

C.U.G.RI.
CENTRO UNIVERSITARIO PER LA
PREVISIONE E PREVENZIONE
RISCHI
RENDICONTO GENERALE ANNO 2018

RENDICONTO FINANZIARIO - CONTO CONSUNTIVO ANNO 2018

| ENTRATE | TITOLO CAT. CAP. | DESCRIZIONE | STANZ. DEFINITIVI DI BILANCIO | | | | RISCOSSIONI | | RESIDUI ATT. DA RIPORTARE | | TOTALE ACCERTAMENTI | | RESIDUI | | DIFFERENZE | |
|---------|------------------|--|-------------------------------|-----------------------------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------|----------------|-----------------------|---------------------|------------|--|
| | | | Conto Residui da cons. 2017 | Conto Competenze Prev. 2018 | Conto Residui (a) | Conto Competenze (b) | Conto Residui (c) | Conto Competenza (d) | Gestione del Residui (a+c) | Gestione della Comp. (b+d) | Maggiori Residui | Minori Residui | Maggiori Accertamenti | Minori Accertamenti | | |
| 1.0.0. | 1 | Entrate Correnti | | | | | | | | | | | | | | |
| | 2 | Contributi | | | | | | | | | | | | | | |
| | 2.2 | Proventi per prestazione e servizi | | | | | | | | | | | | | | |
| | 2.288 | Aut. Ricor. Aut. Bacino Lin Gangi "Vol. Rischio Idr." | | | | | | | | | | | | | | |
| | 2.276 | Aut. Ricor. Comune di Refranco "Redazione PEAC" | | | | | | | | | | | | | | |
| | 2.285 | Attività di ricerca per Comune di Cava Dei Tirreni "Aggiornamento Piano Stratico" | | | | | | | | | | | | | | |
| | 2.289 | Attività di ricerca per Provincia di Salerno "Litorale Golfo di Salerno" | | | | | | | | | | | | | | |
| | 2.291 | Attività di ricerca per Autorità Portuale di Salerno "Dragaggio Porto di Salerno" | | | | | | | | | | | | | | |
| | 2.292 | Progetto PIRam | | | | | | | | | | | | | | |
| | 2.293 | Progetto Sinerzia | | | | | | | | | | | | | | |
| | 2.296 | Attività di ricerca per Palcas Spa "Nuovo modulo farmaceutici prefabbricato" | | | | | | | | | | | | | | |
| | 2.299 | Attività di ricerca per RCM Costruzioni srl "Riqualificazione ambientale porto di "arantio" | | | | | | | | | | | | | | |
| | 20.4 | Attività di ricerca per Comune di Maratea "Faina e Flora Acquedotto" | | | | | | | | | | | | | | |
| | 20.5 | Attività di ricerca per Parco Naz. del Gargano e Valle di Vieste "Faina e Flora Acq." | | | | | | | | | | | | | | |
| | 20.6 | Attività di ricerca per Parco Naz. del Gargano e Valle di Vieste "Popolazione di Iontre" | | | | | | | | | | | | | | |
| | 20.7 | Attività di ricerca per Parco Naz. del Gargano e Valle di Vieste "Trattamento rifiuti solidi urbani" | | | | | | | | | | | | | | |
| | 20.8 | Attività di ricerca per "Salm srl" "Trattamento rifiuti solidi urbani" | | | | | | | | | | | | | | |
| | 20.9 | Attività di ricerca per "Unisa Sistemi Spa" "Wistrat" | | | | | | | | | | | | | | |
| | 20-10 | Noleggi e locazioni di altri beni materiali | | | | | | | | | | | | | | |
| | 3 | Redditi patrimoniali | | | | | | | | | | | | | | |
| | 3.1 | Interessi bancari | | | | | | | | | | | | | | |
| | 4 | Proventi vari non class. | | | | | | | | | | | | | | |
| | 4.1 | Recupero e rimborsi | | | | | | | | | | | | | | |
| | 20.0. | TOTALE ENTRATE CORRENTI Titolo 1.0.0 | 0.00 | 249.256,49 | 0.00 | 280.246,79 | 12.032,43 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 12.032,43 | 280.246,79 | 0.00 | 11.190,30 | 200,00 | |
| | 20.0. | Entrate in conto capitale | | | | | | | | | | | | | | |
| | 5 | Contributi per investimenti | | | | | | | | | | | | | | |
| | 6 | Proventi per valori mobiliari | | | | | | | | | | | | | | |
| | 7 | Prov. da alienaz. beni patrim. | | | | | | | | | | | | | | |
| | 8 | Acquisizioni di prestiti | | | | | | | | | | | | | | |
| | 3.0.0. | TOTALE ENTRATE CORRENTI Titolo 2.0.0 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| | 3.0.0. | Entrate aventi natura di P. di Giro | | | | | | | | | | | | | | |
| | 9.7 | Ina silulazione Sott. Payment | | | | | | | | | | | | | | |
| | 9.8 | Ritenute generali su redditi di lavoro autonomo | | | | | | | | | | | | | | |
| | 9.9 | Ritenute generali su redditi di lavoro dipendente | | | | | | | | | | | | | | |
| | 9.10 | Ritenute previdenziali e assistenziali su reddito di lavoro dipendente | | | | | | | | | | | | | | |
| | 9.11 | Ritenute previdenziali e assistenziali su reddito da lavoro autonomo per conto terzi | | | | | | | | | | | | | | |
| | 3.0.0. | TOTALE DELLE ENTRATE CORRENTI del Titolo 3.0.0 | 0.00 | 140.000,00 | 0.00 | 103.739,09 | 58.895,93 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 58.895,93 | 103.739,09 | 0.00 | 0.00 | 36.280,91 | |
| | | RIPILOGO DELLA PARTE PRIMA: ENTRATE | | | | | | | | | | | | | | |
| | | RIPILOGO TITOLI | | | | | | | | | | | | | | |
| | | STANZ. DEFINITIVI DI BILANCIO | | | | | | | | | | | | | | |
| | | Conto Residui da cons. 2017 | 0.00 | 249.256,49 | 0.00 | 280.246,79 | 12.032,43 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 12.032,43 | 280.246,79 | 0.00 | 11.190,30 | 200,00 | |
| | | Conto Competenze Prev. 2018 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| | | RISCOSSIONI | | | | | | | | | | | | | | |
| | | Conto Residui (a) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| | | Conto Competenze (b) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| | | RESIDUI ATT. DA RIPORTARE | | | | | | | | | | | | | | |
| | | Conto Residui (c) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| | | Conto Competenza (d) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| | | TOTALE ACCERTAMENTI | | | | | | | | | | | | | | |
| | | Gestione del Residui (a+c) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| | | Gestione della Comp. (b+d) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| | | RESIDUI | | | | | | | | | | | | | | |
| | | Maggiori Residui | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| | | Minori Residui | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| | | DIFFERENZE | | | | | | | | | | | | | | |
| | | Maggiori Accertamenti | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| | | Minori Accertamenti | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| | | COMPETENZA | | | | | | | | | | | | | | |
| | | Maggiori Accertamenti | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| | | Minori Accertamenti | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| | | Totale Generale delle Entrate | 0.00 | 938.267,76 | 0.00 | 363.985,88 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 363.985,88 | 0.00 | 11.190,30 | 36.460,91 | |

