

**C.U.G.RI.**  
**CENTRO UNIVERSITARIO PER LA**  
**PREVISIONE E PREVENZIONE**  
**RISCHI**  
**RENDICONTO GENERALE ANNO 2019**

RENDICONTO FINANZIARIO - CONTO CONSUNTIVO ANNO 2019

ENTRATE			STANZ. DEFINITIVI DI BILANCIO		RISCOSSIONI		RESIDUI ATT. DA RIPORTARE		TOTALE ACCERTAMENTI		DIFFERENZE				
TITOLO	CAT.	CAP.	DESCRIZIONE	Conto Residui da cons.2018	Conto Competenze Previs. 2019	Conto Residui (a)	Conto Competenze (b)	Residui (c)	dalla Competenza (d)	Gestione dei Residui (a+c)	Gestione della Comp. (b+d)	RESIDUI		COMPETENZA	
												Maggiori Residui	Minori Residui	Maggiori Accertamenti	Minori Accertamenti
1.0.0.			<b>Entrate Correnti</b>												
	1		Contributi												
	2		Proventi												
	2.2		Proventi per prestazione e servizi		1,246,614.89		1,246,614.89				1,246,614.89				
	2.68		Att. Ric. Aut. Bacino Liri Garigli. Volt. Rischio idr.												
	2.75		Att. Ric. Comune di Rofrano "Redazione PEAC"												
	2.85		Attività di ricerca per comune di Cava Dei Tirreni "Aggiornamento Piano Stralcio"												
	2.89		Attività di ricerca per Provincia di Salerno "Litorale Golfo di Salerno"												
	2.91		Attività di ricerca per Autorità Portuale di Salerno "Dragaggio Porto di Salerno"												
	2.92		Progetto Piram												
	2.93		Progetto Sinergia												
	2.96		Attività di ricerca per Dalcas SpA "Nuovo modulo frangiflutti prefabbricato"												
	2.99		Attività di ricerca per RCM Costruzioni srl "Riqualificazione ambientale porto di Taranto"												
	20.4		Attività di ricerca per Comune di Maratea "Fauna e Flora Acquatiche"												
	20.5		Attività di ricerca per Parco Naz. del Cilento e Vallo di Diano "Fauna e Flora Acq."												
	20.6		Attività di ricerca per Parco Naz. del Cilento e Vallo di Diano "Popolazione di Iontre"												
	20.7		Attività di ricerca DII Unisa "Impianti di ANM e MetroCampania Nord Est"												
	20.8		Attività di ricerca per Sarim srl "Trattamento rifiuti solidi urbani"												
	20.9		Attività di ricerca per Urmet Sistemi Spa "Mistral"												
	20.10		Noleggi e locazioni di altri beni materiali												
	3		<b>Redditi patrimoniali</b>												
	3.1		Interessi bancari		0.13		0.13				0.13				
	4.0		<b>Proventi vari non class.</b>												
	4.1		Recupero e rimborsi				3,325.72				3,325.72			3,325.72	
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI Titolo 1.0.0</b>				0.00	1,246,615.02	0.00	1,249,940.74	0.00	0.00	0.00	1,249,940.74	0.00		3,325.72	0.00
2.0.0.			<b>Entrate in conto capitale</b>												
	5		Contributi per investimenti												
	6		Proventi per valori mobiliari												
	7		Prov. da alienaz. beni patrim.												
	8		Accensione di prestiti												
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI Titolo 2.0.0</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
3.0.0.			<b>Partite di giro</b>												
	1		<b>Entrate aventi natura di P. di Giro</b>												
	9.7.		Iva Istituzionale Split Payment		160,000.00		113,913.17				113,913.17				46,086.83
	9.8		Ritenute erariali su redditi di lavoro autonomo		55,000.00		31,911.38				31,911.38				23,088.62
	9.9		Ritenute erariali su redditi di lavoro dipendente		30,000.00		18,255.27				18,255.27				11,744.73
	9.10		Ritenute previdenziali e assistenziali su reddito di lavoro dipendente		10,000.00		7,375.64				7,375.64				2,624.36
	9.11		Ritenute previdenziali e assistenziali su reddito da lavoro autonomo per conto terzi		10,000.00		3,351.82				3,351.82				6,648.18
<b>TOTALE DELLE ENTRATE CORRENTI del Titolo 3.0.0</b>				0.00	265,000.00	0.00	174,807.28	0.00	0.00	0.00	174,807.28	0.00	0.00	0.00	90,192.72
<b>RIEPILOGO DELLA PARTE PRIMA: ENTRATE</b>															
<b>RIEPILOGO TITOLI</b>															
TITOLO	1.0.0.		<b>Entrate Correnti</b>	0.00	1,246,615.02	0.00	1,249,940.74	0.00	0.00	0.00	1,249,940.74	0.00	0.00	3,325.72	0.00
TITOLO	2.0.0.		<b>Entrate in conto capitale</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
TITOLO	3.0.0.		<b>Partite di giro</b>	0.00	265,000.00	0.00	174,807.28	0.00	0.00	0.00	174,807.28	0.00	0.00	0.00	90,192.72
				0.00	1,511,615.02	0.00	1,424,748.02	0.00	0.00	0.00	1,424,748.02	0.00	0.00	3,325.72	90,192.72
Applicazione quota parte fondo C.U.G.R.I. 20% disponibile a copertura spese															
Applicazione quota parte avanzo di amministr. disponibile a copertura spese					183,900.00										
Applicazione quota parte fondo C.U.G.R.I. Legge 730/86 a copertura spese					580,623.00										
<b>Totale Generale delle Entrate</b>				0.00	2,276,138.02	0.00	1,424,748.02	0.00	0.00	0.00	1,424,748.02	0.00	0.00	3,325.72	90,192.72





