.

CONTI D'ORDINE (annotati col criterio di cassa)

Conti d'ordine attivi e passivi

- 1) Regione FVG: € 439.102. Il suddetto importo è costituito dalla differenza fra l'importo erogato dalla Regione (€ 870.000) e quello speso nel corso dell'anno 2017 (€ 430.898). Nella sezione patrimoniale del bilancio relativa ai finanziamenti regionali sono elencati i fornitori incaricati della realizzazione dei progetti per l'importo complessivo citato di € 439.102.
- 2) MAE (cap. 4544 - contributo permanente MAE): € 433.847. Erroneamente, è stato menzionato il cap. 4544 anziché il cap. 4545. Il suddetto importo è costituito dalla differenza

fra l'importo erogato dal Ministero nell'anno 2017 (€ 936.460) sommato alla disponibilità residua dell'anno precedente (€ 82.740) per complessivi € 1.019.200.

Di quest'ultimo importo complessivo era stato impegnato dall'ente l'importo di € 992.094 e spesi € 558.247 (€ 992.094 meno € 558.247 = € 433.847). Nella sezione patrimoniale del bilancio relativa ai finanziamenti MAE (cap. 4545) sono elencati i fornitori incaricati della realizzazione dei progetti per l'importo complessivo citato di € 433.847.

- 3) MAE (cap. 4544 – legge n. 19/1991): € 1.792.191. Il suddetto importo è costituito dalla differenza fra l'importo erogato dal Ministero (€ 2.236.000) e quello speso nel corso dell'anno 2017 (€ 443.809). Nella sezione patrimoniale del bilancio relativa ai finanziamenti sono elencati i fornitori incaricati della realizzazione dei progetti per l'importo complessivo citato di € 439.102. Nella sezione patrimoniale del bilancio relativa ai finanziamenti MAE (cap. 4544) sono elencati i fornitori incaricati della realizzazione dei progetti, per l'importo complessivo citato di € 1.792.191.

GIUDIZIO CONCLUSIVO

In relazione a quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere non favorevole all'approvazione del bilancio proposto. Ciò in quanto, dall'esame effettuato a campione di talune voci dello stato patrimoniale, sono emersi dati incompatibili con un utile di esercizio.

In particolare, si riepilogano le criticità rilevate:

- Imputazione di € 17.280,37 al conto regionale del canone di affitto della sala di via Torrebianca, n. 22 per l'anno 2017 anziché al conto proprio U.P.T.:
- Radiazione non adeguatamente motivata di € 28.043,85, quale saldo di debiti e crediti considerati inesigibili;
- Mancata annotazione del minor ricavo di € 60.000 relativo alla restituzione dovuta del compenso forfettario trattenuto, quale quota del 10% degli importi trasferiti indebitamente dai fondi erogati per le convenzioni ad altre gestioni.
- Mancata restituzione al conto MAE (legge n. 19/1991) degli importi indebitamente trasferiti ad altre gestioni (€ 600.000).
- Mancato riscontro a osservazioni e rilievi formulati nel corso del'anno 2017 dal Collegio dei revisori in ordine a spese non adeguatamente giustificate, per ulteriori importi da determinare con esattezza .

Considerato che la situazione finanziaria sopra descritta si è ulteriormente aggravata nel corso dell'anno 2018, con un peggioramento del quadro patrimoniale, il Collegio invita il Consiglio di amministrazione a intraprendere adeguate iniziative volte al salvataggio di questa Istituzione che vanta una secolare e prestigiosa tradizione.

Trieste, 20 novembre 2018



La prossima riunione del Collegio è fissata per i giorni 10 e 11 dicembre 2018

Amb. a r. Massimo Spinetti



Rag. Carmela Amabile



Dott. Francesco Briganti





Allegato 2)
Università Popolare di Trieste

Fondata nel 1899

Ente Morale Culturale e d'Istruzione

NEC ARMA NEC OPES
SED ARTES ET SCIENTIAE
PERENNANT

Medaglia d'Oro del Presidente della Repubblica Italiana ai benemeriti della Scuola della Cultura e dell'Arte

COPIA CONFORME ALL' ORIGINALE

Delibera n. 2/2019 dd. 31 GEN. 2019 dell'Organo Commissariale
con i poteri del Consiglio Direttivo

Oggetto: Modifica delibera 126/2018 e "riaccertamento del conto 3.01 e del conto 104401 – bilancio gestione MAECI cap. 4544/L.19).

Premesso

che con provvedimento del Ministero degli Affari Esteri e della Cooperazione Internazionale, della Regione autonoma Friuli Venezia Giulia e della Prefettura di Trieste in data 17.12.2018 è stato disposto il commissariamento dell'Università Popolare di Trieste, lo scioglimento degli organi statutari in carica e contestualmente è stato nominato un commissario con due vice commissari;

premesso

inoltre, che il citato provvedimento dispone che il commissario nominato svolge tutte le funzioni degli organi statutari decaduti;

vista

la relazione sulla proposta di bilancio d'esercizio 2017 formulata dal Collegio dei Revisori dei conti di cui al verbale n. 109 del 19 e 20 novembre 2018, (allegato 2) nella parte in cui si indica come criticità rilevata la radiazione non adeguatamente motivata di € 28.043,85 quale saldo di debiti e crediti considerati inesigibili;

vista

la delibera del Consiglio Direttivo n. 126 del 15 ottobre 2018 (allegato. 1), alla quale è riconducibile la predetta radiazione di € 28.043,85;

ritenuto

che, in condivisione con il rilievo formulato dal Collegio dei Revisori dei conti, la ricognizione dei residui attivi vada effettuata mediante verifica della esigibilità effettiva del credito e che quindi le somme cancellate dai crediti verso l'ente con delibera 126 del 15 ottobre 2018 vadano invece mantenute;

visto

che la ricognizione dei residui passivi sul conto "gestione MAECI L.19 - 4544" determina minori debiti per € 30.605,73;

ritenuto

che la radiazione dei residui passivi vada motivata mediante presa d'atto dell'anzianità del debito e della conseguente prescrizione, con conseguente superamento del rilievo formulato dal Collegio dei Revisori dei conti.

considerato

COPIA CONFORME ALL' ORIGINALE

tuttavia che, alla luce della disciplina pattizia relativa all'utilizzo delle economie realizzate nell'ambito della gestione dei fondi erogati dal MAECI in base alla L.19/91, detto importo può essere ridestinato ad altri progetti solo mediante apposita autorizzazione ministeriale e che pertanto i residui passivi cancellati per un importo complessivo di € 30.605,73 vadano imputati nella gestione del MAECI capitolo 4544, voce "avanzi finanziari da deliberare" (conto di pertinenza 310403);

L'Organo Commissariale dell'Università Popolare di Trieste

Delibera

art. n. 1: di prendere atto delle risultanze derivate dall'accertamento delle "passività" di cui alla delibera 126 del 15 ottobre 2018 sopra citata;

art. n. 2: di confermare conseguentemente la cancellazione dei seguenti residui passivi per un importo complessivo di € 30.605,73 così composto:

Gradevinski Fakultet u Rijeci fatt. 49 dd. 3 maggio 2002 per € 3.546,86
Zanchettin fatt. 35 dd. 6 ottobre 2004 per € 2.232,61;
Dispdoo Pola fatt. 31 dd. 11 luglio 2005 per € 7.088,04;
GradingKuk – cessione credito – 2 novembre 2009 per € 17.738,22;

imputando tale somma nella gestione del MAECI capitolo 4544, voce "avanzi finanziari da deliberare" (conto di pertinenza 310403);

art.n. 3: di riallocare i seguenti crediti:

Ditta Pascucci € 723,40 – anno 2005;
Ditta Venex € 1.500,00 – anno 2006;
NordspedBuje € 291,50 – anno 2011;
Perkan € 46,98 – anno 2011;

nella gestione del MAECI capitolo 4544, (conto di pertinenza 104401), in attesa di una precisa verifica di esigibilità degli stessi.

IL COMMISSARIO
(dott.ssa Francesca Adelaide Garufi)



Delibera n. 3/2019 dd. 31 GEN. 2019 dell'Organo Commissariale
con i poteri del Consiglio Direttivo

Oggetto: Accantonamento del "Fondo per rischi ed oneri" ai fini della predisposizione del bilancio consuntivo dell'esercizio 2017.

Premesso

che con provvedimento del Ministero degli Affari Esteri e della Cooperazione Internazionale, della Regione autonoma Friuli Venezia Giulia e della Prefettura di Trieste in data 17.12.2018 è stato disposto il commissariamento dell'Università Popolare di Trieste, lo scioglimento degli organi statutari in carica e contestualmente è stato nominato un commissario con due vice commissari;

premessso

inoltre, che il citato provvedimento dispone che il commissario nominato svolge tutte le funzioni degli organi statutari decaduti;

vista

la relazione sulla proposta di bilancio d'esercizio 2017 formulata dal Collegio dei Revisori dei conti di cui al verbale n. 109 del 19 e 20 novembre 2018, (allegato 2) nella parte in cui si indica come criticità all'approvazione del bilancio 2017 il "...mancato riscontro a osservazioni e rilievi formulati nel corso dell'anno 2017 dal collegio dei revisori in ordine a spese non adeguatamente giustificate, per ulteriori importi da determinare con esattezza...";

ritenuta

pur a fronte della indeterminatezza del rilievo, la necessità di accantonare un fondo rischi che possa assorbire la generica alca rilevata dal Collegio dei Revisori dei conti;

visti

i verbali redatti dal Collegio dei Revisori dei conti nel corso del 2017 e 2018;

considerato

che all'esito delle verifiche effettuate e utilizzando un criterio di prudenza si ritiene che l'importo congruo atto ad assorbire il rischio sopra descritto possa essere determinato in Euro 60.000,00 (sessantamila euro);

D e l i b e r a

art. n. 1 : l'accantonamento di € 60.000,00 (sessantamila/00) a titolo di "Fondo per rischi ed oneri" cap. 310015 dello Stato patrimoniale del Bilancio dell'Università Popolare di Trieste per l'esercizio 2012.