RENDICONTO FINANZIARIO - CONTO CONSUNTIVO ANNO 2018

| TITOLO CAT. CAP. | STANZ. DEFINITIVI DI BILANCIO | PAGAMENTI | | RESIDUI PASS. DA RIPORTARE | | TOTALE IMPEGNI | | DIFFERENZE | | | |
|------------------|---|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------|----------------------|
| | | Conto Residui da cons. 2017 | Conto Competenze Prev. 2018 | Conto Residui (a) | Conto Competenze (b) | Conto Residui (c) | Conto Competenza (d) | Gestione del Residui (a+c) | Gestione della Comp. (b+d) | Residui Anni Precedenti | Competenza Economica |
| 1.0.0. | | | | | | | | | | | |
| 1 | Uscite Correnti | | | | | | | | | | |
| 1.1 | Spese per gli Organi | 1.045,95 | 1.000,00 | 836,76 | 8.447,89 | 209,19 | | 1.045,95 | 8.447,89 | | 1.000,00 |
| 1.3 | Consiglio Direttivo e Cons. Scientifico | 10.250,00 | 12.250,00 | 10.250,00 | 3.456,10 | | | 10.250,00 | 2.287,36 | | 3.802,31 |
| 1.4 | Collegio revisori | 499,00 | 5.000,00 | 499,00 | 3.456,10 | | | 499,00 | 3.456,10 | | 1.563,90 |
| 1.5 | Spese di rappresentanza | 636,26 | 2.000,00 | 636,26 | 317,70 | | | 636,26 | 317,70 | | 1.682,30 |
| 1.6 | Rimborso spese collegio revisori | 2.724,24 | 22.000,00 | 2.724,24 | 18.129,65 | | | 2.724,24 | 19.777,80 | | 2.222,20 |
| 2 | Spese di Amm. e Gest. Centrale | | | | | | | | | | |
| 2.1 | Act. Veni e servizi per l'amministr. | 20,00 | 2.000,00 | 20,00 | 666,00 | | | 20,00 | 706,00 | | 1.294,00 |
| 2.3 | Spese postali, telefoniche e reti dati | | 3.000,00 | | 2.287,36 | | | 0,00 | 2.287,36 | | 712,64 |
| 2.6 | Stampe e cancelleria | | 6.000,00 | | 3.524,18 | | | 0,00 | 3.524,18 | | 2.475,82 |
| 2.7 | Spese per iora, del settore tecnico-ammin. | 751,72 | 227.655,74 | 751,72 | 183.406,61 | | | 751,72 | 189.191,09 | | 38.484,66 |
| 2.8 | Spese per pulizia sede C.U.G.R.I. | 473,52 | 7.500,00 | 473,52 | 5.973,66 | | | 473,52 | 6.458,16 | | 1.041,94 |
| 2.11 | Spese gestione sede di Napoli | | | | | | | | 0,00 | | 0,00 |
| 2.15 | Spese utenze idriche elettriche e di gestione sede di Fisciano | | 10.000,00 | | 3.564,00 | | | | 3.564,00 | | 6.436,00 |
| 02.16 | Spese utenze varie | | | | | | | | 0,00 | | 0,00 |
| 02.17 | Spese per locazioni | | | | | | | | 0,00 | | 0,00 |
| 22.01 | Materiali di consumo tecnico scientifico | | 9.000,00 | | 4.731,88 | | | | 4.973,44 | | 4.026,56 |
| 3 | Onori per il personale | | | | | | | | | | |
| 3.1 | Silvieri | 7.750,00 | 84.000,00 | 7.750,09 | 75.133,39 | | | 7.750,09 | 82.709,10 | | 1.290,90 |
| 3.3 | Missioni | 3.146,12 | 6.500,00 | 3.146,12 | 2.687,98 | | | 3.146,12 | 2.687,98 | | 3.812,02 |
| 3.4 | Oneri previdenziali e sociali | 284,00 | 28.000,00 | 284,00 | 25.351,07 | | | 284,00 | 28.797,32 | | 202,68 |
| 3.6 | Fondo T.F.R. | 115.088,28 | 7.938,27 | | | 115.088,28 | | 115.088,28 | 7.938,27 | | 0,00 |
| 3.7 | Assegni di ricerca | | 96.092,75 | | 83.222,85 | | | | 87.085,85 | | 8.006,90 |
| 4 | Spese per l'attività istituzionale | | | | | | | | | | |
| 4.2 | Spese per attività didattica e formativa | | 10.508,00 | | 2.088,67 | | | | 2.719,23 | | 0,00 |
| 4.7 | Pranti di assicurazione | | 5.500,00 | | 4.997,00 | | | | 4.997,00 | | 503,00 |
| 4.77 | Att. Keop. per Arpac | | | | | | | | | | |
| 4.83 | Att. Keop. Aut. Bacno Uni Sangi. Voli. Kessio. Id. | | | | | | | | | | |
| 4.90 | Att. Keop. Comune di Morrano "Redazione P.E.U." | | | | | | | | | | |
| 40.1 | Attività di ricerca per comune di Cava dei Tirreni "Aggiornamento Piano Stralcio" | | | | | | | | | | |
| 40.5 | Attività di ricerca per Provincia di Salerno "Libreria Golfo di Salerno" | | | | | | | | | | |
| 40.7 | Attività di ricerca per Autorità Portuale di Salerno "Dragaggio Porto di Salerno" | | | | | | | | | | |
| 40.8 | Progetto Piram | | | | | | | | | | |
| 40.9 | Progetto Sinergia | | | | | | | | | | |
| 40.10 | Attività di ricerca per Ente Parco Nazionale del Gargano "Carnoi Orm. Isole Tremil" | | | | | | | | | | |
| 40.12 | Attività di ricerca per Parco Naz. "Nuovo modulo Tranquillità prefabricato" | | | | | | | | | | |
| 40.13 | Attività di ricerca per Ente Parco Nazionale del Gargano "Campi Orm. Isole Tremil" | | | | | | | | | | |
| 40.14 | Attività di ricerca per marign. lech. srl "Sensore radar in ambito Marittimo" | | | | | | | | | | |
| 40.15 | Attività di ricerca per RCM. Costruzioni, "Inquinazione Ambientale Porto di Taranto" | | | | | | | | | | |
| 40.16 | Attività di ricerca per "Aretia International sas" | | | | | | | | | | |
| 40.17 | Attività di ricerca per Slop srl | | | | | | | | | | |
| 40.18 | Attività di ricerca per "Comunità Montana Monti Iatari SP1" | | | | | | | | | | |
| 40.19 | Attività di ricerca per Comune di Maratea "Fauna e Flora Acquatiche" | | | | | | | | | | |
| 40.20 | Attività di ricerca per Parco Naz. del Cliente e Valle di Diano "Fauna e Flora Aci" | | | | | | | | | | |
| 40.21 | Attività di ricerca per Parco Naz. del Cliente e Valle di Diano "Popolazione di Iontre" | | | | | | | | | | |
| 40.22 | Attività di ricerca Di Unisa "Impianti di ANM a MetroCampania Nord Est" | | | | | | | | | | |
| 40.23 | Attività di ricerca per Sarim srl "Trattamento rifiuti solidi urbani" | | | | | | | | | | |
| 40.24 | Attività di ricerca per Urmei Sistemi Spa "Mistral" | | | | | | | | | | |
| 5 | Oneri finanziari | | | | | | | | | | |
| 5.2 | Commissioni bancarie | 100,00 | 500,00 | 100,00 | 148,09 | | | 100,00 | 148,09 | | 351,91 |
| 6 | Oneri tributari | | | | | | | | | | |
| 6.1 | Imposte e tasse e tributi vari | | 25.000,00 | | 20.792,91 | | | | | | 4.167,09 |
| 7 | Spese non class. in altre voci | | | | | | | | | | |
| 7.1 | Fondo di riserva | | 6.200,00 | | | | | | | | 6.200,00 |
| 7.2 | F.do comune CUGRI per prod. di svil. | 142.749,09 | 577.844,76 | 27.451,71 | 448.926,79 | 115.297,47 | | 142.749,18 | 480.619,27 | 0,00 | 97.025,49 |
| | TOTALE DELLE USCITE CORRENTI del Titolo 1.0.0. | | | | | | | | | | |