**C.U.G.RI. CENTRO UNIV. PER LA PREVIS.E PREV.RISCHI****Bilancio di esercizio al 31-12-2019**

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

## Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	641.317	664.780
2) impianti e macchinario	2.415	5.316
4) altri beni	663.367	338.761
Totale immobilizzazioni materiali	1.307.099	1.008.857
Totale immobilizzazioni (B)	1.307.099	1.008.857
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	626.194	139.037
Totale crediti verso clienti	626.194	139.037
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	156.072	165.566
Totale crediti tributari	156.072	165.566
5-ter) imposte anticipate	-	695
Totale crediti	782.266	305.298
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.317.660	3.157.280
Totale disponibilità liquide	3.317.660	3.157.280
Totale attivo circolante (C)	4.099.926	3.462.578
Totale attivo	5.407.025	4.471.435
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.115.540	2.995.269
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1.186.115	1.572.573
Totale altre riserve	1.186.115	1.572.573
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	903.129	(266.186)
Totale patrimonio netto	5.204.784	4.301.656
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	138.499	130.795
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	122	-
Totale debiti tributari	122	-
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	63.620	33.200
Totale altri debiti	63.620	33.200
Totale debiti	63.742	38.984
Totale passivo	5.407.025	4.471.435

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.722.817	303.319
Totale altri ricavi e proventi	1.722.817	303.319
Totale valore della produzione	1.722.817	303.319
<b>B) Costi della produzione</b>		
7) per servizi	854	148
9) per il personale		
a) salari e stipendi	125.947	180.700
b) oneri sociali	44.020	71.471
Totale costi per il personale	169.967	252.171
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	136.028	81.667
Totale ammortamenti e svalutazioni	136.028	81.667
14) oneri diversi di gestione	500.079	223.088
Totale costi della produzione	806.928	557.074
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	915.889	(253.755)
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
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
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	489
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-	(488)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	915.889	(254.243)
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	12.760	11.943
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	12.760	11.943
21) Utile (perdita) dell'esercizio	903.129	(266.186)