IL COMMISSARIO
(dott.ssa Francesca Adelaide Garufi)





COPIA CONFORME ALL' ORIGINALE

UNIVERSITA' POPOLARE DI TRIESTE

BILANCIO CONSUNTIVO 2017

- Nota integrativa Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2017

- Bilancio direttiva CEE al 31/12/2017

- Bilanci d'esercizio chiusi al 31/12/2017 delle gestioni per conto terzi:
 - Regione Friuli Venezia Giulia
 - M.A.E.CI cap. 4545
 - M.A.AE.CI cap. 4544

UNIVERSITA' POPOLARE DI TRIESTE

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO D'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2017

Forma e contenuto del bilancio

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 è stato predisposto con riferimento alla vigente normativa civilistica, introdotta dal D.Lgs 6/2003 e dal D.Lgs 310/2004. Alcune voci specifiche sono state riepilogate in conti determinati per motivi di stesura del piano dei conti. Al fine di attenersi a principio di chiarezza i dettagli delle voci principali sono comunque riportati nella presente nota integrativa. A tal proposito gli schemi di bilancio riportano ancora l'inserimento dei conti d'ordine al fine di consentire una lettura immediata degli impegni dell'UPT.

Il presente bilancio è stato predisposto dall'organo amministrativo in carica alla data di commissariamento. L'organo commissariale, vista la relazione sul bilancio rilasciata dal Collegio dei Revisori, si è limitato a derimere le questioni ostative poste dagli stessi effettuando, ad esempio, gli accantonamenti ritenuti congrui alla copertura dei rischi rilevati.

Il documento di bilancio comprende:

- lo Stato Patrimoniale, con schema sostanzialmente conforme allo schema previsto dagli articoli 2424-2424 bis;
- il Conto Economico, con schema sostanzialmente conforme allo schema di cui agli articoli 2425-2425 bis;
- la Nota Integrativa, con schema conforme al dettato dell'art. 2427 del codice civile che costituisce, per effetto dell'art. 2423 c.c., parte integrante del bilancio d'esercizio.

La presente **nota integrativa**, in particolare, è costituita da:

Parte A – Criteri di valutazione e di redazione del bilancio;

Parte B – Informazioni sullo Stato Patrimoniale;

Parte C – Informazioni sul Conto Economico;

Parte D – Allegati.

Relativamente alla lettura del fascicolo di bilancio si segnala quanto segue :

- i dati di bilancio sono espressi in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 2423 comma 5 c.c.;
- nell'ambito della nota integrativa la trasformazione dei dati contabili (espressi in centesimi di €) in dati di bilancio (espressi in unità di €) è stata effettuata adottando la tecnica dell'arrotondamento;
- il bilancio è stato redatto in forma semplificata in quanto ricorrono i presupposti per la sua presentazione in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis;
- dal 2014 è stata aggiunta al bilancio la gestione "UPT/IVA" relativa alla partita IVA n. 01249460328 e le varie voci di spesa sono state raggruppate per tipologia in una unica scrittura. IN buona sostanza

Università Popolare di Trieste

il presente bilancio accoglie per saldi la limitata gestione delle operazioni di natura commerciale affinché il risultato d'esercizio possa tener conto di un tanto.

Parte A

Criteria di valutazione e di redazione del Bilancio

I criteri adottati in sede di formazione del bilancio sono conformi ai principi contabili vigenti in Italia. I più significativi criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio al 31 dicembre 2017, invariati rispetto al 2016, sono qui di seguito richiamati.

Immobilizzazioni materiali

Ai beni, senza valore, censiti nel libro inventari è stato attribuito convenzionalmente il valore netto uguale a zero euro anche in considerazione della loro vetustà.

Il valore delle immobilizzazioni trova rettifica del proprio importo nei corrispondenti fondi d'ammortamento.

La valutazione di merito sulla durata presunta d'utilizzo dei beni acquistati ha portato alla definizione dei periodi di ammortamento.

Le aliquote applicate nel rispetto dei criteri adottati sono state le seguenti:

➤ mobili, arredi e attrezzature	15%
➤ macchine d'ufficio	12%
➤ macchine d'uff. elettroniche e attrezz. in donazione	20%
➤ immobili civili	3%
➤ programmi software	20%

Per i beni oggetto di specifico contributo di terzi, si è provveduto alla loro iscrizione a patrimonio al costo di acquisto con contestuale rilevazione separata del relativo contributo. Il contributo rimane soggetto a risconto il cui "pro rata temporis" è mutuato dal piano di ammortamento del bene stesso.

Per i beni ricevuti in donazione, si procede alla loro iscrizione al presumibile valore di acquisizione, con contestuale rilevazione di posta economica straordinaria. I beni sono oggetto di ordinario ammortamento.

Crediti

I crediti sono valutati secondo il loro valore di presumibile realizzo determinato tenendo conto della situazione di solvibilità dei debitori.

Fa eccezione il credito INA dove l'ammontare rappresenta il valore medio del credito maturato, in relazione al TFR dei singoli dipendenti, non conoscendo a priori le modalità di risoluzione contrattuale.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Ratei e risconti

I criteri utilizzati per la determinazione dei ratei e risconti fanno riferimento al concetto di attribuzione all'esercizio di competenza dei costi e dei ricavi comuni a più esercizi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto è stanziato a fronte della passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed al regolamento aziendale. Tale passività è calcolata secondo i criteri stabiliti dalle Leggi e dal C.C.N.L. vigenti.

Costi

Criterio di classificazione è quello per natura tipico della gestione ordinaria dell'Ente.

Eccezione ha comportato la predisposizione delle voci di costo e ricavo relative ai Corsi Provinciali e Corsi Centrali rilevate per destinazione. Nel presente bilancio le voci sono comunque omogeneamente riclassificate per natura.

Proventi

Le diverse nature delle entrate dell'Ente assumono diversi criteri di imputazione al fine del rispetto della competenza economica e qui di seguito sintetizzati.

Contributi per corsi

I contributi vengono espressi utilizzando il metodo del "pro rata temporis" rilevando la quota di competenza in base alla durata dei corsi ed alla loro scansione temporale.

Contributi da convenzioni

I contributi vengono iscritti per i loro relativi ammontari al momento della sottoscrizione delle convenzioni per l'anno di riferimento ed in base ad una percentuale predeterminata.

Con specifico riferimento alla Legge 19/91, oltre a quanto sopra espresso, vengono iscritti i contributi correlati ai singoli contratti attivati al momento dell'invio del contratto stesso al M.A.E..

Contributi

Esprimono gli ammontari dei contributi ricevuti, siano essi ad erogazione finalizzata o erogazione non finalizzata.

Sopravvenienze attive e passive

Accolgono valori divenuti noti nell'anno 2017, ma di competenza di esercizi precedenti.

Interessi attivi e passivi

Gli interessi attivi e passivi sono iscritti nel rispetto del principio della competenza temporale, secondo il metodo "pro rata temporis".

Parte B



Informazioni sullo Stato Patrimoniale**ATTIVITA'****B) Immobilizzazioni****II. Immobilizzazioni materiali nette**

saldo al 31/12/2016	saldo al 31/12/2017	variazioni
522.456,00	512.932,00	9.524,00

FABBRICATI**Valori lordi**

saldo al 31/12/2016	incrementi	saldo al 31/12/2017
542.712,00	48.526,00	591.238,00

Fondi ammortamento

saldo al 31/12/2016	ammortamenti	saldo al 31/12/2017
76.184,00	4.552,00	80.736,00

Valori netti

saldo al 31/12/2016	incrementi	saldo al 31/12/2017
466.528,00	43.974,00	510.502,00

	Immobilizzazioni	F. ammortamento	Valore al 31/12/2017
Fabbricati al 31/12/2016	591.238,00	80.736,00	510.502,00

L'importo pari a € **591.238,00.-** risulta così stratificato per anno di sostenimento:

➤ 1980	acquisto	€	37.701,35.-
➤ 1989	ristrutturazione	€	21.523,95.-
➤ 1995	ristrutturazione	€	3.060,63.-
➤ 2002	rivalutazione	€	401.791,67.-
➤ 2005	adeguamento impianto elettrico	€	4.820,40.-
➤ 2007	adeguamento impianto elettrico	€	5.556,00.-
➤ 2010	ristrutturazione	€	62.858,47.-
➤ 2010	lavori all'impianto elettrico	€	5.400,00.-
➤ 2017	fine immobilizzazioni in sospeso	€	18.526,00.-

Tale posta trova valore rettificativo nel relativo fondo di ammortamento.

Nell'anno 2002, a seguito di delibera del C.D. n. 530 del 4 luglio 2002 e sulla scorta di perizia tecnica si è proceduto all'adeguamento del valore del bene da euro 62.285,93 ad euro 464.077,60. L'incremento di euro 401.791,67 ha trovato pari allocazione in apposita riserva del netto patrimoniale. Si ritiene che

Università Popolare di Trieste

tale valore dell'immobile possa ancor'oggi essere rappresentativo del reale valore di mercato. Ai fini di una maggiore informazione in merito alla determinazione della quota di ammortamento, si segnala che la rivalutazione anno 2002 (€ 401.791,67) non è presa a base per il calcolo dell'ammortamento.

ARREDI, ATTREZZATURA E MACCHINE UFFICIO, PROGRAMMI SOFTWARE

VALORI LORDI	Immobilizzazioni	F. ammortamento	Valore al 31/12/2017
Macchine uff. elett.	92.101,00	91.358,00	743,00
Mobili arredi	46.891,00	45.822,00	1.069,00
Attrezzature	38.244,00	38.244,00	0
Programmi software	3.087,00	2.469,00	618,00
Immobiliz. in sospeso	0	0	0
Totale	180.323,00	177.893,00	2.430,00

Immobilizzazioni materiali : fabbricati e arredi, attrezzature, macchine d'ufficio, programmi software

	immobilizzazioni lorde al 31/12/2017	fondi di ammortamento	immobilizzazioni materiali al 31/12/2017
immobili civili	591.238,00	80.736,00	510.502,00
macchine d'uff. elettr	92.101,00	91.358,00	743,00
mobili e arredi	46.891,00	45.822,00	1.069,00
attrezzature	38.244,00	38.244,00	0
Immobiliz.in sospeso	0	0	0
Pogrammi software	3.087,00	2.469,00	618,00
Totali	771.561,00	258.629,00	512.932,00

C) Attivo circolante

II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	saldo al 31/12/2017	Variazioni
613.499,00	490.117,00	123.382,00

Il saldo è così suddiviso in base alle scadenze

Descrizione	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	Totale
crediti Regione	23.840,00	0	23.840,00
crediti soci per rate corsi	32.235,00	0	32.235,00
crediti per anticipi retrib.	0	0	0
crediti per contributi	3.250,00	0	3.250,00
crediti per convenzioni	6.656,00	0	6.656,00
crediti per anticipi	9.733,00	0	9.733,00
crediti diversi	523,00	0	523,00
crediti I.N.A. – polizza TFR		306.962,00	306.962,00
crediti contributivi INPS		66.731,00	66.731,00