| USCITE TITOLO | CAT. CAP | DESCRIZIONE | STANZ. DEFINITIVI DI BILANCIO | | PAGAMENTI | | RESIDUI PASS. DA RIPORTARE | | TOTALE IMPEGNI | | DIFFERENZE | |
|------------------------------|----------|---|-------------------------------|-----------------------------|-------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------|
| | | | Conto Residui da cons. 2017 | Conto Competenze Prev. 2018 | Conto Residui (a) | Conto Competenze (b) | Conto Residui (c) | Conto Competenza (d) | Gestione del Residui (a+c) | Gestione della Comp. (b+d) | Residui Anni Precedenti | Competenza Economia |
| 2.0.0. | 1 | Uscite in conto capitale | | | | | | | | | | |
| | | Spese per l'acquisto di beni mobili ed immobili | | | | | | | | | | |
| | | 8.5. Acq. di apper. macch. e mob. per Unita e lab. | 136.790,68 | 215.823,00 | 136.790,68 | 179.844,47 | | 14.637,22 | 136.790,68 | 194.481,69 | | 21.341,31 |
| | | 8.7. Spese manut. e ripar. beni inventarabili | 341,60 | 2.000,00 | 341,60 | 463,60 | | | 341,60 | 463,60 | | 1.636,40 |
| | | 8.7.5. Acquisto beni inventarabili con. RGM. Porto di Taranto | | | | | | | | | | |
| 3.0.0. | 1 | Uscite in conto capitale | | | | | | | | | | |
| | | Spese per l'acquisto di beni mobili ed immobili | | | | | | | | | | |
| | | 8.7.6. Acquisto beni inventarabili. Convenzione Atelia | | | | | | | | | | |
| 3.0.0. | 1 | TOTALE DELLE USCITE Titolo 2.0.1 | 384,12 | 2.200,00 | 384,12 | 180.692,19 | 0,00 | 384,12 | 384,12 | 768,24 | | 2.031,76 |
| | | TOTALE DELLE USCITE Titolo 3.0.1 | 136.476,40 | 220.623,00 | 136.476,40 | 180.692,19 | 0,00 | 16.021,34 | 136.476,40 | 195.713,53 | | 24.909,47 |
| | | Partite di giro | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| USCITE TITOLO | | 1 | STANZ. DEFINITIVI DI BILANCIO | | PAGAMENTI | | RESIDUI PASS. DA RIPORTARE | | TOTALE IMPEGNI | | DIFFERENZE | |
| REPILOGO TITOLI | | | Conto Residui da cons. 2017 | Conto Competenze Prev. 2018 | Conto Residui (a) | Conto Competenze (b) | Conto Residui (c) | Conto Competenza (d) | Gestione del Residui (a+c) | Gestione della Comp. (b+d) | Residui Anni Precedenti | Competenza Economia |
| TITOLO | 1.0.0. | Uscite Correnti | 142.749,09 | 577.644,76 | 27.451,71 | 448.928,79 | 115.297,47 | 31.692,48 | 142.749,18 | 480.619,27 | | 97.025,49 |
| TITOLO | 2.0.0. | Uscite in conto capitale | 136.476,40 | 220.623,00 | 136.476,40 | 180.692,19 | 0,00 | 15.021,34 | 136.476,40 | 195.713,53 | | 24.909,47 |
| TITOLO | 3.0.0. | Partite di giro | 0,00 | 140.000,00 | 0,00 | 103.828,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 103.828,42 | | 36.171,58 |
| Totale Generale delle Uscite | | | 279.225,49 | 938.267,76 | 163.928,11 | 733.447,40 | 115.297,47 | 46.713,82 | 279.225,58 | 780.161,22 | -0,09 | 158.106,54 |

C.U.G.RI. CENTRO UNIV. PER LA PREVIS.E PREV.RISCHI

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

| Dati anagrafici | |
|---|--------------------------------------|
| Sede in | VIA GIOVANNI PAOLO II FISCIANO SA |
| Codice Fiscale | 02887320659 |
| Numero Rea | SA |
| P.I. | 02887320659 |
| Capitale Sociale Euro | - i.v. |
| Forma giuridica | ENTE DIRITTO PUBBLICO |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 721909 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|---|------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 664.780 | 688.243 |
| 2) impianti e macchinario | 5.316 | 8.810 |
| 4) altri beni | 338.761 | 85.493 |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti | - | 136.135 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 1.008.857 | 918.681 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 1.008.857 | 918.681 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 139.037 | 88.100 |
| Totale crediti verso clienti | 139.037 | 88.100 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 165.566 | 162.293 |
| Totale crediti tributari | 165.566 | 162.293 |
| 5-ter) imposte anticipate | 695 | - |
| Totale crediti | 305.298 | 250.393 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 3.157.280 | 3.690.669 |
| Totale disponibilità liquide | 3.157.280 | 3.690.669 |
| Totale attivo circolante (C) | 3.462.578 | 3.941.062 |
| Totale attivo | 4.471.435 | 4.859.743 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 2.995.269 | 3.547.579 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Varie altre riserve | 1.572.573 | 1.229.582 |
| Totale altre riserve | 1.572.573 | 1.229.582 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | (266.186) | (209.321) |
| Totale patrimonio netto | 4.301.656 | 4.567.840 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 130.795 | 123.027 |
| D) Debiti | | |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 5.784 | - |
| Totale debiti verso fornitori | 5.784 | - |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | 4.959 |
| Totale debiti tributari | - | 4.959 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 33.200 | 163.917 |
| Totale altri debiti | 33.200 | 163.917 |
| Totale debiti | 38.984 | 168.876 |
| Totale passivo | 4.471.435 | 4.859.743 |