**BILANCIO 4 SEZIONI**

**ESERCIZIO 2019**

**STATO PATRIMONIALE  
 PASSIVITA'**

**ATTIVITA'**

Conto	Part.	Descrizione	Saldo non rettificato	Rettifiche	Saldo finale	Conto	Part.	Descrizione	Saldo non rettificato	Rettifiche	Saldo finale
13		IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.752.519,80		1.752.519,80	41		CAPITALE E RISERVE	4.301.654,84		4.301.654,84
13.01		TERRENI E FABBRICATI	782.094,29		782.094,29	41.01		CAPITALE E RISERVE	4.301.654,84		4.301.654,84
13.01.05		Fabbricati	782.094,29		782.094,29	41.01.01		Patrimonio netto disponibile	1.223.959,17		1.223.959,17
13.03		IMPIANTI E MACCHINARI	23.804,70		23.804,70	41.01.02		Patrimonio netto indisponibile	1.891.581,14		1.891.581,14
13.03.51		impianti e attrezzature	23.804,70		23.804,70	41.01.52		Risultati relativi ad esercizi precedenti	1.186.114,53		1.186.114,53
13.07		ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	946.620,81		946.620,81	53		FONDO T.F.R.	138.499,25		138.499,25
13.07.07		Macchine d'ufficio elettroniche	542.471,46		542.471,46	53.01		FONDO T.F.R.	138.499,25		138.499,25
13.07.51		Altre immobilizzazioni materiali	404.149,35		404.149,35	53.01.01		Fondo T.F.R.	138.499,25		138.499,25
23		CREDITI COMMERCIALI	626.194,26		626.194,26	59		CONTI ERARIALI	122,00		122,00
23.03		CLIENTI	626.194,26		626.194,26	59.07		DEBITI TRIBUTARI	122,00		122,00
23.03.01		Clienti terzi Italia	626.194,26		626.194,26	59.07.03		Erario c/IRAP	122,00		122,00
18541		ABC ACQUA BENE COMUNE NAPOLI	244,00		244,00	63		ALTRI DEBITI	63.620,24		63.620,24
18765		AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DE	522.300,00		522.300,00	63.05		DEBITI VARI	52.993,45		52.993,45
16739		AZIENDA SANITARIA LOC NAPOLI 3	20.000,00		20.000,00	63.05.90		Altri debiti	52.993,45		52.993,45
18548		COMUNE DI AVELLINO	22.074,00		22.074,00	63.07		DEBITI VERSO IL PERSONALE	10.626,79		10.626,79
16039		COMUNE DI CASAL VELINO	3.000,00		3.000,00	63.07.15		Debiti v/ dipendenti	10.626,79		10.626,79
16041		COMUNE DI OLEVANO SUL TUSCIANO	28.000,00		28.000,00	65		F.DI AMMORTAMENTO IMMOBILIZZA	445.420,06		445.420,06
18803		COMUNE DI STIO	2.459,02		2.459,02	65.03		FONDI AMMORTAMENTO FABBRICATI	140.776,98		140.776,98
16038		GW RESEARCH LIMITED	14.697,24		14.697,24	65.03.01		F.do ammortamento fabbricati	140.776,98		140.776,98
16034		NEXTCHEM S.R.L.	7.320,00		7.320,00	65.05		FONDI AMMORTAMENTO IMPIANTI E	21.389,50		21.389,50
16035		SI/OP SRL	6.100,00		6.100,00	65.05.02		F.do ammortamento impianti e attrezzature	21.389,50		21.389,50
27		CREDITI VARI	156.071,81		156.071,81	65.09		FONDI AMMORTAMENTO ALTRI BENI	283.253,58		283.253,58
27.05		CREDITI VARI V/TERZI	156.071,81		156.071,81	65.09.05		F.do amm.macch. d'ufficio elettroniche	85.243,57		85.243,57
27.05.50		Crediti v/altre Amministrazioni centrali	156.071,81		156.071,81	65.09.15		F.do ammortamento altre imm.ni materia	198.010,01		198.010,01
31		DISPONIBILITA' LIQUIDE	3.317.659,80		3.317.659,80						
31.01		BANCHE C/C E POSTA C/C	3.317.659,80		3.317.659,80						
31.01.26		Banca	3.317.659,80		3.317.659,80						
		<b>Totale Attivita'</b>	<b>5.852.445,67</b>		<b>5.852.445,67</b>			<b>Totale Passivita'</b>	<b>4.949.316,39</b>		<b>4.949.316,39</b>
								<b>Utile del periodo</b>	<b>903.129,28</b>		<b>903.129,28</b>
								<b>Totale a pareggio</b>	<b>5.852.445,67</b>		<b>5.852.445,67</b>