Università Popolare di Trieste

depositi cauzionali		396,00	396,00
crediti per acc. IRAP/IRES	2.728,00	0	2.728,00
crediti gestione UPT/iva	19.733,00	0	19.733,00
crediti da utile UPT/iva	17.330,00	0	17.330,00
Crediti (anticipo costi iva)	0	0	0
Totale	116.028,00	374.089,00	490.117,00

III. Disponibilità liquide

saldo al 31/12/2016	saldo al 31/12/2017	Variazioni
223.993,00	210.414,00	13.579,00

descrizione	saldo al 31/12/2016	Saldo 31/12/2017
Cassa	2.000,00	2.300,00
Depositi bancari	221.223,00	208.114,00
Buoni lavoro	770,00	0
Totale	223.993,00	210.414,00

D) Ratei e risconti

saldo al 31/12/2016	saldo al 31/12/2017	Variazioni
5.090,00	21.460,00	16.370,00

Descrizione	Importo
Risconti attivi	21.460,00
Costi anticipati	0
Totale	21.460,00

PASSIVITA'**A) Patrimonio netto**

saldo al 31/12/2016	saldo al 31/12/2017	Variazioni
231.068,00	151.105,00	79.963,00

descrizione	31/12/2016	31/12/2017
Patrimonio netto	117.965,00	117.965,00
Ris. indis. art. 4 Statuto	12.911,00	12.911,00
Utili portati a nuovo	0	0
Perd. eserc. prec.	-257.273,00	0
Altre riserve	2,00	2,00
Perdite portate a nuovo	0	-301.600,00
Utile eserc. corr.	0	0
Perd. eserc. corrente	-44.326,00	-79.965,00
Riserva di rival. immob.	401.792,00	401.792,00
Arrotondamenti	-1,00	0

Bilancio d'esercizio al 31/12/2017



Università Popolare di Trieste

Totale	231.068,00	151.105,00
---------------	-------------------	-------------------

B) Fondi per rischi e oneri

	saldo al 31/12/2016	saldo al 31/12/2017	Variazioni
Fondi per rischi	2.417,00	68.976,00	66.559,00

per adeguamento del fondo ai rischi esistenti al 31/12/2013. Tale voce accoglie ragionevolmente il rischio relativo a eventuali difformità, come segnalate dal Collegio dei Revisori, nella modalità di spesa e di utilizzo dei contributi ricevuti. Altresì è stato considerato il rischio di potenziali contenziosi relativi a richieste di rimborso di somme versate da ex dipendenti a titolo di risarcimento. La contropartita, per motivi tecnici di piano dei conti, è stata allocata nella voce di conto economico "Oneri straordinari" che quindi, seppur impropriamente ma con la medesima efficacia, spesa gli accantonamenti dell'esercizio.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

saldo al 31/12/2016	saldo al 31/12/2017	Variazioni
497.695,00	414.887,00	82.808,00

Descrizione	Importo
Fondo Trattamento Fine Rapporto	506.758,00
Anticipi su T.F.R.	- 91.871,00
Totale	414.887,00

Descrizione	31/12/2016	incrementi	decrementi	31/12/2017
Fondo trattamento Fine Rapporto	589.566,00	82.808,00		506.758,00

Descrizione	31/12/2016	incrementi	decrementi	31/12/2017
Anticipi su T.F.R.	91.871,00	0	0	91.871,00

D) Debiti

saldo al 31/12/2016	saldo al 31/12/2017	Variazioni
428.556,00	401.946,00	26.610,00

Il saldo è così suddiviso in base alle scadenze

Descrizione	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	Totale
Debiti Vs. fornitori (1)	51.316,00		51.316,00
Debiti per fatture da ricevere (2)	6.990,00		6.990,00
Debiti v/enti assicurativi ed erario	0		0
Debiti erario c/ritenute lav. dipen	7.893,00		7.893,00
Debiti erario c/ritenute lav. Auton	-975,00		-975,00
Debito erario	4.774,00		4.774,00
Debito INPS dipendenti	15.223,00		15.223,00
Debito INPS collaboratori	6.506,00		6.506,00

Università Popolare di Trieste

Debiti INAIL e trattenute sindac.	-201,00	-201,00
Debiti per anticipi	250.000,00	250.000,00
Debiti per corsi	20.923,00	20.923,00
Debiti MAE 4544	426,00	426,00
Debiti Regione FVG – g. terzi	579,00	579,00
Debiti MAE 4545 – g. terzi	3.124,00	3.124,00
Ratei mensilità aggiuntive	13.028,00	13.028,00
Debiti diversi (3)	2.590,00	2.590,00
Debiti v/Revisori conti	0	0
Debiti per bolli	16,00	16,00
Debiti MAE 4063 x anticipaz.	771,00	771,00
Debiti c. credito aziendale	683,00	683,00
Debiti verso Regione	683,00	683,00
Fondo per donazioni	0	0
Fondo L19 Unicredit	0	0
Debiti gestione UPT/iva	17.557,00	17.557,00
Debiti MAE – 4544	0	0
Trattenute sindacali	40,00	40,00
Totale	401.946,00	401.946,00

La voce debiti per anticipi iscritta per € 250.000,00 si riferisce ad anticipazioni effettuate nel corso del 2017 prelevando dette somme dai conti relativi alla gestione dal Fondo di Riserva ex L.19 (€ 150.000,00) e alla gestione propria dei contributi ministeriali ricevuti ex L./19 (€ 100.000,00).

(1) DEBITI VERSO FORNITORI

n.	Descrizione	importo
1	ACEGAS	143,00
2	ALLIANZ	719,00
3	MANZONI	6.848,00
4	ANA – CIVIDALE	500,00
5	BIDOLI ALESSANDRO	960,00
6	COMUNE DI TRIESTE	28.033,00
7	D'AMBRAGIO NADINE	649,00
8	DE LUIGI FRANCESCO	60,00
9	ESTENERGY	434,00
10	EXPRESS	5.124,00
11	FASTWEB	55,00
12	FRATELLI COSULICH	1.512,00
13	GALLIZIO AMANDA	948,00
14	GI.DI.NO	168,00
15	GIEFFECI	66,00
16	ITALCOPY	125,00
17	LIBRERIA TERGESTE	48,00
18	LATT. CAFFE' LO NIGRO	167,00
19	MERLO ALESSANDRO	508,00
20	MOHOR FABIANA	11,00

21	PASSEPARTOUT	594,00
22	PELLIZER MARI LUISA	426,00
23	PETELIN ARIELLA	42,00
24	PIAZZI SANDRO	739,00
25	RADOLOVIC DEBORA	145,00
26	KAPPA SRL	395,00
27	ROVATI MASSIMILIANO	139,00
28	SAPIENZA E PONTE	40,00
29	SIAE	262,00
30	SVERKO ORIETTA	23,00
31	SYNERGICA	732,00
32	TELECOM	230,00
33	VODAFONE	471,00
	TOTALE (arrotondato)	51.316,00

(2) DEBITI PER FATTURE DA RICEVERE

<u>n.</u>	<u>descrizione</u>	<u>importo</u>
1	ARCI	750,00
2	PIAZZI	8,75
3	PIAZZI	8,75
4	PIAZZI	17,51
5	PIAZZI	321,01
6	PIAZZI	161,96
7	PIAZZI	693,08
8	D'AMATO PAOLA	504,00
9	PIAZZI	431,90
10	PIAZZI	26,26
11	DE LEONIBUS	2.735,53
12	PIAZZI	776,25
13	GATTORNO	205,92
14	VECCHIET FRANCESCO	349,44
	TOTALE (arrotondato)	6.990,00

(3) DEBITI DIVERSI

<u>n.</u>	<u>descrizione</u>	<u>importo</u>
1	DIFF. BP GENNAIO SC. DARDI	317,20
2	DIFF. CONTRIBUTO CONVENZIONE 2016 4544	500,00
3	BP DICEMBRE MISSIONI UP	901,00
4	INTEGRAZIONE INPS	222,62
5	INTEGRAZIONI INPS	565,12
6	PAG. DOPPIO INFOCERT	84,18
	TOTALE (arrotondato)	2.590,00

D) Ratei e risconti

saldo al 31/12/2016	saldo al 31/12/2017	Variazioni
205.302,00	198.009,00	7.293,00

Descrizione	Importi
Risconti passivi corsi provinciali	42.641,00
Risconti passivi corsi centrali	135.360,00
Risconti passivi su quote associative	20.008,00
Totale	198.009,00

I risconti passivi derivano dai "contributi per corsi" per quanto spiegato per tale voce nella parte "A" della presente nota.

Conti d'ordine

Per quanto riguarda i Conti d'ordine, pag. 4 del bilancio IV direttiva CEE, si rimanda agli allegati relativi alla gestione per conto terzi.

Parte C**Informazioni sul Conto Economico**

Il consuntivo al 31 dicembre 2017 espone le varie voci di costo e ricavo nel rispetto della loro collocazione per natura.

Si richiama quanto espresso nella parte A di questo documento.

A) Valore della produzione

5) altri proventi

Saldo al 31/12/2016	saldo al 31/12/2017	variazioni
920.864,00	929.853,00	8.989,00

Descrizione	saldo al 31/12/2016	saldo al 31/12/2017
Quote associative	35.053,00	33.273,00
Quote corsi	337.930,00	344.797,00
Contributi	546.995,00	527.511,00
Proventi vari	886,00	24.272,00
Totale	920.864,00	929.853,00

5) altri proventi – di cui contributi

Il dettaglio dei contributi ricevuti dalla gestione UPT per l'attività posta in essere è il seguente:

descrizione	saldo 31/12/2016	saldo al 31/12/2017
Contributo c/Regione	170.000,00	165.300,00
Contributo c/MAE ord.	149.770,00	140.468,00
Contributo c/MAE L/19	226.135,00	221.743,00

Università Popolare di Trieste

Contributi e proventi vari	1.090,00	0
Totale	546.995,00	527.511,00

B) Costi della produzione

saldo al 31/12/2016	saldo al 31/12/2017	Variazioni
913.020,00	919.234,00	6.214,00

Descrizione	saldo al 31/12/2016	saldo al 31/12/2017
Servizi	404.624,00	411.750,00
Godimento beni di terzi	33.900,00	33.376,00
Costi del personale	418.861,00	397.155,00
Amm. immob. Materiali	9.939,00	9.525,00
Oneri diversi di gestione	45.696,00	67.428,00
Totale	913.020,00	919.234,00

C) Proventi e oneri finanziari

saldo al 31/12/2016	saldo al 31/12/2017	Variazioni
- 575,00	- 4.644,00	-4.069,00

descrizione	saldo al 31/12/2016	saldo 31/12/2017
Interessi attivi	11,00	17,00
Interessi passivi ed altri oneri	- 586,00	-4.661,00
Totale	- 575,00	-4.644,00

E) Proventi e oneri straordinari

saldo al 31/12/2016	saldo al 31/12/2017	variazioni
29.438,00	63.157,00	33.719,00

descrizione	saldo al 31/12/2016	saldo al 31/12/2017
Sopravvenienze attive U.P.T.	2,00	8.175,00
Oneri straordinari – accantonamenti fondo rischi	0	-66.559,00
Sopravvenienze passive U.P.T.	- 29.440,00	-4.774,00
Quadratura bilancio	0	1,00
Totale	-29.438,00	-63.157,00

Imposte correnti

descrizione	anno 2016	anno 2017
I.R.E.S.	1.944,00	1.636,00
I.R.A.P.	20.213,00	21.147,00
Totale	22.157,00	22.783,00

L'imposta regionale sulle attività produttive è determinata secondo il metodo retributivo.