Conto economico

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 0 | 0 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 303.319 | 390.674 |
| Totale altri ricavi e proventi | 303.319 | 390.674 |
| Totale valore della produzione | 303.319 | 390.674 |
| B) Costi della produzione | | |
| 7) per servizi | 148 | 461 |
| 8) per godimento di beni di terzi | - | 11.893 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 180.700 | 177.104 |
| b) oneri sociali | 71.471 | 57.089 |
| Totale costi per il personale | 252.171 | 234.193 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 81.667 | 53.280 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 81.667 | 53.280 |
| 14) oneri diversi di gestione | 223.088 | 287.071 |
| Totale costi della produzione | 557.074 | 586.898 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | (253.755) | (196.224) |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 1 | - |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 1 | - |
| Totale altri proventi finanziari | 1 | - |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 489 | 459 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 489 | 459 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (488) | (459) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | (254.243) | (196.683) |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 11.943 | 12.638 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 11.943 | 12.638 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | (266.186) | (209.321) |

BILANCIO 4 SEZIONI

ESERCIZIO 2018

ATTIVITA'

**STATO PATRIMONIALE
 PASSIVITA'**

| Conto | Part. | Descrizione | Saldo non rettificato | Rettifiche | Saldo finale | Conto | Part. | Descrizione | Saldo non rettificato | Rettifiche | Saldo finale |
|----------|-------|--|-----------------------|------------|---------------------|----------|-------|---|-----------------------|------------|---------------------|
| 13 | | IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 1.318.249,11 | | 1.318.249,11 | 41 | | CAPITALE E RISERVE | 4.567.841,00 | | 4.567.841,00 |
| 13.01 | | TERRENI E FABBRICATI | 782.094,29 | | 782.094,29 | 41.01 | | CAPITALE E RISERVE | 4.567.841,00 | | 4.567.841,00 |
| 13.01.05 | | Fabbricati | 782.094,29 | | 782.094,29 | 41.01.01 | | Patrimonio netto disponibile | 623.520,51 | | 623.520,51 |
| 13.03 | | IMPIANTI E MACCHINARI | 23.804,70 | | 23.804,70 | 41.01.02 | | Patrimonio netto indisponibile | 2.371.748,02 | | 2.371.748,02 |
| 13.03.51 | | Impianti e attrezzature | 23.804,70 | | 23.804,70 | 41.01.52 | | Risultati relativi ad esercizi precedenti | 1.572.572,47 | | 1.572.572,47 |
| 13.07 | | ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 512.350,12 | | 512.350,12 | 53 | | FONDO T.F.R. | 130.795,42 | | 130.795,42 |
| 13.07.07 | | Macchine d'ufficio elettroniche | 135.519,04 | | 135.519,04 | 53.01 | | FONDO T.F.R. | 130.795,42 | | 130.795,42 |
| 13.07.51 | | Altre immobilizzazioni materiali | 376.831,08 | | 376.831,08 | 53.01.01 | | Fondo T.F.R. | 130.795,42 | | 130.795,42 |
| 23 | | CREDITI COMMERCIALI | 139.037,14 | | 139.037,14 | 57 | | DEBITI COMMERCIALI | 5.784,48 | | 5.784,48 |
| 23.03 | | CLIENTI | 139.037,14 | | 139.037,14 | 57.01 | | FATTURENOTE CREDITO DA RICEVE | 5.784,48 | | 5.784,48 |
| 23.03.01 | | Clienti terzi Italia | 139.037,14 | | 139.037,14 | 57.01.01 | | Fatture da ricevere da fornitori terzi | 5.784,48 | | 5.784,48 |
| | | | | | | | | ALTRI DEBITI | 33.200,26 | | 33.200,26 |
| | | 18541 ABC ACQUA BENE COMUNE NAPOLI / | 244,00 | | 244,00 | 63 | | DEBITI VARI | 16.667,15 | | 16.667,15 |
| | | 18739 AZIENDA SANITARIA LOC NAPOLI 3 | 20.000,00 | | 20.000,00 | 63.05 | | Altri debiti | 16.667,15 | | 16.667,15 |
| | | 18548 COMUNE DI AVELLINO | 11.700,00 | | 11.700,00 | 63.05.90 | | | 16.667,15 | | 16.667,15 |
| | | 16039 COMUNE DI CASAL VELINO | 3.000,00 | | 3.000,00 | 63.07 | | DEBITI VERSO IL PERSONALE | 16.533,11 | | 16.533,11 |
| | | 16041 COMUNE DI OLEVANO SUL TUSCIANC | 8.400,00 | | 8.400,00 | 63.07.15 | | Debiti v/ dipendenti | 16.533,11 | | 16.533,11 |
| | | 16038 GW RESEARCH LIMITED | 14.697,24 | | 14.697,24 | 65 | | F.DI AMMORTAMENTO IMMOBILIZZA: | 309.392,19 | | 309.392,19 |
| | | 16034 PROCESSI INNOVATIVI SRL | 3.660,00 | | 3.660,00 | 65.03 | | FONDI AMMORTAMENTO FABBRICAT | 117.314,15 | | 117.314,15 |
| | | 2773 PROVINCIA DI SALENNO | 1.800,00 | | 1.800,00 | 65.03.01 | | F.do ammortamento fabbricati | 117.314,15 | | 117.314,15 |
| | | 16033 R.C.M. Costruzioni S.r.l. | 30.000,00 | | 30.000,00 | 65.05 | | FONDI AMMORTAMENTO IMPIANTI E | 18.488,93 | | 18.488,93 |
| | | 16035 SIOF SRL | 6.100,00 | | 6.100,00 | 65.05.02 | | F.do ammort. nto impianti e attrezzature | 18.488,93 | | 18.488,93 |
| | | 18546 SPONGE SRL | 4.758,00 | | 4.758,00 | 65.09 | | FONDI AMMORTAMENTO ALTRI BENI | 173.589,11 | | 173.589,11 |
| | | 16037 URMET SISTEMI SPA | 34.677,90 | | 34.677,90 | 65.09.05 | | F.do amm.mtacch. d'ufficio elettroniche | 27.303,69 | | 27.303,69 |
| 26 | | CREDITI VERSO ERARIO | 695,00 | | 695,00 | 65.09.15 | | F.do ammortamento altre imm.ni materia | 146.285,42 | | 146.285,42 |
| 26.01 | | crediti verso Erario | 695,00 | | 695,00 | | | | | | |
| 26.01.02 | | Irap | 695,00 | | 695,00 | | | | | | |
| 27 | | CREDITI VARI | 165.566,12 | | 165.566,12 | | | | | | |
| 27.05 | | CREDITI VARI V/TERZI | 165.566,12 | | 165.566,12 | | | | | | |
| 27.05.50 | | Crediti v/altre Amministrazioni centrali | 165.566,12 | | 165.566,12 | | | | | | |
| 31 | | DISPONIBILITA' LIQUIDE | 3.157.279,82 | | 3.157.279,82 | | | | | | |
| 31.01 | | BANCHE C/C E POSTA C/C | 3.157.279,82 | | 3.157.279,82 | | | | | | |
| 31.01.26 | | Banca | 3.157.279,82 | | 3.157.279,82 | | | | | | |
| | | Totale Attivita' | 4.780.827,19 | | 4.780.827,19 | | | Totale Passivita' | 5.047.013,35 | | 5.047.013,35 |
| | | Perdita del periodo | 266.186,16 | | 266.186,16 | | | | | | |
| | | Totale a pareggio | 5.047.013,35 | | 5.047.013,35 | | | | | | |