**BILANCIO 4 SEZIONI**

**ESERCIZIO 2019**

**CONTO ECONOMICO**

**RICAVI**

**COSTI**

Conto	Part.	Descrizione	Saldo non rettificato	Rettifiche	Saldo finale	Conto	Part.	Descrizione	Saldo non rettificato	Rettifiche	Saldo finale
81		COSTI PERSONALE DIPENDENTE	169.967,18		169.967,18	73		ALTRI RICAVI E PROVENTI	1.722.817,23		1.722.817,23
81.01		COSTI PERSONALE DIPENDENTE	169.967,18		169.967,18	73.01		PROVENTI DIVERSI	1.722.817,23		1.722.817,23
81.01.14		costi del personale	121.276,00		121.276,00	73.01.04		Altri proventi e ricavi diversi	801,00		801,00
81.01.18		Contributi INPS dipendenti e collaboratori	30.628,28		30.628,28	73.01.37		Proventi da Ricerche commissionate	1.716.032,01		1.716.032,01
81.01.24		TFR anno corrente	7.703,83		7.703,83	73.01.53		Altri ricavi e proventi	5.984,22		5.984,22
81.01.47		Contributi erariali dipendenti	5.176,87		5.176,87	85		PROVENTI FINANZIARI	0,13		0,13
81.01.49		Premi INAIL	511,12		511,12	85.11		PROVENTI FINANZIARI VARI	0,13		0,13
81.01.54		Irap compenso direttore	4.671,08		4.671,08	85.11.13		Interessi attivi su c/c bancari	0,13		0,13
83		ONERI DIVERSI DI GESTIONE	500.078,79		500.078,79						
83.07		ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	500.078,79		500.078,79						
83.07.25		altri costi	500.078,79		500.078,79						
86		ONERI FINANZIARI	854,24		854,24						
86.01		ONERI FINANZIARI VERSO BANCHE	854,24		854,24						
86.01.05		Commissioni e spese bancarie	854,24		854,24						
90		AMMORTAMENTI	136.027,87		136.027,87						
90.03		AMMORT. IMMOBILIZZ. MATERIALI	136.027,87		136.027,87						
90.03.03		Amm.ti ordinari fabbricati strumentali	23.462,83		23.462,83						
90.03.24		Amm. macch. appar. attrezz. varie	2.900,57		2.900,57						
90.03.29		Amm.ti ordinari macchine da ufficio	57.939,88		57.939,88						
90.03.67		Amm.ti altre immobilizzazioni materiali	51.724,59		51.724,59						
93		IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	12.760,00		12.760,00						
93.01		IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	12.760,00		12.760,00						
93.01.03		IRAP corrente	12.760,00		12.760,00						
		<b>Totale Costi</b>	<b>819.688,08</b>		<b>819.688,08</b>			<b>Totale Ricavi</b>	<b>1.722.817,36</b>		<b>1.722.817,36</b>
		<b>Utile del periodo</b>	<b>903.129,28</b>		<b>903.129,28</b>						
		<b>Totale a pareggio</b>	<b>1.722.817,36</b>		<b>1.722.817,36</b>						

**NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO GENERALE AL 31.12.2019**

La presente Nota Integrativa al Rendiconto Generale al 31.12.2019 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 2019 consolida un avanzo di amministrazione pari ad euro 3.115.540,31.**

Dall'allegato rendiconto finanziario si evince un totale delle **riscossioni** di euro 1.424.748,02 esclusivamente effettuate in conto competenza.

I **pagamenti**, viceversa, risultano pari ad euro 1.264.368,04 di cui euro 38.775,55 in conto residui ed euro 1.225.592,49 in conto competenza.