Bilancio d'esercizio al 31/12/2017

Università Popolare di Trieste

Altre informazioni

Il numero medio di dipendenti relativamente all'anno 2017 è così individuato per categoria:

qualifica	numero medio
Livello 1°	1
Livello 2°	/
Livello 3°	9
Livello 6°	2

Importi maturati nell'esercizio 2017 a favore degli amministratori ed ai membri del Collegio dei Revisori:

Qualifica	gettoni di presenza	rimborsi spese	spese consul.lavoro	Totale
Amministratori C.d.A.	467,00	380,00	26,00	873,00
Amministratori C.D.	0	65,00	0	65,00
Collegio dei Revisori dei Conti	11.234,00	5.940,00	364,00	17.538,00
Totale	11.701,00	6.385,00	390,00	18.476,00

Nell'esercizio 2017 si sono sostenuti costi per complessivi € 1.018.011,00 a fronte di ricavi complessivi pari ad € 938.046,00 l'esercizio si conclude quindi con una perdita di € 79.965,00.-

Nella situazione patrimoniale del bilancio de quo si evidenzia una perdita di esercizi precedenti pari a € 301.599,58.

L'organo commissariale dell'Università Popolare di Trieste ritiene di riportare la perdita conseguita a nuovo esercizio.

Parte D**Allegati**

1) gestioni per conto terzi relative a:

- Regione Friuli Venezia Giulia
- M.A.E. cap. 4545 - ordinario
- M.A.E. cap. 4544 - Legge 19

L'ORGANO COMMISSARIALE

COPIA CONFORME ALL' ORIGINALE

Stampato con tecnologia di stampa FISCODANSER www.fiscodanser.it

UNIVERSITA' POPOLARE DI TRIESTE

PI : 80011330323 P.IVA : 80011330323

PAZZO FORTEROSSO, 4

34100 TRIESTE (TS)

Capitale sociale: L. 0

Interamente Versato

Registro Imprese di TRIESTE

Camera Commercio di TRIESTE

Handwritten signature and initials.

COPIA CONFORME ALL' ORIGINALE

S T A T O P A T R I M O N I A L E

DESCRIZIONE VOCE

ESER. 17/17

ESER. 16/16

A T T I V O

A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

Versamenti richiamati

0,00

0,00

TOTALE A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

0,00

0,00

B) IMMOBILIZZAZIONI

I) Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali lorde

0,00

0,00

Fondi rettificativi immobilizzazioni immateriali

0,00

0,00

T O T A L E I) Immobilizzazioni immateriali

0,00

0,00

II) Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali lorde

771.561,00

771.560,00

201001 IMMOBILI CIVILI

591.238,00

542.712,00

201003 MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE

92.101,00

92.101,00

201004 MOBILI E ARREDI

46.891,00

46.891,00

201008 ATTREZZATURE

38.244,00

38.244,00

201009 IMMOBILIZZAZIONI IN SOSPESO

0,00

48.525,00

201010 PROGRAMMI SOFTWARE

3.087,00

3.087,00

Fondi rettificativi immobilizzazioni materiali

258.629,00-

249.104,00-

Fondi ammortamento immobilizzazioni materiali

258.629,00-

249.104,00-

320001 FONDO AMM. IMMOBILI CIVILI

80.736,00-

76.184,00-

320003 FONDO AMM. MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE

91.358,00-

90.614,00-

320004 FONDO AMM. MOBILI E ARREDI

45.822,00-

45.421,00-

320008 FONDO AMM. ATTREZZATURE

38.244,00-

35.033,00-

320010 F.DO AMMORT. PROGRAMMI SOFTWARE

2.469,00-

1.852,00-

T O T A L E II) Immobilizzazioni materiali

512.932,00

522.456,00

III) Immobilizzazioni finanziarie

0,00

0,00

TOTALE B) IMMOBILIZZAZIONI

512.932,00

522.456,00

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I) Rimanenze

0,00

0,00

II) Crediti

Crediti correnti

116.028,00

158.278,00

104005 CREDITI REGIONE

23.840,00

0,00

104011 CREDITI DIVERSI

523,00

3.579,00

104012 CREDITI PER CONTRIBUTI

3.250,00

3.250,00

104018 CREDITI PER CONTRIBUTI REGIONE

0,00

50.000,00

104020 CREDITI MAE -CAP.4545 PER ANTICIPI

68,00

4.946,00

104021 CREDITI MAE-CAP.4544 PER ANTICIPI L.19

9.665,00

20.266,00

104022 CREDITI REGIONE PER ANTICIPI

0,00

2.928,00

104050 CREDITI GESTIONE UPT/IVA

19.733,00

17.332,00

104051 CREDITI DA UTILE UP/IVA

17.330,00

18.475,00

104052 2016 CREDITI CONVENZIONE 4544

227,00

9.738,00

104053 CREDITI V/ASSOCIATI 2016

0,00

27.339,00

104054 2017 CREDITI CONVENZIONI MAE 4544

6.429,00

0,00

104055 CREDITI V/ASSOC. 2017

32.235,00

0,00

105004 ERARIO CRED. PER ACCONTI IRAP

2.420,00

425,00

105009 CREDITI PER ACCONTI IRPEG

308,00

0,00

Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo

374.089,00

455.221,00

104031 CREDITO J.N.A.

306.962,00

388.094,00

104032 CREDITI VERSO INPS 12 %

66.731,00

66.731,00

202001 DEPO. CAUZION. AULE PALESTRE C.PROV.LI

396,00

396,00

COPIA CONFORME ALL' ORIGINALE

S T A T O P A T R I M O N I A L E

DESCRIZIONE VOCE	ESER. 17/17	ESER. 16/16
TOTALE II) Crediti	490.117,00	613.499,00
III) Attivita' finanziarie non costituenti impieghi	0,00	0,00
IV) Disponibilita' liquide	210.414,00	223.993,00
102000 B.I. BANCA POP. VENEZIANA/PROV. TREVISO	208.114,00	221.223,00
101001 CASSA CONTANTI	1.000,00	1.000,00
101004 CASSA CORSI	1.300,00	1.000,00
101005 BUONI LAVORO (INPS)	0,00	770,00
TOTALE C) ATTIVO CIRCOLANTE	700.531,00	837.492,00
D) RATEI E RISCONTI		
Ratei	0,00	0,00
Risconti	21.460,00	5.090,00
106002 RISCONTI ATTIVI	21.460,00	5.090,00
Disaggio prestiti	0,00	0,00
TOTALE D) RATEI E RISCONTI	21.460,00	5.090,00
T O T A L E A T T I V O	1.234.923,00	1.365.038,00
P A S S I V O		
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	117.965,00	117.965,00
390001 PATRIMONIO	117.965,00	117.965,00
II) Riserva da sovrapprezzo azioni	0,00	0,00
III) Riserve di rivalutazione	401.792,00	401.792,00
390010 FONDO RIVALUTAZIONE IMMOBILI	401.792,00	401.792,00
IV) Riserva legale	0,00	0,00
V) Riserve Statutarie	12.911,00	12.911,00
390002 RISERVA INDISPONIBILE - ART. 4 STATUTO	12.911,00	12.911,00
VI) Riserva per azioni proprie	0,00	0,00
VII) Altre riserve	2,00	1,00-
Diff.arrot.Bil.unita' Euro	2,00	1,00-
VIII) Utili (o perdite) portati a nuovo	301.600,00-	257.273,00-
391004 PERDITA ESERCIZI PRECEDENTI	301.600,00-	257.273,00-
IX) Utile (o perdita) dell' esercizio	79.965,00-	44.326,00-
391002 PERDITA D'ESERCIZIO	79.965,00-	44.326,00-
TOTALE A) PATRIMONIO NETTO	151.105,00	231.068,00
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	68.976,00	2.417,00
304005 F.DO ACCANTON. CONTRIB.INPS - RIMBORSI	2.417,00	2.417,00
310013 FONDI PER RISCHI ED ONERI	66.559,00	0,00
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	414.887,00	497.695,00
104030 ANTICIPAZIONI SU T.F.R.	91.871,00-	91.871,00-
315001 FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO IMPIEGATI	506.758,00	589.566,00
D) DEBITI		
Debiti correnti	401.946,00	428.556,00
301001 DEBITI V/FORNITORI	51.316,00	13.656,00
301015 FDR 2016	0,00	29.095,00
301016 FDR 2017	6.990,00	0,00
304001 ERARIO C/RIT. FISCALI LAVORO DIPENDENTE	7.893,00	0,00
304002 ERARIO C/RIT. FISCALI LAVORO AUTONOMO	975,00-	75,00
304003 ERARIO C/IMPOSTE DA VERSARE IRPEG	0,00	35,00-
304006 ERARIO C/DEBITO	4.774,00	0,00
303001 INPS DIPENDENTI	15.223,00	0,00
303002 INPS COLLABORATORI	6.506,00	0,00
303003 INAIL	201,00-	534,00-