BILANCIO 4 SEZIONI

ESERCIZIO 2018

CONTO ECONOMICO

| COSTI | | | | RICAVI | | | | | | | |
|----------|-------|--|-----------------------|------------|-------------------|----------|-------|------------------------------------|-----------------------|------------|-------------------|
| Conto | Part. | Descrizione | Saldo non rettificato | Rettifiche | Saldo finale | Conto | Part. | Descrizione | Saldo non rettificato | Rettifiche | Saldo finale |
| 81 | | COSTI PERSONALE DIPENDENTE | 252.170,96 | | 252.170,96 | 73 | | ALTRI RICAVI E PROVENTI | 303.318,85 | | 303.318,85 |
| 81.01 | | COSTI PERSONALE DIPENDENTE | 252.170,96 | | 252.170,96 | 73.01 | | PROVENTI DIVERSI | 303.318,85 | | 303.318,85 |
| 81.01.14 | | costi del personale | 173.797,98 | | 173.797,98 | 73.01.04 | | Altri proventi e ricavi diversi | 11.190,30 | | 11.190,30 |
| 81.01.18 | | Contributi INPS dipendenti e collaboratori | 57.882,70 | | 57.882,70 | 73.01.37 | | Proventi da Ricerche commissionate | 292.128,55 | | 292.128,55 |
| 81.01.24 | | TFR anno corrente | 7.768,87 | | 7.768,87 | 85 | | PROVENTI FINANZIARI | 0,62 | | 0,62 |
| 81.01.47 | | Contributi erariali dipendenti | 3.918,81 | | 3.918,81 | 85.11 | | PROVENTI FINANZIARI VARI | 0,62 | | 0,62 |
| 81.01.49 | | Premi INAIL | 1.900,41 | | 1.900,41 | 85.11.13 | | Interessi attivi su c/c bancari | 0,62 | | 0,62 |
| 81.01.54 | | Impf. compenso direttore | 6.902,19 | | 6.902,19 | | | | | | |
| 83 | | ONERI DIVERSI DI GESTIONE | 223.087,95 | | 223.087,95 | | | | | | |
| 83.07 | | ALTRI COSTI DI ESERCIZIO | 223.087,95 | | 223.087,95 | | | | | | |
| 83.07.25 | | altri costi | 223.087,95 | | 223.087,95 | | | | | | |
| 86 | | ONERI FINANZIARI | 637,12 | | 637,12 | | | | | | |
| 86.01 | | ONERI FINANZIARI VERSO BANCHE | 637,12 | | 637,12 | | | | | | |
| 86.01.05 | | Commissioni e spese bancarie | 148,09 | | 148,09 | | | | | | |
| 86.01.10 | | Imposta sostitutiva | 489,03 | | 489,03 | | | | | | |
| 90 | | AMMORTAMENTI | 81.666,60 | | 81.666,60 | | | | | | |
| 90.03 | | AMMORT. IMMOBILIZZ. MATERIALI | 81.666,60 | | 81.666,60 | | | | | | |
| 90.03.03 | | Amn. di ordinar. fabbricati strumentali | 23.462,83 | | 23.462,83 | | | | | | |
| 90.03.24 | | Amn. macch. appar. attrezz. varie | 3.494,10 | | 3.494,10 | | | | | | |
| 90.03.29 | | Amn. di ordinar. macchine da ufficio | 19.274,88 | | 19.274,88 | | | | | | |
| 90.03.67 | | Amn. di altre immobilizzazioni materiali | 35.434,79 | | 35.434,79 | | | | | | |
| 93 | | IMPOSTE DELL'ESERCIZIO | 11.943,00 | | 11.943,00 | | | | | | |
| 93.01 | | IMPOSTE DELL'ESERCIZIO | 11.943,00 | | 11.943,00 | | | | | | |
| 93.01.03 | | IRAP corrente | 11.943,00 | | 11.943,00 | | | | | | |
| | | Totale Costi | 569.505,63 | | 569.505,63 | | | | | | |
| | | Totale Ricavi | | | | | | | 303.319,47 | | 303.319,47 |
| | | Perdita del periodo | | | | | | | 266.186,16 | | 266.186,16 |
| | | Totale a pareggio | | | | | | | 569.505,63 | | 569.505,63 |

NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO GENERALE AL 31.12.2018

La presente Nota Integrativa al Rendiconto Generale al 31.12.2018 persegue l'obiettivo di agevolare la comprensione comparata dei diversi documenti di cui quest'ultimo si compone.

Il Rendiconto Generale è composto dai seguenti documenti:

- Conto del Bilancio (rendiconto finanziario gestionale);
- Stato Patrimoniale;
- Conto Economico.

Il Conto di Bilancio evidenzia la formazione e la destinazione dell'avanzo di amministrazione, la gestione finanziaria con l'indicazione della situazione iniziale, della gestione dell'anno, e della situazione finale.

PRINCIPI GENERALI DI REDAZIONE DEL RENDICONTO GENERALE

I documenti che compongono il Rendiconto Generale sono stati redatti nel rispetto del principio della veridicità, con l'obiettivo di fornire una rappresentazione veritiera della situazione patrimoniale, economica e finanziaria.

Si è perseguito sia il rispetto formale che sostanziale delle norme che sovrintendono la redazione dei documenti contabili e delle regole che guidano le rilevazioni contabili (chiarezza).

La valutazione delle voci del Rendiconto Generale di esercizio corrispondono alle risultanze delle scritture contabili.

Si è perseguito il rispetto del principio della costanza nel tempo nell'applicazione dei criteri di valutazione in modo da permettere la comparabilità dei bilanci da un esercizio all'altro.

Nel Rendiconto Generale assume centralità e rilievo il Rendiconto finanziario gestionale, documento cardine della contabilità finanziaria,

redatto secondo i criteri di imputazione temporale sia di competenza finanziaria che di cassa.

Nel Rendiconto Generale sono presenti anche lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico.

RISULTATI GENERALI DELLA GESTIONE DI BILANCIO

Il risultato della gestione dell'esercizio finanziario dell'anno 2018 consolida un avanzo di amministrazione pari ad euro 2.995.268,53.

Dall'allegato rendiconto finanziario si evince un totale delle **riscossioni** di euro 363.985,88 esclusivamente effettuate in conto competenza.

I **pagamenti**, viceversa, risultano pari ad euro 897.375,51 di cui euro 163.928,11 in conto residui ed euro 733.447,40 in conto competenza.

Il fondo di cassa finale disponibile al 31/12/2018 è pari ad euro 3.157.279,82 e corrisponde alle risultanze del conto del Tesoriere.