**Il fondo di cassa finale disponibile al 31/12/2019 è pari ad euro 3.317.659,80 e corrisponde alle risultanze del conto del Tesoriere.**

Il predetto avanzo di amministrazione è dato dai seguenti dati:

Fondo iniziale di cassa	3.157.279,82
+ Totale riscossioni	1.424.748,02
-Totale pagamenti	<u>1.264.368,04</u>
Fondo di cassa finale	3.317.659,80
+ Residui Attivi	0,00
-Residui Passivi	<u>202.119,49</u>
<b>Avanzo di Amministrazione 2019</b>	<b>3.115.540,31</b>

## **RISCOSSIONI (ENTRATE)**

Il totale delle riscossioni di euro 1.424.748,02 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	1.246.614,89	
Cap. 3.1 Interessi bancari	0,13	
Cap. 4.1 Recupero e rimborsi	3.325,72	
Cap. 9.9 Ritenute erariali	18.255,27	
Cap. 9.10 Ritenute previdenziali	7.375,64	
Cap. 9.7 Iva Istituzionale Split Payment	113.913,17	
Cap. 9.8 Ritenute Erariali su redditi lavoro autonomo	31.911,38	
Cap. 9.11 Ritenute previdenz. su reddito lav. auton.	3.351,82	

Nel capitolo di entrata 2.2 "Proventi per prestazioni e servizi" sono confluite anche le entrate derivanti da accordi sottoscritti con altri Enti Pubblici (Autorità di sistema portuale del Mar Tirreno Centrale) ex

**PAGAMENTI**  
(conto competenza e conto residui)  
(USCITE)

Il totale dei pagamenti, ammontante ad euro 1.264.368,04, di cui euro 1.225.592,49 in conto competenza ed euro 38.775,55 per pagamenti in conto residui, è suddiviso tra i seguenti capitoli di spesa:

	Conto competenza	Conto Residui
Cap. 1.4 Spese di rappresentanza	1.650,00	
Cap. 1.5 Rimborso spese Collegio Revisori	296,00	
Cap. 1.6 Comp. Dir. C.U.G.R.I.	12.277,39	1.648,15
Cap. 2.1 Acq. Beni e serv. amm.ne	1.221,20	40,00
Cap. 2.3 Spese Postali e Telef.	2.295,74	
Cap. 2.6 Stampe e cancelleria	2.901,49	
Cap. 2.7 Settore tecnico-ammin.	333.473,58	5.784,48
Cap. 2.8 Spese pulizia sede C.U.G.RI	6.061,50	484,50
Cap. 2.16 Spese utenze varie	2.215,95	
Cap. 22.1 Materiali di consumo tecnico scientifici	5.973,17	241,56
Cap. 22.2 Noleggio attrezzature	73.200,00	
Cap. 3.1 Stipendi	79.352,98	7.575,71
Cap. 3.3 Missioni	18.405,63	
Cap. 3.4 Oneri Prev.li	21.821,47	3.446,25
Cap. 3.7 Assegni di ricerca	42.934,20	3.863,00
Cap. 4.2 Spese per attività didattica e formativa	3.692,59	630,56
Cap. 4.7 Premi Ass.ni	4.997,00	
Cap. 5.2 Commissioni Bancarie	106,25	
Cap. 6.1 Imposte e tasse	14.766,30	40,00
Cap. 8.5 Acq.di appar.macch.e mob.per unità lab.	421.514,54	
Cap. 8.7 Spese manut. e ripar. beni inventariabili	244,00	
Cap. 8.8 Spese manut. e ripar. sede di Penta	1.384,52	384,12
Cap.10.9 Ritenute Erariali	18.255,27	
Cap. 10.10 Ritenute Previdenziali	7.375,35	
Cap. 10.7 Iva Istituzionale Split Payment	113.913,17	
Cap.10.8 Ritenute Erariali su redditi lav.aut.	31.911,38	
Cap. 10.11 Ritenute previd.su redditi lav.aut.	3.351,82	

**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 202.119,49 di cui euro 123.235,74 dal **conto residui** (quasi del tutto costituito dal capitolo 3.5 "Fondo T.F.R.") ed euro 78.883,75 dal **conto competenza** dell'anno 2019.