COPIA CONFORME ALL' ORIGINALE

STATO PATRIMONIALE

DESCRIZIONE VOCE	ESER. 17/17	ESER. 16/16
303003 TRATTENUTE SINDACALI	40,00	34,00
303003 C/ANNO ACCUMULATA 14/16 (6 mesi)	13.028,00	14.885,10
310001 DEBITI DIVERSI	2.590,00	51.908,10
310002 IMPOSTIONE CORRI	20.923,00	21.709,00
310003 DEBITI PER BOLLI	16,00	36,00
310004 DEB. MAE CAP. 4063 PER ANTICIPFI	771,00	0,00
310005 DEB. MAE CAP. 4544 PER ANTICIPFI	250.000,00	250.000,00
310007 DEBITI MAE - 4544 (L19/91)	426,00	27.531,00
310008 DEBITI V/REGIONE	683,00	0,00
310009 REG.FVG-C/DEBITI GEST.TERZI	579,00	0,00
310010 MAE ORD.C/DEBITI GESTIONE TERZI	3.124,00	0,00
310022 DEBITI CON CARTA DI CREDITO	683,00	0,00
310031 F.DO PER DONAZIONI	0,00	611,00
310050 DEBITI GESTIONE UPT/IVA	17.557,00	18.478,00
Debiti esigibili oltre l' esercizio successivo	0,00	0,00
TOTALE D) DEBITI	401.946,00	428.556,00
E) RATEI E RISCOINTI		
Ratei	0,00	0,00
Risconti	198.009,00	205.302,00
311002 RISCOINTI PASSIVI CORSI PROVINCIALI	42.641,00	39.564,00
311003 RISCOINTI PASSIVI CORSI CENTRALI	135.360,00	143.957,00
311004 RISCOINTI PASSIVI SU QUOTE ASSOCIATIVE	20.008,00	21.781,00
Aggio su prestiti	0,00	0,00
TOTALE E) RATEI E RISCOINTI	198.009,00	205.302,00
T O T A L E P A S S I V O	1.234.923,00	1.365.038,00
Conti d'ordine attivi	2.667.702,00	2.866.078,00
C) Impegni		
servizi per conto terzi	2.667.702,00	2.866.078,00
1) Impegni per conto Regione	439.102,00	208.993,00
002005 REG. FVG C/CREDITI GEST. TERZI	439.102,00	208.993,00
2) Impegni per conto M.A.E. Ordinario	433.847,00	446.603,00
002006 MAE 4545 C/CREDITI GESTIONE TERZI	433.847,00	446.603,00
3) Impegni per conto L. 19/91	1.794.753,00	2.210.482,00
002007 MAE 4544 C/CREDITI GESTIONE TERZI	1.794.753,00	2.210.482,00
TOTALE C) Impegni	2.667.702,00	2.866.078,00
TOTALE Conti d'ordine attivi	2.667.702,00	2.866.078,00
Conti d'ordine passivi		
C) Impegni		
Servizi per conto terzi	2.667.702,00-	2.866.078,00-
1) Regione conto impegni	439.102,00-	208.993,00-
003005 REG. FVG C/DEBITI GESTIONE TERZI	439.102,00-	208.993,00-
2) M.A.E. Ordinario conto impegni	433.847,00-	446.603,00-
003006 MAE 4545. C/DEBITI GESTIONE TERZI	433.847,00-	446.603,00-
3) L. 19/91 conto impegni	1.794.753,00-	2.210.482,00-
003007 MAE 4544 C/DEBITI GESTIONE TERZI	1.794.753,00-	2.210.482,00-
TOTALE C) Impegni	2.667.702,00-	2.866.078,00-

C O N T I D' O R D I N E

DESCRIZIONE VOCE	ESER. 17/17	ESER. 16/16
TOTALE Conti d'ordine passivi	2.667.792,00-	2.666.078,00-
A)-VALORE DELLA PRODUZIONE		
1)-Ricavi delle vendite e delle prestazioni	0,00	0,00
2)-Variazioni delle rimanenze di prodotti	0,00	0,00
3)-Variazione lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
4)-Incrementi di immobilizzazioni per lavori	0,00	0,00
5)-Altri ricavi e proventi		
altri proventi	24.272,00	886,00
911000 PROVENTI DIVERSI D'ESERCIZIO	21.947,00	0,00
911003 ARROTONDAMENTI ATTIVI	50,00	54,00
911050 RICAVI GESTIONE UPT/IVA	2.275,00	832,00
contributi in c/esercizio		
contributi in c/esercizio - Regione	0,00	0,00
contributi in c/esercizio - M.A.E.	0,00	0,00
contributi in c/esercizio - L.19	0,00	0,00
ricavi gestione U.P.T	905.581,00	919.978,00
917000 QUOTE ASSOCIATIVE	33.273,00	35.053,00
919008 CONTRIBUTI DIVERSI	0,00	1.090,00
920001 CONTR.M.A.E. L/19 CAP.4544	221.743,00	226.135,00
920002 CONTR. M.A.E. ORDIN. CAP.4545	140.468,00	149.770,00
920003 CONTR. REG. FRIULI VENEZIA GIULIA	165.300,00	170.000,00
921002 QUOTE ISCRIZIONE CORSI PROVINCIALI	79.448,00	71.736,00
922002 QUOTE ISCRIZIONE CORSI CENTRALI	265.349,00	266.194,00
T O T A L E contributi in c/esercizio	905.581,00	919.978,00
T O T A L E 5)-Altri ricavi e proventi	929.853,00	920.864,00
T C T A L E A)-VALORE DELLA PRODUZIONE	929.853,00	920.864,00
B)-COSTI DI PRODUZIONE		
6)-Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	0,00	0,00
7)-Per servizi		
7)-Per servizi- gestione Regione	0,00	0,00
7)- Per servizi - gestione M.A.E. Ordinario	0,00	0,00
7)- Per servizi - gestione Legge 19/91	0,00	0,00
7)- Per servizi - gestione U.P.T.	411.750,00-	404.624,00-
811003 MANUTENZIONE UFFICIO	1.029,00-	1.673,00-
811004 SPESE CONDOMINIALI	3.237,00-	2.325,00-
814001 TELEFONICHE	11.188,00-	11.556,00-
814004 SPESE POSTALI	520,00-	568,00-
814005 EN. ELETTRICA E CONS.IDRICI	4.330,00-	3.590,00-
814006 GAS COMBUSTIBILE	3.511,00-	2.828,00-
814008 CANONI ASSISTENZA HARDWARE	0,00	439,00-
814009 CANONI INTERNET	48,00-	84,00-
814010 ASSISTENZA TECNICA	3.239,00-	2.128,00-
814012 AGGIORNAM. SITO INTERNET	1.443,00-	598,00-
816000 COMPENSI PROFESSIONALI E DI LAVORO AUTONOMO	12.496,00-	0,00
816004 COMMISSIONI UPT - COMITATO COORDINAMENTO	464,00-	1.062,00-
816005 CONSIGLIO DIRETTIVO	65,00-	0,00
816006 COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	17.538,00-	17.906,00-
816007 CONSULENZE SPECIALISTICHE	1.580,00-	3.709,00-
816008 ELABORAZIONE E ASSISTENZA CONTABILE	1.316,00-	1.515,00-
816009 CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	873,00-	1.079,00-
816012 SPESE VARIE RIUNIONI	167,00-	945,00-
817000 VIAGGI E TRASFERTE DIPENDENTI UPT	4.087,00-	5.091,00-
817006 MISSIONI DIRIGENTI UPT	25.221,00-	23.921,00-
817008 SPESE VIAGGIO MISSIONI	1.644,00-	3.003,00-

C O N T O E C O N O M I C O

DESCRIZIONE VOCE ESER. 17/17 ESER. 16/16

810012 MISSIONI COLLABORATORI	1.224,00-	0,00
810003 ASSICURAZIONI RESPONSABILITA' CIVILE VERSO TERZI	1.489,00	1.001,00-
810004 ASSICURAZIONI FURTO	1.106,50-	290,00-
810005 ASSICURAZIONI INFORTUNI	1.646,00-	928,00-
818007 ASSIC.NI PERSONALE DIPENDENTE	793,00-	770,00-
818009 ASSIC. VARIE OFF. U.P.T.	3.475,00-	4.206,00-
819000 CONSULENZA DEL LAVORO	6.658,00-	8.021,00-
820002 STAMPA ED INSERZIONI	8.369,00-	653,00-
821002 CANCELLERIA E MATERIALI DI CONSUMO	3.055,00-	4.506,00-
833011 ONERI E COMMISSIONI BANCARIE	1.188,00-	1.684,00-
833013 4544 ONERI BANCARI (L19/91)	427,00-	0,00
836012 PULIZIE UFFICIO	3.340,00-	2.870,00-
836013 CONTRIBUTI A TERZI	550,00-	0,00
843001 COMPENSI DOCENTI E A.T.A. PROV.LI	63.644,00-	65.506,00-
843003 ASSICURAZIONI CORSI PROV.LI	1.261,00-	2.305,00-
843004 MATERIALE DIDATTICO CORSI PROV.LI	0,00	86,00-
843006 MANUTENZIONE CORSI PROVINCIALI	764,00-	716,00-
843007 VARIE CORSI PROV.LI	408,00-	298,00-
843009 CONSULENZA DEL LAVORO	2.138,00-	1.570,00-
844001 COMPENSI DOCENTI E A.T.A. C.CENTR.	155.204,00-	163.044,00-
844003 ASSICURAZIONI CORSI CENTRALI	1.518,00-	2.780,00-
844004 MATERIALE DIDATTICO E CANCELLERIA C. CENTRALI	578,00-	785,00-
844005 PUBBLICITA' C. CENTRALI	9.725,00-	13.920,00-
844006 PULIZIE E MANUTENZIONE FOTOCOPIATORI	2.864,00-	3.597,00-
844007 VIAGGI PREMIO E CERIMONIA FINALE	2.094,00-	1.456,00-
844008 VARIE - CERTIFICAZIONI	110,00-	361,00-
844009 CONSULENZA DEL LAVORO	4.576,00-	5.339,00-
844011 STIP.CORSI CENTRALI	23.152,00-	12.133,00-
844012 CONTR. SOCIALI STIPENDI CORSI CENTRALI	6.383,00-	8.889,00-
844101 COMP.DOCENTI C.SEGNO INCISO/ACQUAFORTE	3.261,00-	4.617,00-
844102 PULIZIE CORSI ACQUAFORTE	959,00-	3.133,00-
844103 AFFITTI C. SEGNO INCISO/ACQUAFORTE	1.571,00-	1.566,00-
844104 MATERIALE DIDATTICO C. ACQUAFORTE/VARIE	87,00-	1.439,00-
844106 ASSICURAZIONI C. SEGNO INCISO/ACQUAFORTE	120,00-	251,00-
844108 NUOVA SEDE VIA TORREBIANCA	3.654,00-	684,00-
845007 SPESE SU CONVENZIONI	392,00-	408,00-
T O T A L E 7)-Per servizi	411.750,00-	404.624,00-
8)-Per godimento di beni di terzi	33.376,00-	33.900,00-
812001 LOCAZIONI	2.550,00-	2.900,00-
843002 AFFITTI AULE E PALESTRE PROV.LI	1.875,00-	1.988,00-
844002 AFFITTI AULE C. CENTRALI	28.951,00-	29.012,00-
9)-Per personale		
a)-salari e stipendi	279.217,00-	302.082,00-
804000 STIPENDI PERSONALE E MISSIONI	293.296,00-	315.889,00-
804004 STORNO MISSIONI NON IMPUTABILI	14.079,00	13.807,00
b)-oneri sociali	89.454,00-	87.685,00-
806000 CONTRIBUTI SOCIALI SU STIPENDI E SALARI	82.476,00-	79.945,00-
806004 ASS.NE I.N.A.I.L. DIPENDENTI	6.978,00-	7.740,00-
c)-trattamento di fine rapporto	28.484,00-	29.094,00-
807000 TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	28.484,00-	29.094,00-
d)-trattamento di quiescenza e simili	0,00	0,00
e)-altri costi	0,00	0,00
T O T A L E 9)-Per personale	397.155,00-	418.861,00-
10)-Ammortamenti e svalutazioni		
a)-ammort delle immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00
b)-ammort delle immobilizzazioni materiali	9.525,00-	939,00-
822001 AMMORTAMENTO ORD. IMMOBILI CIVILI	4.552,00-	097,00-