Il predetto avanzo di amministrazione è dato dai seguenti dati:

| | |
|---------------------------------------|---------------------|
| Fondo iniziale di cassa | 3.690.669,45 |
| + Totale riscossioni | 363.985,88 |
| -Totale pagamenti | 897.375,51 |
| Fondo di cassa finale | 3.157.279,82 |
| + Residui Attivi | 0,00 |
| -Residui Passivi | 162.011,29 |
| Avanzo di Amministrazione 2018 | 2.995.268,53 |

RISCOSSIONI (ENTRATE)

Il totale delle riscossioni di euro 363.985,88 effettuate esclusivamente in conto competenza, risulta ripartito tra i seguenti capitoli di entrata:

Riscossioni in conto competenze

| | Conto competenza | Conto Residui |
|---|------------------|---------------|
| Cap. 2.2 Proventi per prestazione e servizi | 248.213,74 | |
| Cap. 3.1 Interessi bancari | 0,62 | |
| Cap. 4.1 Recupero e rimborsi | 12.032,43 | |
| Cap. 9.9 Ritenute erariali | 17.744,67 | |
| Cap. 9.10 Ritenute previdenziali | 7.352,27 | |
| Cap. 9.7 Iva Istituzionale Split Payment | 58.895,93 | |
| Cap. 9.8 Ritenute Erariali su redditi lavoro autonomo | 19.401,39 | |
| Cap. 9.11 Ritenute previdenz. su reddito lav. auton. | 344,83 | |

PAGAMENTI (conto competenza e conto residui) (USCITE)

Il totale dei pagamenti, ammontante ad euro 897.375,51, di cui euro 733.447,40 in conto competenza ed euro 163.928,11 per pagamenti in conto residui, è suddiviso tra i seguenti capitoli di spesa:

| | Conto competenza | Conto Residui |
|--|------------------|---------------|
| Cap. 1.1 Consiglio Direttivo | | 836,76 |
| Cap. 1.3 Collegio revisori | 8.447,69 | 10.250,00 |
| Cap. 1.4 Spese di rappresentanza | 3.456,10 | 499,00 |
| Cap. 1.5 Rimborso spese Collegio Revisori | 317,70 | 636,26 |
| Cap. 1.6 Comp. Dir. C.U.G.R.I. | 18.129,65 | 2.724,24 |
| Cap. 2.1 Acq. Beni e serv. amm.ne | 666,00 | |
| Cap. 2.3 Spese Postali e Telef. | 2.287,36 | 20,00 |
| Cap. 2.6 Stampe e cancelleria | 3.524,18 | |
| Cap. 2.7 Settore tecnico-ammin. | 183.406,61 | 751,73 |
| Cap. 2.8 Spese pulizia sede C.U.G.RI | 5.973,66 | 473,52 |
| Cap. 2.16 Spese utenze varie | 3.564,00 | |
| Cap. 22.1 Materiali di consumo tecnico scientifici | 4.731,88 | |
| Cap. 3.1 Stipendi | 75.133,39 | 7.750,09 |
| Cap. 3.3 Missioni | 2.687,98 | 3.146,12 |
| Cap. 3.4 Oneri Prev.li | 25.351,07 | 264,00 |
| Cap. 3.7 Assegni di ricerca | 83.222,85 | |
| Cap. 4.2 Spese per attività didattica e formativa | 2.088,67 | |
| Cap. 4.7 Premi Ass.ni | 4.997,00 | |
| Cap. 5.2 Commissioni Bancarie | 148,09 | 100,00 |
| Cap. 6.1 Imposte e tasse | 20.792,91 | |
| Cap. 8.5 Acq.di appar.macch.e mob.per unità lab. | 179.844,47 | 135.750,68 |
| Cap. 8.7 Spese manut. e ripar. beni inventariabili | 463,60 | 341,60 |
| Cap. 8.8 Spese manut. e ripar. sede di Penta | 384,12 | 384,12 |
| Cap.10.9 Ritenute Erariali | 17.809,00 | |
| Cap. 10.10 Ritenute Previdenziali | 7.377,27 | |
| Cap. 10.7 Iva Istituzionale Split Payment | 58.895,93 | |
| Cap.10.8 Ritenute Erariali su redditi lav.aut. | 19.401,39 | |
| Cap. 10.11 Ritenute previd.su redditi lav.aut. | 344,83 | |

RESIDUI ATTIVI

Non risultano residui attivi da riportare. Ciò deriva dal fatto che, prudenzialmente, l'accertamento delle entrate viene effettuato all'atto della riscossione delle somme.

RESIDUI PASSIVI

Il totale dei residui passivi da riportare ammonta ad euro 162.011,29 di cui euro 115.297,47 dal **conto residui** (quasi del tutto costituito dal Fondo T.F.R. pari ad € 115.088,28) ed euro 46.713,82 dal **conto competenza** dell'anno 2018.

Analisi delle differenze-variazioni tra conto consuntivo - entrate accertate ed impegni assunti - e conto preventivo.

Dall'analisi delle differenze tra il conto consuntivo ed il conto preventivo dell'anno 2018 si rilevano le seguenti differenze:

a) dal lato delle entrate

- **minori accertamenti** di competenza anno 2018 per € 36.460,91 in riferimento ai seguenti capitoli:

Cap. 2.2 Proventi per prestazioni e servizi per € 200,00;

Cap. 9.7 Iva istituzionale Split Payment per € 1.104,07;

Cap. 9.8 Ritenute erariali su redditi di lavoro autonomo per € 10.598,61;

Cap. 9.9 Ritenute erariali su redditi di lavoro dipendente per € 12.255,33;

Cap. 9.10 Ritenute previdenziali e assistenziali su reddito di lavoro dipendente per € 2.647,73;

Cap. 9.11 Ritenute previdenziali e assistenziali su reddito da lavoro autonomo per conto terzi per € 9.655,17;

-**maggiori accertamenti** di competenza anno 2018 per € 11.190,30 in riferimento al seguente capitolo:

Cap. 4.1 Recupero e rimborsi per € 11.190,30

b) dal lato delle uscite

- **Maggiori accertamenti di competenza anno 2017 per € 0,09** dovuti all'erronea indicazione dell'ammontare dei residui passivi relativi al Capitolo 3.1. "Stipendi" quantificati nel bilancio consuntivo anno 2017 in € 7.750,00 (viceversa, l'effettivo ammontare dei residui riscontrato per il capitolo in esame risulta essere pari ad € 7.750,09).