### **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 2019 si rilevano le seguenti differenze:

#### **a) dal lato delle entrate**

- **minori accertamenti** di competenza anno 2019 per € 90.192,72 in riferimento ai seguenti capitoli:

Cap. 9.7 Iva istituzionale Split Payment per € 46.086,83;

Cap. 9.8 Ritenute erariali su redditi di lavoro autonomo per € 23.088,62;

Cap. 9.9 Ritenute erariali su redditi di lavoro dipendente per € 11.744,73;

Cap. 9.10 Ritenute previdenziali e assistenziali su reddito di lavoro dipendente per € 2.624,36;

Cap. 9.11 Ritenute previdenziali e assistenziali su reddito da lavoro autonomo per conto terzi per € 6.648,18;

-**maggiori accertamenti** di competenza anno 2019 per € 3.325,72 in riferimento al seguente capitolo:

Cap. 4.1 Recupero e rimborsi per € 3.325,72

#### **b) dal lato delle uscite**

- **economie di spesa** di competenza anno 2019 per € 971.661,78 dovute ai seguenti capitoli di spesa:

Cap. 1.1 Consiglio Direttivo e Cons. Scientifico per € 232,97

Cap. 1.3 Collegio revisori per € 1.170,70

Cap. 1.4 Spese di rappresentanza per € 48.362,00

Cap. 1.5 Rimborso spese Revisori per € 942,72

Cap. 1.6 Compenso Direttore Cugri per € 8.782,74

Cap. 2.1 Acquisto beni servizi per l'amministrazione per € 8.778,80

Cap. 2.3 Spese postali e telefoniche per € 7.704,26

Cap. 2.6 Stampe e cancelleria per € 2.098,51

Cap. 2.7 Spese per Settore Tecnico Amm.vo per € 254.163,95

Cap. 2.8 Spese di pulizia sede di Penta per € 1.284,00

Cap. 2.16 Spese utenze varie per € 42.784,05

Cap. 22.01 Materiali di consumo tecnico scientifici per € 100.335,53

Cap. 22.02 Noleggio attrezzature per € 1.774,00

Cap. 3.1 Stipendi per € 4.904,60

Cap. 3.3 Spese per missioni per € 42.874,37

Cap. 3.4 Oneri previdenziali e sociali per € 31.178,53

Cap. 3.5 Fondo TFR per € 296,17

Cap. 3.7 Assegni di ricerca per € 113.853,31

Cap. 4.2 Spese per attività didattica e formativa per € 29.307,41

Cap. 4.7 Premi di assicurazione per € 503,00

Cap. 5.2 Commissioni bancarie per € 393,75

Cap. 6.1 Imposte e tasse e tributi vari per € 40.092,40

Cap. 7.1 Fondo riserva per € 6.200,00

Cap. 8.5 Acquisti di appar. macc. e mobili per unità e laboratori per € 130.663,64

Cap. 8.7 Spese per riparaz e manutenz. beni inventariabili per € 1.371,88

Cap. 8.8 Spese per manutenzione straord. immobile Penta per € 1.415,48

Cap. 10.7 Iva Istituzionale Split Payment per € 46.086,83

Cap. 10.8 Ritenute erariali su redditi di lavoro autonomo per € 23.088,62

Cap. 10.9 Ritenute erariali su redditi di lavoro dipendente per € 11.744,73

Cap. 10.10 Ritenute previdenziali e assistenziali su reddito di lavoro dipendente per € 2.624,65

Cap. 10.11 Ritenute previdenziali e assistenziali su reddito da lavoro autonomo per conto terzi per € 6.648,18

## 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:

	<b>ENTRATE</b> Conto competenza	<b>USCITE</b> Conto competenza
Cap. 9.9 Ritenute erariali	18.255,27	
Cap. 9.10 Ritenute previdenziali	<b>7.375,64</b>	
Cap. 9.7 Iva Istituzionale Split Payment	113.913,17	
Cap. 9.8 Ritenute Erariali su redditi lavoro autonomo	31.911,38	
Cap. 9.11 Ritenute previdenz. su reddito lav. auton.	3.351,82	
Cap. 10.9 Ritenute erariali		18.255,27
Cap. 10.10 Ritenute previdenziali		<b>7.375,35</b>
Cap. 10.7 Iva Istituzionale Split Payment		113.913,17
Cap. 10.8 Ritenute Erariali su redditi lavoro autonomo		31.911,38
Cap. 10.11 Ritenute previdenz. su reddito lav. auton.		3.351,82
<b>TOTALE</b>	<b>174.807,28</b>	<b>174.806,99</b>

Il totale delle Uscite per partite di giro, pari ad € 174.806,99, non coincide con il totale delle Entrate, pari ad € 174.807,28. La differenza, pari ad € 0,29, è giustificata dal minor versamento che, erroneamente, è stato effettuato sul capitolo 10.10 "Ritenute previdenziali" rispetto alle somme "accantonate" sul capitolo di entrata 9.10.

## AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2019

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2019, pari ad € 3.115.540,31, è disponibile per € 1.223.959,17 mentre, per la restante parte, pari ad € 1.891.581,14, 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:

<b>DETERMINAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2019</b>	<b>EURO</b>
FONDO DI CASSA	3.317.659,80
RESIDUI ATTIVI	0,00
RESIDUI PASSIVI	202.119,49
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>	<b>3.115.540,31</b>

<b>DETERMINAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE AL 31.12.2019</b>	<b>EURO</b>
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>	<b>3.115.540,31</b>
<b>FONDO CUGRI BENI INVENTARIABILI</b>	<b>1.891.581,14</b>
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE</b>	<b>1.223.959,17</b>

### **CASSA CONTABILE euro 1.426.078,66**

FONDO DI CASSA DISPONIBILE	FONDO CUGRI BENI INVENTARIABILI	CASSA CONTABILE
3.317.659,80	1.891.581,14	1.426.078,66

**CASSA DISPONIBILE euro 1.223.959,17**

CASSA CONTABILE (a)	RESIDUI ATTIVI (b)	TOTALE LIQUIDITA' (a+b)
1.426.078,66	0,00	1.426.078,66

TOTALE LIQUIDITA' (c)	RESIDUI PASSIVI (d)	CASSA DISPONIBILE (c-d)
1.426.078,66	202.119,49	1.223.959,17

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 5.281.547,63, 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
Periodo 2019	Cap. 8.5	436.151,76
	Cap. 8.51 – 8.77	0,00
	Cap. 8.8	1.768,64
<b>Totale pagamenti</b>		<b>5.281.547,63</b>

#### Riepilogo Fondo CUGRI

Fondo Cugri	€ 7.230.396,59
Speso	<u>€ 5.281.547,63</u>
Differenza	€ 1.948.848,96
Residui passivi	€ 23.644,82
Fondo disponibile	€ 1.925.204,14

Nel bilancio di previsione anno 2020, riguardo all'acquisto di beni inventariabili, è stata impegnata la somma di € 33.623,00, per cui la disponibilità del fondo è pari ad € 1.891.581,14.

## **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 nelle voci "Altri debiti" e "Debiti v/dipendenti", qualificate complessivamente in € 63.620,24, sono compresi gli impegni già assunti nel 2019 come quantificati nei capitoli di uscita 1.1, 1.3, 1.4, 1.5, 1.6, 2.7, 2.8, 22.1, 3.1, 3.7, 6.1, 8.5, ed 8.7.

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 € 138.499,25 di cui € 84.795,57 da imputarsi al dipendente Benevento Giuseppe ed € 53.703,68 alla dipendente Meloro Patrizia.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide, pari ad € 3.317.659,80, coincidono con le risultanza 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 € 4.301.654,84 di cui:

€ 1.223.959,17 costituisce la parte disponibile;

€ 1.891.581,14 la parte indisponibile (Fondo beni inventariabili ex legge 730/86) già nettata dei residui passivi;

€ 1.186.114,53 la parte "figurativa" derivante della 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 relativi:

- a) all'attività di ricerca commissionata al Consorzio da enti pubblici ed operatori economici privati;
- b) ad accordi sottoscritti con altri Enti Pubblici (Autorità di sistema portuale del Mar Tirreno Centrale) ex art. 15 Legge 241/90 complessivamente pari ad € 996.600,00.

I suddetti valori 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.

L'utile d'esercizio, pari ad € 903.129,28, "deriva" dalla corretta applicazione del principio della competenza economica ed è destinato a confluire nel Patrimonio Netto.

Fisciano, lì 25 Giugno 2020

Il Direttore del C.U.G.RI

Prof. Domenico Guida