COPIA CONFORME ALL' ORIGINALE

C O N T O E C O N O M I C O

DESCRIZIONE VOCE	ESER. 17/17	ESER. 16/16
2004 AMMORT. ORD. MACCH. D'UFFICIO ELETTRONICHE	744,00-	744,00-
2004 AMMORTAMENTO ORD. MOBILI E ARREDI	401,00-	664,00-
2004 AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	8.211,00-	8.817,00-
2004 AMMORT. PROGRAMMI SOFTWARE	617,00-	617,00-
c)-altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00
d)-svalutazioni dei crediti compr.nell'attivo cir.	0,00	0,00
T O T A L E 10)-Ammortamenti e svalutazioni	9.525,00-	9.939,00-
11)-Variazione delle materie prime	0,00	0,00
12)-Accantonamento per rischi	0,00	0,00
13)-Altri accantonamenti	0,00	0,00
14)-Oneri diversi di gestione	67.428,00-	45.696,00-
836004 ARROTONDAMENTI PASSIVI	52,00-	50,00-
836007 ATTREZZATURE VARIE	0,00	4.929,00-
836011 LICENZE D'USO PROGRAMMI	417,00-	560,00-
836015 QUOTE ASSOCIATIVE	340,00-	258,00-
836016 SPESE VARIE	46.127,00-	22.420,00-
836017 SPESE LEGALI UPT	10.214,00-	8.046,00-
836028 AGGIORN. RETE INFORMATICA	98,00-	805,00-
836050 COSTI GESTIONE UPT/IVA	100,00-	1.978,00-
838004 IMPOSTA DI BOLLO	120,00-	210,00-
838008 IMPOSTE E TASSE DIVERSE	9.247,00-	5.732,00-
838010 SMALTIMENTO RIFIUTI	695,00-	688,00-
838011 SANZIONI	18,00-	0,00
T O T A L E B)-COSTI DI PRODUZIONE	919.234,00-	913.020,00-
DIFFERENZA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	10.619,00	7.844,00
C)-PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
15)-Proventi da partecipazioni		
imprese controllate	0,00	0,00
imprese collegate	0,00	0,00
altre	0,00	0,00
T O T A L E 15)-Proventi da partecipazioni	0,00	0,00
16)-Altri proventi finanziari		
a)-da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
imprese controllate	0,00	0,00
imprese collegate	0,00	0,00
imprese controllanti	0,00	0,00
crediti da immobilizzazioni	0,00	0,00
T O T A L E a)-da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00	0,00
b)-da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0,00	0,00
c)-da titoli iscritti nell'attivo circolante	0,00	0,00
d)-proventi diversi		
proventi diversi	17,00	11,00
909003 INTERESSI ATTIVI SU c/c BANCARI	17,00	11,00
imprese controllate	0,00	0,00
imprese collegate	0,00	0,00
imprese controllanti	0,00	0,00
T O T A L E d)-proventi diversi	17,00	11,00
T O T A L E 16)-Altri proventi finanziari	17,00	11,00
17) Interessi e oneri finanziari		
imprese controllate	0,00	0,00

C O N T O E C O N O M I C O

DESCRIZIONE VOCE	ESER. 17/17	ESER. 16/16
imprese collegate	0,00	0,00
imprese controllanti	0,00	0,00
altre imprese	4.661,00-	26,00-
833009 INTERESSI PASSIVI DI C/C BANCARI	4,00-	0,00
833010 INTERESSI PASSIVI DIVERSI	19,00-	23,00-
833014 REGIONE - ONERI E COMM. BANCARIE	579,00-	0,00
833015 M.A.E. CAP 4063 SPESE E ONERI BANCARI	3.124,00-	0,00
833021 SPESE CARTA DI CREDITO AZIENDALI	935,00-	563,00-
T O T A L E 17) Interessi e oneri finanziari	4.661,00-	586,00-
17-bis) -Utili e perdite su cambi		
Utili su cambi	0,00	0,00
Perdite su cambi	0,00	0,00
T O T A L E 17-bis) -Utili e perdite su cambi	0,00	0,00
T O T A L E C)-PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	4.644,00-	575,00-
D)-RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
18)-Rivalutazione		
a)-da partecipazione	0,00	0,00
b)-di immobilizzazione finanziaria	0,00	0,00
c)-di titoli iscritti all'attivo	0,00	0,00
T O T A L E 18)-Rivalutazione	0,00	0,00
19)-Svalutazioni		
a)-di partecipazione	0,00	0,00
b)-di immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00
c)-di titoli iscritti all'attivo circolante	0,00	0,00
T O T A L E 19)-Svalutazioni	0,00	0,00
T O T A L E D)-RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
20)-Proventi		
proventi vari	8.176,00	2,00
912003 SOPRAVVENIENZE ATTIVE	8.175,00	0,00
Diff.arrot.Bil.unita` Euro	1,00	0,00
Diff.arrot.Bil.unita` Euro	0,00	2,00
plusvalenze da alienazione	0,00	0,00
T O T A L E 20)-Proventi	8.176,00	2,00
21)-Oneri		
minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
imposte relative ad esercizi precedenti	0,00	0,00
oneri vari	71.333,00-	29.440,00-
835000 ONERI STRAORDINARI	66.559,00-	0,00
835002 SOPRAVVENIENZE PASSIVE	4.774,00-	29.440,00-
T O T A L E 21)-Oneri	71.333,00-	29.440,00-
T O T A L E E)-PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	63.157,00-	29.438,00-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	57.182,00-	22.169,00-
22)-imposte sul reddito d'esercizio		
imposte correnti	22.783,00-	22.157,00-

COPIA CONFORME ALL' ORIGINALE

C O N T O E C O N O M I C O

DESCRIZIONE VOCE	ESER. 17/17	ESER. 16/16
IMPOSTE IMPORTA SULLE PERSONE STRANIERE IRES	1.636,00-	1.636,00-
RIVOCO I.R.A.P.	21.147,00-	21.147,00-
Imposte differite	0,00	0,00
Imposte anticipate	0,00	0,00
T O T A L E 22)-imposte sul reddito d'esercizio	22.783,00-	22.783,00-
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	79.965,00-	44.326,00-
391002 PERDITA D'ESERCIZIO	79.965,00-	44.326,00-

Stampato con tecnologia di stampa FISCI/ASPR www.fisciprinting.it

COPIA CONFORME ALL' ORIGINALE

Stampato con tecnologia di stampa FISCCO1 ASPR www.fidigit.com.it

Si dichiara il su esposto bilancio conforme alle scritture contabili

(Firmato in originale)

A handwritten signature in black ink, consisting of several stylized, overlapping strokes. The signature is positioned on the left side of the page, below the text "(Firmato in originale)".

1



UNIVERSITA' POPOLARE DI TRIESTE

BILANCIO GESTIONE

REGIONE FRIULI-VENEZIA GIULIA

ESERCIZIO FINANZIARIO 2017

[Handwritten signature]

FVG - REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA
PIAZZA PONTE ROSSO, 6
34121 TRIESTE (TS)

Data stampa

Euro Bilancio dal 01/01/2017 al 31/12/2017

Centesimi di Euro

29/01/2019

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'			PASSIVITA'		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
102017	REGIONE - BANCA POPOLARE DI VICENZ	185.671,84	301001	ELEMED - ELEMEDIA SPA	26.642,00
1.02	BANCHE	185.671,84	3.01	FORNITORI	26.642,00
104202	REG. CREDITI DIVERSI	168,72	304202	REG. ERARIO C/RIT. FISC. LAV. AUT.	236,40
104203	REG. CREDITO MAE ORD.	579,41	3.04	STATO E ALTRI ENTI PUBBLICI	236,40
104209	CREDITO UI SETTORE SPORTIVO	19.012,52	310202	REG. DEBITI DIVERSI	20,00
104211	CREDITO - UI COMUNITA' DEGLI ITALI	179.512,10	310206	REG. DEBITI UPT	6.559,34
104214	REG-CREDITI UPT	683,04	310210	REG. DEBITI FATTURE DA RICEVERE	405.643,96
104215	CREDITO UI - FONDO RISERVA C.I.	27.090,00	3.10	ALTRI DEBITI	412.223,30
104216	PATRIMONIO CULTURALE ITALIANO IN M	4.200,00			
104217	IMMAGINI MARINARISTI BOCHE DI CAT	1.995,00			
104218	CI MONTENEGRO SPESE FUNZIONAMENTO	1.439,57			
104219	CI PIRANO G. TARTINI IL TRENO DAL	3.909,00			
104220	UI SCUOLA INFANZIA PINOCCHIO DI Z	6.900,00			
104221	CAN COSTIERA-ARCHIVIO STORIA DELLA	6.536,50			
104222	CI POLA MUSICITTA' E CORO CARILLON	1.404,00			
1.04	CREDITI	253.429,86			
Totale Attivita'		439.101,70	Totale Passivita'		439.101,70
Perdita d'esercizio			Utile d'esercizio		
Totale a Pareggio			Totale a Pareggio		

FVG - REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA
PIAZZA PONTE ROSSO, 6
34121 TRIESTE (TS)