- economie di spesa di competenza anno 2018 per € 158.106,54 dovute ai seguenti capitoli di spesa:

- Cap. 1.1 Consiglio Direttivo e Cons. Scientifico per € 1.000,00
- Cap. 1.3 Collegio revisori per € 3.802,31
- Cap. 1.4 Spese di rappresentanza per € 1.543,90
- Cap. 1.5 Rimborso spese Revisori per € 1.682,30
- Cap. 1.6 Compenso Direttore Cugri per € 2.222,20
- Cap. 2.1 Acquisto beni servizi per l'amministrazione per € 1.294,00
- Cap. 2.3 Spese postali e telefoniche per € 712,64
- Cap. 2.6 Stampe e cancelleria per € 2.475,82
- Cap. 2.7 Spese per Settore Tecnico Amm.vo per € 38.464,65
- Cap. 2.8 Spese di pulizia sede di Penta per € 1.041,84
- Cap. 2.16 Spese utenze varie per € 6.436,00
- Cap. 22.01 Materiali di consumo tecnico scientifici per € 4.026,56
- Cap. 3.1 Stipendi per € 1.290,90
- Cap. 3.3 Spese per missioni per € 3.812,02
- Cap. 3.4 Oneri previdenziali e sociali per € 202,68
- Cap. 3.7 Assegni di ricerca per € 8.006,90
- Cap. 4.2 Spese per attività didattica e formativa per € 7.788,77
- Cap. 4.7 Premi di assicurazione per € 503,00
- Cap. 5.2 Commissioni bancarie per € 351,91
- Cap. 6.1 Imposte e tasse e tributi vari per € 4.167,09
- Cap. 7.1 Fondo riserva per € 6.200,00
- Cap. 8.5 Acquisti di appar. macc. e mobili per unità e laboratori per € 21.341,31
- Cap. 8.7 Spese per riparaz e manutenz. beni inventariabili per € 1.536,40
- Cap. 8.8 Spese per manutenzione straord. immobile Penta per € 2.031,76
- Cap. 10.7 Iva Istituzionale Split Payment per € 1.104,07
- Cap. 10.8 Ritenute erariali su redditi di lavoro autonomo per € 10.598,61
- Cap. 10.9 Ritenute erariali su redditi di lavoro dipendente per € 12.191,00

Cap. 10.10 Ritenute previdenziali e assistenziali su reddito di lavoro dipendente per € 2.622,73

Cap. 10.11 Ritenute previdenziali e assistenziali su reddito da lavoro autonomo per conto terzi per € 9.655,17

PARTITE DI GIRO

Le partite di giro sono, al tempo stesso, un credito ed un debito per l'ente - ritenute erariali e previdenziali - che non influenzano la struttura finanziaria, in quanto, "entrate" effettuate per conto dell'Erario e per conto dell'Inps da versare nei tempi e nei modi stabiliti dalla legge.

Il totale delle entrate e delle uscite per capitoli relativi a partite di giro viene rappresentato nella tabella di seguito esposta:

| | ENTRATE Conto competenza | USCITE Conto competenza |
|--|------------------------------------|-----------------------------------|
| Cap. 9.9 Ritenute erariali | 17.744,67 | |
| Cap. 9.10 Ritenute previdenziali | 7.352,27 | |
| Cap. 9.7 Iva Istituzionale Split Payment | 58.895,93 | |
| Cap. 9.8 Ritenute Erariali su redditi lavoro autonomo | 19.401,39 | |
| Cap. 9.11 Ritenute previdenz. su reddito lav. auton. | 344,83 | |
| Cap. 10.9 Ritenute erariali | | 17.809,00 |
| Cap. 10.10 Ritenute previdenziali | | 7.377,27 |
| Cap. 10.7 Iva Istituzionale Split Payment | | 58.895,93 |
| Cap. 10.8 Ritenute Erariali su redditi lavoro autonomo | | 19.401,39 |
| Cap. 10.11 Ritenute previdenz. su reddito lav. auton. | | 344,83 |
| TOTALE | 103.739,09 | 103.828,42 |

Il totale delle Uscite per partite di giro, pari ad € 103.828,42, non coincide con il totale delle Entrate, pari ad € 103.739,09. La differenza, pari ad € 89,33, è giustificata dai maggiori versamenti che, erroneamente, sono stati effettuati sui capitoli 10.9 "Ritenute erariali" e 10.10 "Ritenute previdenziali" rispetto alle somme "accantonate" sui capitoli di entrata 9.9 e 9.10. I maggiori importi erroneamente versati saranno rilevati quali crediti dell'Ente con il Modello 770/2019 per l'anno 2018.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2018

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2018, pari ad € 2.995.268,53, è disponibile per € 623.520,51 mentre, per la restante parte, pari ad € 2.371.748,02, costituisce il Fondo beni inventariabili ex legge 730/86.

L'avanzo di amministrazione disponibile rappresenta, al contempo, anche il valore della cassa disponibile come evidenziato nelle tabelle di seguito esposte:

| DETERMINAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2018 | EURO |
|--|---------------------|
| FONDO DI CASSA | 3.157.279,82 |
| RESIDUI ATTIVI | 0,00 |
| RESIDUI PASSIVI | 162.011,29 |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 2.995.268,53 |

| DETERMINAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE AL 31.12.2018 | EURO |
|--|---------------------|
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 2.995.268,53 |
| FONDO CUGRI BENI INVENTARIABILI | 2.371.748,02 |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE | 623.520,51 |

CASSA CONTABILE euro 785.531,80

| FONDO DI CASSA DISPONIBILE | FONDO CUGRI BENI INVENTARIABILI | CASSA CONTABILE |
|-------------------------------|---------------------------------|-----------------|
| 3.157.279,80 | 2.371.748,02 | 785.531,80 |

CASSA DISPONIBILE euro 623.520,51

| CASSA CONTABILE (a) | RESIDUI ATTIVI (b) | TOTALE LIQUIDITA' (a+b) |
|------------------------|-----------------------|----------------------------|
| 785.531,80 | 0,00 | 785.531,80 |

| TOTALE LIQUIDITA' (c) | RESIDUI PASSIVI (d) | CASSA DISPONIBILE (c-d) |
|--------------------------|------------------------|----------------------------|
| 785.531,80 | 162.011,29 | 623.520,51 |

L'importo complessivo di euro 7.230.396,59 (pari a 14 miliardi di lire), articolo 6 comma 10 della legge 730/86, è stato utilizzato, per l'importo di euro 4.843.627,23, per l'acquisto dei beni inventariabili nei periodi in appresso specificati:

| | | |
|-------------------|----------------|------------|
| Periodo 1994-1995 | | 85.040,56 |
| Periodo 1995 | | 60.068,87 |
| Periodo 1996 | | 325.360,23 |
| Periodo 1997 | | 491.696,79 |
| Periodo 1998 | | 249.452,73 |
| Periodo 1999 | | 223.540,61 |
| Periodo 2000 | Cap. 8.5. | 99.260,99 |
| | Cap. 8.8. | 18.171,85 |
| Periodo 2001 | Cap. 8.5. | 52.662,03 |
| | Cap. 8.8. | 192.366,94 |
| Periodo 2002 | Cap. 8.5. | 26.992,30 |
| | Cap. 8.8. | 36.519,40 |
| Periodo 2003 | Cap. 8.5. | 50.849,83 |
| | Cap. 8.8. | 16.863,60 |
| Periodo 2004 | Cap. 8.5. | 39.057,24 |
| Periodo 2005 | Cap. 8.5. | 646.005,21 |
| | Cap. 8.8. | 2.560,80 |
| Periodo 2006 | Cap. 8.5. | 458.580,51 |
| | Cap. 8.8. | 1.647,60 |
| Periodo 2007 | Cap. 8.5. | 165.950,79 |
| | Cap. 8.8. | 1.540,80 |
| Periodo 2008 | Cap. 8.5. | 15.082,30 |
| | Cap. 8.51-8.61 | 63.542,91 |
| | Cap. 8.8. | 1.540,80 |
| Periodo 2009 | Cap. 8.5. | 3.058,85 |
| | Cap. 8.51-8.66 | 67.412,68 |
| | Cap. 8.8. | 1.375,90 |
| Periodo 2010 | Cap. 8.5. | 10.311,44 |
| | Cap. 8.51-8.71 | 31.255,24 |
| | Cap. 8.8. | 2.004,20 |
| Periodo 2011 | Cap. 8.5 | 2.160,26 |
| | Cap. 8.51-8.71 | 63.209,04 |
| | Cap. 8.8. | 1.945,66 |
| Periodo 2012 | Cap. 8.5 | 1.832,11 |
| | Cap. 8.51-8.71 | 212.211,31 |