Pagina
COPIA CONFORME ALL' ORIGINALE
1

Data stampa

Euro Bilancio dal 01/01/2017 al 31/12/2017

Centesimi di Euro

29/01/2019

CONTO ECONOMICO

COSTI			RICAVI		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
504007	CONTRIBUTO A FAVORE DELL'IRCI	30.000,00	511001	CONTRIBUTO REGIONE	870.000,00
5.04	UI-CULTURA ARTE SPETTACOLO ED INFO	30.000,00	511002	INTERESSI	15,46
509001	SPESE FUNZIONALI UNIVERSITA' POPOL	165.300,00	5.11	FINANZIAMENTO REGIONE F.V.G.	870.015,46
5.09	UNIVERSITA' POPOLARE	165.300,00			
520001	VIAGGI S.E.I. FIRENZE F SIENA	52.429,06			
520002	SOSTEGNO COMUNITA' ITALIANE 2017	256.445,85			
520003	SOSTEGNO C.I. - FONDO RISERVA	38.700,00			
520004	VERTENEGLIO CANTAVA E SUONAVA	5.000,00			
520005	SCUOLA INFANZIA PINOCCHIO DI ZARA	17.000,00			
520006	CI ROVIGNO-ITALIAN FILM FESTIVAL	4.545,00			
520007	CI PIRANO IL TRENO DAL FIATO CORTO	7.818,00			
520006	CI POLA MUSICITTA' E CORO CARILLON	2.766,98			
520009	CI CATTARO IMMAGINI MARINISTI ITAL	2.850,00			
520010	CI CATTARO-CONCERTI ACQUA E SALE E	14.157,85			
520011	CI CATTARO - SPESE FUNZIONAMENTO	25.096,26			
520012	CI CATTARO-MONUMENTI E LAPIDI CIMI	3.746,22			
520013	CI CATTARO PATRIMONIO CULTURALE MO	6.000,00			
520014	CI CATTARO - LABORATORI CORSI PROF	4.554,75			
520015	CI CATTARO - CORSO LOGISTICA NAUTI	7.000,00			
520016	ATTIVITA' SPORTIVE COMUNITA' ITALI	28.223,55			
520017	CRS ROVIGNO - PROGRAMMA DI LAVORO	71.229,00			
520018	CRS ROVIGNO- I GIORNI DI WAGNA	10.920,00			
520019	CRS ROVIGNO-IL POTERE POPOLARE IN	3.837,60			
520022	ABBONAMENTI IL PICCOLO E PERIODICI	36.525,63			
520023	MOSTRE/ESPOSIZIONI E MANIFESTAZION	32.317,91			
520024	ATTIVITA' CULTURALI RICHIESTE DALL	31.304,19			
520027	ATT.CULTUR., SCAMBI SCALST.SOST.SE	12.247,61			
5.20	PROGETTI REGIONE FVG	674.715,46			
	Totale Costi	870.015,46		Totale Ricavi	870.015,46
	Utile d'esercizio			Perdita d'esercizio	
	Totale a Pareggio			Totale a Pareggio	

COPIA CONFORME ALL' ORIGINALE



UNIVERSITA' POPOLARE DI TRIESTE

BILANCIO GESTIONE
M.A.E.C.I. – CAP. 4545

ESERCIZIO FINANZIARIO 2017

A handwritten signature in black ink, consisting of several stylized, overlapping loops and strokes.

MAE - MAE ORDINARIO CAP. 4545
PIAZZA PONTE ROSSO, 6
34121 TRIESTE (TS)

Pagina

COPIA CONFORME ALL' ORIGINALE

Data stampa

Euro Bilancio dal 01/01/2017 al 31/12/2017

Centesimi di Euro

29/01/2019

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'			PASSIVITA'		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
102027	MAE - BANCA POPOLARE DI VICENZA	109.851,16	301001	CRS - CENTRO RICERCHE STORICHE	1.515,52
1.02	BANCHE	109.851,16	301001	UI - UNIONE ITALIANA	22.465,12
104301	MAE CREDITI DIVERSI	324,00	3.01	FORNITORI	23.980,64
104304	MAE ANTICIPI UP	3.894,79	304302	MAE ERARIO C/RITENUTE AUTONOMI	251,15
104305	MAE ANTICIPI A ISTITUZIONI DELLA C	2.108,00	3.04	STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI	251,15
104306	MAE FONDO COMUNITA' ITALIANE ATTE	2.000,00	310302	MAE DEBITI DIVERSI	4,00
104309	FONDO PROMOZIONE 2016	35.302,42	310307	MAE DEBITI MAE L.19	350.000,00
104310	FONDO C.I. 2017	277.054,15	310308	MAE DEBITI UP IRAP	68,25
104393	MAE PRESTITO A UI REVISORE FIUME	3.235,10	310310	MAE DEBITI VERSO MAE ANNO CORRENTE	27.117,27
1.04	CREDITI	323.918,46	310311	MAE DEBITI FATTURE DA RICEVERE	32.426,11
105301	MAE ERARIO C/CREDITI DIVERSI	77,80	3.10	ALTRI DEBITI	409.615,63
1.05	CREDITI V/STATO ED ALTRI ENTI PUBB	77,80			

Totale Attivita' 433.847,42

Perdita d'esercizio

Totale a Pareggio

Totale Passivita' 433.847,42

Utile d'esercizio

Totale a Pareggio

MAE MAE ORDINARIO CAP. 4545
PIAZZA PONTE ROSSO, 6
34121 TRIESTE (TS)

Pagina

COPIA CONFORME ALL' ORIGINALE

Data stampa

Euro Bilancio dal 01/01/2017 al 31/12/2017

Centesimi di Euro

29/01/2019

CONTO ECONOMICO

COSTI			RICAVI		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
601100	SOPRAVVENIENZE PASSIVE	973,31	639001	MAE CONTRIBUTI ANNO CORRENTE	909.346,73
6.01	SETTORE SCUOLA	973,31	639002	MAE CONTRIBUTI ANNI PRECEDENTI	82.740,25
602100	SOPRAVVENIENZE PASSIVE	39.716,47	639003	INTERESSI	7,04
602101	FONDO CI 2016	273.004,45	6.39	FINANZIAMENTI M.A.E. ORDINARIO	992.094,02
602102	FONDO RISERVA CI ANNI PRECEDENTI	16.902,29			
6.02	COMUNITA' DEGLI ITALIANI	329.623,21			
603012	CENTRO DI RICERCHE STORICHE DI ROV	166.982,81			
6.03	ISTITUZIONI DELLA COMUNITA' NAZION	166.982,81			
604100	SOPRAVVENIENZE PASSIVE	335,55			
6.04	UI-CULTURA ARTE SPETTACOLO ED INFO	335,55			
608001	ASSEMBLEA E GIUNTA ESECUTIVA	81.949,79			
608002	SPESE U.I. FIUME	134.278,91			
608003	SPESE UI CAPODISTRIA	135.375,78			
608100	SOPRAVVENIENZE PASSIVE	2.104,66			
6.08	UNIONE ITALIANA SPESE FUNZIONALI	353.709,14			
609001	SPESE FUNZIONALI UNIVERSITA' POPOL	140.470,00			
6.09	UNIVERSITA' POPOLARE	140.470,00			

Totale Costi 992.094,02

Utile d'esercizio

Totale a Pareggio

Totale Ricavi

Perdita d'esercizio

Totale a Pareggio

992.094,02



UNIVERSITA' POPOLARE DI TRIESTE

BILANCIO GESTIONE
M.A.E.C.I. – CAP. 4544
L/19

ESERCIZIO FINANZIARIO 2017

Two handwritten signatures in black ink, one above the other, located in the bottom right corner of the page.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'			PASSIVITA'		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
102044	L/19 BANCA POP. VICENZA	893.181,61	301001	ALLFAT - ALLEGRA FATTORIA DEL CARS	240,00
102045	L/19 BANCA POP.VICENZA FONDO ROTAZ	103.028,11	301001	ALLIAN - ALLIANZ SPA	2.244,00
1.02	BANCHE	996.209,72	301001	BURGIA - BURLIN GIANFRANCO	81,65
104401	L/19 CREDITI DIVERSI	35.374,49	301001	CIBUIE - C.I. BUIE	1.120,00
104404	L/19 CREDITI UP	250.499,93	301001	DEVGIU - DE VERGOTTINI GIUSEPPE	101,20
104405	L/19 CREDITI ONERI BANCARI	325,41	301001	EDIT - EDIT FIUME	23.841,29
104407	L/19 CREDITI MAE ORDINARIO	350.000,02	301001	HOTVAR - HOTEL VARDAR - MONTENEGRO	200,00
104408	L/19 CREDITI MAE PER CONTRATTI	90.518,38	301001	LIBTER - LIBRERIA TERGESTE SAS DI	889,50
104410	L/19 CREDITI VIAGGI	5.332,87	301001	PIRFRA - PIRA FRANCESCO	130,00
104411	L/19 - CAUZIONI CONTRATTO LOCAZION	1.700,00	301001	ROSDAV - ROSSI DAVIDE	183,16
104413	L/19 CREDITI PER BOLLI SU CONTRATT	1.623,06	301001	UI - UNIONE ITALIANA	60.117,97
104435	L/19 CREDITI ONERI BANCARI FONDO R	100,61	3.01	FORNITORI	89.148,77
1.04	CREDITI	735.474,77	303402	L/19 INPS COLLABORATORI	5.525,48
106407	L/19 COSTI ANTICIPATI	53.460,88	3.03	DEBITI V/ENTI PREVIDENZIALI	5.525,48
1.06	RATEI E RISCONTI ATTIVI	53.460,88	304402	L/19 ERARIO C/RIT. FISC. LAV. AUT.	6.231,71
310408	L/19 FONDO EMERGENZA	646,23	3.04	STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI	6.231,71
3.10	ALTRI DEBITI	646,23	310401	L.19 DEBITI DIVERSI	550,00
321914	PROG.ESEC.ASILO PUNTA KOLOVA ABBAZ	6.328,92	310403	L/19 AVANZI FINANZ. DA DELIBERARE	30.605,73
3.21	L/19 CONTRATTI	6.328,92	310404	L/19 AVANZI FINANZIARI GIA' DELIBE	36.674,21
324997	VIAGGIO MILANO E TORINO 2017	2.632,14	310405	L/19 DEBITI UPT PER CONTRATTI	6.655,57
3.24	L/19 CONTRATTI C	2.632,14	310406	L/19 FATTURE DA RICEVERE	107.265,89
			310410	MAE L19 DEBITI UP IRAP	9.665,40
			310435	L/19 FONDO ROTAZIONE C/C 2008	503.153,04
			310440	FONDO DI RISERVA STRAORDINARIO	255.510,06
			310450	L/19 RECUPERO PENALI	2.880,66
			3.10	ALTRI DEBITI	952.960,56
			321494	PROG.ESECUTIVO PALAZZO GRAVISI CAP	35.765,64
			321910	ELAB. PROG.ESEC. TETTO PALAZZO COP	7.621,09
			3.21	L/19 CONTRATTI	43.386,73
			322947	LIFE LEARNING CENTER	1.436,08
			3.22	L/19 CONTRATTI A	1.436,08
			323916	LLC CLASSI I 2014	1.021,50
			323997	LIFE LEARNING CENTER 2016	315,19
			3.23	L/19 CONTRATTI B	1.336,69
			324915	GIORNATA DI STUDIO POLO SCIENTIFIC	68,51
			324946	GIORNATA POLO SCIENTIFICO TRIESTE	5.803,86
			324996	IMMAGINARIO SCIENTIFICO E POLO TS	2.198,03
			3.24	L/19 CONTRATTI C	8.070,40
			325997	VIAGGI STUDENTI A ROMA 2017	19.069,09
			3.25	L/19 CONTRATTI	19.069,09
			331000	INSEGNATI ITALIANI IN ISTRIA 2016	12.492,36
			331001	LABORATORI DIDATTICI ISTITUZIONI S	10.667,53
			331002	VALORIZZAZIONE RETE SCUOLE CNI	10.204,14
			331017	ATTREZZATURE SEI E SMSI DELLA CNI	21.356,47
			331024	PROGETTO TUTELA TOMBE E MONUMENTI	1.332,64
			331027	INSEGNANTI ITALIANI IN ISTRIA 2017	4.669,92
			331028	PERCORSI FORMATIVI ALUNNI SMSI 17/	119.252,64
			331029	PERCORSI FORMATIVI S.E.I. 17/18	45.734,00
			331031	LABORATORI DIDATTICI ISTITUZ.PRES	11.176,14
			331032	VALORIZZAZIONE RETE SCUOLE CNI 201	11.729,47
			331033	INCONTRO MATURANDI-PORTE APERTE 20	4.087,44
			331037	EDIT' FIUME-PROGETTO ECONOMIA 2017	102.023,10
			331041	CONCORSO ISTRIA NOBILISSIMA 2017	21.113,62