| | | |
|--------------|----------------|------------|
| | Cap. 8.8. | 1.655,28 |
| Periodo 2013 | Cap. 8.5 | 950,64 |
| | Cap. 8.51-8.72 | 551.825,01 |
| | Cap. 8.8. | 1.599,94 |

| | | |
|--------------|----------------|-----------|
| Periodo 2014 | Cap. 8.5 | 32.880,67 |
| | Cap. 8.51-8.74 | 72.377,25 |
| | Cap. 8.8. | 0,00 |

| | | |
|--------------|------------------|-----------|
| Periodo 2015 | Cap. 8.5 | 12.901,58 |
| | Cap. 8.51 – 8.75 | 25.878,58 |
| | Cap. 8.8 | 0,00 |

| | | |
|--------------|------------------|-----------|
| Periodo 2016 | Cap. 8.5 | 9.230,39 |
| | Cap. 8.51 – 8.77 | 12.508,66 |
| | Cap. 8.8 | 0,00 |

| | | |
|--------------|------------------|-----------|
| Periodo 2017 | Cap. 8.5 | 67.839,34 |
| | Cap. 8.51 – 8.77 | 0,00 |
| | Cap. 8.8 | 6.484,12 |

| | | |
|--------------|------------------|------------|
| Periodo 2018 | Cap. 8.5 | 315.595,15 |
| | Cap. 8.51 – 8.77 | 0,00 |
| | Cap. 8.8 | 768,24 |

| | | |
|-------------------------|--|---------------------|
| Totale pagamenti | | 4.843.627,23 |
|-------------------------|--|---------------------|

Riepilogo Fondo CUGRI

| | |
|-------------------|-----------------------|
| Fondo Cugri | € 7.230.396,59 |
| Speso | <u>€ 4.843.627,23</u> |
| Differenza | € 2.386.769,36 |
| Residui passivi | € 15.021,34 |
| Fondo disponibile | € 2.371.748,02 |

Nel bilancio di previsione anno 2019, riguardo all'acquisto di beni inventariabili, è stata impegnata la somma di € 28.623,00, per cui la disponibilità del fondo è pari ad € 2.343.125,02.

STATO PATRIMONIALE

Relativamente al contenuto dello Stato Patrimoniale si ritiene che gli elementi significativi da segnalare siano i seguenti:

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I fabbricati sono stati ammortizzati applicando l'aliquota del 3%.

Gli impianti e le attrezzature sono stati ammortizzati applicando l'aliquota del 20%, ridotta al 50% per il primo utilizzo.

Le altre immobilizzazioni materiali sono ammortizzate applicando l'aliquota del 20%.

Le macchine d'ufficio elettroniche sono state ammortizzate applicando l'aliquota del 20%, ridotta al 50% per il primo utilizzo.

Crediti

I crediti risultano iscritti al valore di presumibile realizzazione.

Per il dettaglio delle singole voci si rimanda al prospetto di bilancio allegato.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale. Per il dettaglio delle singole voci si rimanda al prospetto di bilancio allegato. Si evidenzia che nella voce "Altri debiti", qualificata in € 16.667,15, sono compresi gli impegni già assunti nel 2018 come quantificati nei capitoli di uscita 1.1, 2.1, 2.8, 22.1, 4.2, 6.1, 8.5, ed 8.8.

Si rappresenta che la quasi totalità dei debiti esposti in bilancio (ad eccezione del Debito per T.F.R.) è stata già pagata alla data di redazione del presente bilancio.

Fondo T.F.R.

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT. L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Il Fondo T.F.R. è pari ad € 130.795,42 di cui € 80.297,65 da imputarsi al dipendente Benevento Giuseppe ed € 50.497,77 alla dipendente Meloro Patrizia.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, pari ad € 3.157.279,82, coincidono con le risultanze del conto del Tesoriere. Per quanto concerne la suddivisione e la quantificazione della parte disponibile e di quella indisponibile delle disponibilità liquide si rimanda a quanto già rappresentato nel Rendiconto finanziario gestionale.

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto risulta essere complessivamente pari ad € 4.567.841,00 di cui:

€ 623.520,51 costituisce la parte disponibile;

€ 2.371.748,02 la parte indisponibile (Fondo beni inventariabili ex legge 730/86) già nettata dei residui passivi;

€ 1.572.572,47 la parte "figurativa" derivante dalla riconciliazione dei precedenti risultati della rendicontazione finanziaria con quelli economico/patrimoniali (lettera I articolo 5 D.M. 14/01/2014 n. 19).

CONTO ECONOMICO

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio. Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico.

Le risultanze complessive del Conto Economico scaturiscono dal principio della competenza economica in relazione al quale gli effetti delle operazioni e delle attività amministrative poste in essere dall'Ente sono imputati all'esercizio cui ineriscono (e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari). Per il dettaglio delle singole voci si rimanda al prospetto di bilancio allegato.

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza e sono per la quasi totalità relativi all'attività di ricerca commissionata al Consorzio da enti pubblici ed operatori economici privati complessivamente quantificata in € 292.128,55. I suddetti ricavi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata o, ancora, nel caso delle prestazioni di servizi continuative, per la quota maturata.

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa.

Le voci di costo maggiormente significative riguardano quella relativa al lavoro dipendente e dalle spese correlate all'attività di ricerca espletata.

La perdita d'esercizio, pari ad € 266.186,16, "deriva" dalla corretta applicazione del principio della competenza economica. Tale risultato è dovuto alla congiunturale contrazione delle attività di ricerca poste in essere nel 2018 che ha comportato una correlata diminuzione delle entrate rispetto, sia a quelle mediamente conseguite negli anni

precedenti, che a quelle già rilevate nel corso dell'anno 2019 (a tale proposito si evidenzia che alla data del 24/05/2019 le riscossioni riscontrate sul Cap. 2.2 ammontano ad € 832.748,40, pari all'incirca al 335,00% delle complessive entrate sullo stesso capitolo rilevate nell'anno 2018, pari ad € 248.213,74). Va evidenziata, inoltre, l'incidenza che gli ammortamenti delle immobilizzazioni hanno avuto sul risultato economico dell'esercizio (complessivamente pari ad € 81.666,60).

La perdita, pari ad € 266.186,16, è destinata a confluire nel Patrimonio Netto e sarà compensata dai risulti positivi di esercizio conseguiti ed accantonati negli anni precedenti.

Fisciano, lì 30 Maggio 2019

Il Direttore del C.U.G.RI
Prof. Paolo Villani