MAEL19 = M.A.E. LEGGE 19 CAP. 4544
PIAZZA PONTEROSSO, 6
34132 TRIESTE (TS)

Pagina

COPIA CONFORME ALL' ORIGINALE
Data stampa

Euro Bilancio dal 01/01/2017 al 31/12/2017

Centesimi di Euro

29/01/2019

CONTO ECONOMICO

COSTI			RICAVI		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
701387	LAVORI RISTRUTTURAZ. C.I. CITTANOV	22.505,82	750001	RICAVI MINISTERO AFFARI ESTERI	2.235.999,64
701837	MANUTENZIONE SEDI SCUOLE E COMUNIT	478,06	7.50	RICAVI FINANZIAMENTI M.A.E. L.19 E	2.235.999,64
701964	DOCENTI UNIVERSITA' POLA E FIUME 1	3.600,00			
701967	LIBRI DI TESTO 2016/2017	1.079,72			
701978	GRANDI EVENTI 2016	151.926,16			
701988	FORNITURA ARREDI E ATTREZZ. SEI PA	4.636,00			
701994	ATTREZZATURE AUDIO VIDEO SCUOLE DE	101,50			
701998	SEMINARI 2016	1.507,28			
7.01	CONTRATTI	185.834,54			
702996	VIAGGIO PARCO RODARI 2017	21.718,86			
7.02	CONTRATTI A	21.718,86			
703946	OSSERVATORIO ASTRONOMICO VISIGNANO	187,36			
703996	CENTRO ASTRONOMICO VISIGNANO 2017	18.567,04			
7.03	CONTRATTI B	18.754,40			
704997	MILANO E TORINO 2017	39.010,58			
7.04	CONTRATTI C	39.010,58			
705915	SCAMBI CULTURALI DI CLASSE	11.888,35			
705947	VIAGGIO MATURANDI A ROMA 2017	79.304,02			
705997	VIAGGI STUDENTI ROMA 2017	64.315,91			
7.05	CONTRATTI D	155.508,28			
706916	LA SCUOLA INCONTRA PERSONAGGI DI S	1.342,10			
7.06	CONTRATTI F	1.342,10			
711000	INSEGNANTI IN ISTRIA 2016	2.100,48			
711002	VALORIZZAZIONE RETE SCUOLA CNI	5.311,11			
711004	EDIT FIUME ABBONAMENTI 2016/2017	94.963,66			
711005	DRAMMA ITALIANO DI FIUME 2016	61.800,00			
711007	PREMIO ISTRIA NOBILISSIMA 2016	2.666,67			
711010	PROGETTO MUSEO DIFFUSO DELL'ADRIAT	5.449,51			
711011	BORSE DI STUDIO 2016/2017	128.488,11			
711013	FACOLTA' DI POLA E DI FIUME 16/17	109.091,65			
711019	ALTRI EVENTI 2016	6.801,00			
711020	MOF - ANNO 2015	16.369,68			
711021	LIBRI DI TESTO SCUOLE MATERNE 17/1	35.514,83			
711022	LIBRI DI TESTO SEI 2017/2018	137.053,60			
711023	LIBRI DI TESTO SMSI 2017/2018	92.543,56			
711024	TUTELA DELLE TOMBE/MONUMENTI CIMIT	12.167,36			
711026	ATTIVITA' SPORTIVE SCUOLE 2017	44.124,35			
711027	INSEGNANTI DALL'ITALIA 2017	1.630,08			
711028	PERCORSI FORMATIVI ALUNNI DELLE SM	3.994,26			
711029	PERCORSI FORMATIVI ALUNNI DELLE SE	16.216,60			
711030	SEMINARI 2017	105.292,55			
711031	ISTITUTI SCOLASTICI PRESCOLARI	3.256,26			
711032	ISTITUTI SCOLASTICI DELLA CNI 2017	15.270,53			
711033	INCONTRI MATURANDI SCELTA FORMATIV	528,66			
711034	FESTIVAL DEL LIBRO PER RAGAZZI	2.779,32			
711035	CSMC E DIRIGENTI ARTISTICI DALL'IT	66.827,16			
711036	ATTIVITA' SOCIALI E RELEGIOSE 2017	8.372,52			
711038	EDIT SOSTEGNO CASA EDITRICE 2017	253.849,71			
711039	DIRIGENTI ARTISTICI CONNAZIONALI C	63.134,51			
711040	EDIT ABBONAMENTI STA	6.325,00			
711041	CONCORSO ISTRIA NOBILISSIMA 2017	18.286,38			
711042	CONCORSO EX TEMPORE DI GRISIGNANA	9.549,49			
711044	EVENTI CULTURALI PER LE CI 2017	30.048,80			

STATO PATRIMONIALE

CONTI D'ORDINE

ATTIVITA'		CONTI D'ORDINE		PASSIVITA'	
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
005022	IMPEGNI PER CONVENZIONE 2002	6.728,37	005023	CONVENZIONE 2002 C/IMPEGNI	6.728,37
005024	IMPEGNI PER CONVENZIONE 2003	2.104,60	005025	CONVENZIONE 2003 C/IMPEGNI	2.104,60
005028	IMPEGNI PER CONVENZIONE 2005	7.144,92	005029	CONVENZIONE 2005 C/IMPEGNI	7.144,92
005030	IMPEGNI PER CONVENZIONE 2006	668,86	005031	CONVENZIONE 2006 C/IMPEGNI	668,86
005034	IMPEGNI PER CONVENZIONE 2007	19.186,99	005035	CONVENZIONE 2007 C/IMPEGNI	19.186,99
005036	IMPEGNI PER CONVENZIONE 2008	19.478,83	005037	CONVENZIONE 2008 C/IMPEGNI	19.478,83
005038	IMPEGNI PER CONVENZIONE 2009	14.342,02	005039	CONVENZIONE 2009 C/IMPEGNI	14.342,02
005040	IMPEGNI PER CONVENZIONE 2010	1.381,90	005041	C/IMPEGNI PER CONVENZIONE 2010	1.381,90
005042	IMPEGNI PER CONVENZIONE 2011	2.248,12	005043	C/IMPEGNI PER CONVENZIONE 2011	2.248,12
005046	IMPEGNI PER CONVENZIONE 2013	63.064,71	005047	IMPEGNI PER CONVENZIONE 2013	63.064,71
005046	IMPEGNI PER CONVENZIONE 2014	41.349,40	005049	IMPEGNI PER CONVENZIONE 2014	41.349,40
005050	IMPEGNI PER CONVENZIONE 2015	246.144,40	005051	CONVENZIONE 2015	246.144,40
005052	IMPEGNI PER CONVENZIONE 2016	230.967,00	005053	C/IMPEGNI PER CONVENZIONE 2016	230.967,00
005054	IMPEGNI PER CONVENZIONE 2017	500.191,20	005055	CONVENZIONE 2017 C/IMPEGNI	500.191,20
0.05	IMPEGNI PER BENI DA CONSEGNARE	1.155.001,32	0.05	IMPEGNI PER BENI DA CONSEGNARE	1.155.001,32

Totale Conti d'ordine Attivi

1.155.001,32

Totale Conti d'ordine Passivi

1.155.001,32

CONTO ECONOMICO

COSTI			RICAVI		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
711045	ARENA INTERNATIONAL 2017	7.509,30			
711047	SOCIETA' STUDI STORICI/GEOGR. PIRA	4.793,00			
711046	FACOLTA' POLA E FIUME 17/18	91,20			
711049	BORSE DI STUDIO 2017	135.619,66			
711050	B.S.COLLEGIO MONDO UNITO 2017	43.627,18			
711053	CI CHERSO - CONVEGNO UTOPIA UTOPIE	12.569,41			
711054	PROGETTO ERASMUS PLUS - ORGAIZ. CO	8.705,58			
711056	TUTELA DEI BENI CIMITERIALI PROGRA	7.110,23			
7.11	CONTRATTI L/19	1.579.832,96			
730970	LOVE DIFFERENCE MOSTRA PISTOLETTO	988,00			
730972	PROGETTO ECO MUSEO	1.269,87			
730984	CRS-VOLUMI AFFRESCHI MEDIEVALI IN	10.000,00			
7.30	CONTRATTI INTERESSI	12.257,87			
746001	SPESE GESTIONE UPT	221.740,05			
7.46	SPESE GESTIONE UPT	221.740,05			
Totale Costi		2.235.999,64	Totale Ricavi		2.235.999,64
Utile d'esercizio			Perdita d'esercizio		
Totale a Pareggio			Totale a Pareggio		

