

C.U.G.RI.
CENTRO UNIVERSITARIO PER LA
PREVISIONE E PREVENZIONE
RISCHI
RENDICONTO GENERALE ANNO 2022

RENDICONTO FINANZIARIO - CONTO CONSUNTIVO ANNO 2022

ENTRATE TITOLO CAT. CAP.	DESCRIZIONE	STANZ. DEFINITIVI DI BILANCIO		RISCOSSIONI		RESIDUI ATT. DA RIPORTARE			TOTALE ACCERTAMENTI		DIFFERENZE		
		Conto Residui da cons.2021	Conto Competenze Previs. 2022	Conto Residui (e)	Conto Competenze (b)	Residui (c)	dalla Competenza (d)	Gestione del Residui (a+c)	Gestione della Comp. (b+d)	Maggiori Residui	Minori Residui	Maggiori Accertamenti	Minori Accertamenti
1.0.0.	Entrate Correnti												
1	Contributi												
2	Proventi												
2.2	Proventi per prestazioni e servizi		453.517,13		453.517,13				453.517,13				
3	Redditi patrimoniali												
3.1.	Interessi bancari		5,74		5,74				5,74				
4	Proventi vari non class.												
4.1.	Recupero e rimborsi												
4.1.	Accordi di interesse comune ex art. 15 L. 247/90		1.832.441,90		43,32				43,32				43,32
4.2.	Accordi di collaborazione con altri enti pubblici finalizzati alla ricerca		322.500,00		1.832.441,90				1.832.441,90				
4.3.	Accordi di collaborazione con altri enti pubblici finalizzati alla ricerca		322.500,00		322.500,00				322.500,00				
TOTALE ENTRATE CORRENTI Titolo 1.0.0.		0,00	2.608.464,77	0,00	2.608.508,09	0,00	0,00	0,00	2.608.508,09	0,00	0,00	0,00	43,32
2.0.0.	Entrate in conto capitale												
5	Contributi per investimenti												
6	Proventi per valori mobiliari												
7	Prov. da alienaz. beni patrim.												
8	Accensione di prestiti												
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
3.0.0.	Partite di giro												
1	Partite aventi natura di P. di Giro												
9.7.	Iva istituzionale Sott. Payment		110.000,00		91.428,13				91.428,13				19.571,87
9.8.	Ritenute erariali su redditi di lavoro autonomo		140.000,00		102.919,70				102.919,70				37.080,30
9.9.	Ritenute erariali su redditi di lavoro dipendente		30.000,00		17.302,55				17.302,55				12.697,45
9.10.	Ritenute previdenziali e assistenziali su reddito di lavoro dipendente		10.000,00		7.151,00				7.151,00				2.849,00
9.11.	Ritenute previdenziali e assistenziali su reddito da lavoro autonomo per conto terzi		25.000,00		14.417,56				14.417,56				10.582,44
TOTALE DELLE ENTRATE CORRENTI del Titolo 3.0.0.		0,00	315.000,00	0,00	233.218,94	0,00	0,00	0,00	233.218,94	0,00	0,00	0,00	81.781,06
RIPILOGO DELLA PARTE PRIMA: ENTRATE													
TITOLO		0,00	2.608.464,77	0,00	2.608.508,09	0,00	0,00	0,00	2.608.508,09	0,00	0,00	0,00	43,32
TITOLO		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		0,00	315.000,00	0,00	233.218,94	0,00	0,00	0,00	233.218,94	0,00	0,00	0,00	81.781,06
Applicazione quota parte fondo C.U.G.R.I. 20% disponibile a copertura spese		0,00	2.923.464,77	0,00	2.841.727,03	0,00	0,00	0,00	2.841.727,03	0,00	0,00	0,00	43,32
Applicazione quota parte avanzo di amministr. disponibile a copertura spese			250.000,00										
Applicazione quota parte fondo C.U.G.R.I. Legge 730/86 a copertura spese			64.800,00										
Totale Generale delle Entrate		0,00	3.238.264,77	0,00	2.841.727,03	0,00	0,00	0,00	2.841.727,03	0,00	0,00	0,00	43,32

RENDICONTO FINANZIARIO - CONTO CONSUNTIVO ANNO 2022

USCITE TITOLO	CAT. CAP.	DESCRIZIONE	STANZI DEFINITIVI DI BILANCIO		PAGAMENTI		RESIDUI PASS. DA RIPORT.		TOTALE IMPEGNI		DIFFERENZE	
			Conto Residui da cons.2021	Conto Competenze Previs. 2022	Conto Residui (a)	Conto Competenze (b)	Residui dai Residui (c)	Conto della Competenza (d)	Gestione dei Residui (a+c)	Gestione della Comp. (b+d)	Residui Anni Precedenti	Competenza Economia
		Spese aventi natura di P. di Giro		110.000,00		91.428,13						
		Iva Istituzionale Split Payment		140.000,00		102.919,70						
		Ritenute garantite su redditi di lavoro autonomo		30.000,00		17.302,55						
		Ritenute previdenziali e assistenziali su reddito di lavoro dipendente		10.000,00		7.150,09						
		Ritenute previdenziali e assistenziali su reddito da lavoro autonomo per conto terzi		25.000,00		14.417,56						
		TOTALE DELLE USCITE Titolo 3.0.1	0,00	315.000,00	0,00	233.218,03	0,00	0,00	233.218,03	0,00	0,00	81.781,97
RIEPILOGO DELLA PARTE SECONDA: USCITE												
RIEPILOGO TITOLI												
	1.0.0.	Uscite Correnti	336.061,81	2.516.831,64	179.562,56	1.948.405,59	156.499,25	157.300,22	336.061,81	2.105.705,81	0,00	411.125,83
	2.0.0.	Uscite in conto capitale	762,50	406.433,13	762,50	183.421,34	0,00	54.121,02	762,50	237.542,36	0,00	168.890,77
	3.0.0.	Partite di giro	0,00	315.000,00	0,00	233.218,03	0,00	0,00	0,00	233.218,03	0,00	81.781,97
		Totale Generale delle USCITE	336.824,31	3.238.264,77	180.325,06	2.365.044,96	156.499,25	211.421,24	336.824,31	2.576.466,20	0,00	661.798,57

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

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

31-12-2022 31-12-2021

Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	13.990	15.089
Totale immobilizzazioni immateriali	13.990	15.089
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	570.929	594.392
2) impianti e macchinario	83.278	141.966
4) altri beni	430.416	543.488
Totale immobilizzazioni materiali	1.084.623	1.279.846
Totale immobilizzazioni (B)	1.098.613	1.294.935
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.208.075	577.838
Totale crediti verso clienti	1.208.075	577.838
Totale crediti	1.208.075	577.838
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	4.130.921	3.834.564
Totale disponibilità liquide	4.130.921	3.834.564
Totale attivo circolante (C)	5.338.996	4.412.402
Totale attivo	6.437.609	5.707.337
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	3.763.001	3.497.740
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1.566.458	1.375.516
Totale altre riserve	1.566.458	1.375.516
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
	735.844	456.203
Totale patrimonio netto	6.065.303	5.329.459
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	178.330	159.737
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	19.305
Totale debiti verso fornitori	-	19.305
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	23.290	18.511
Totale debiti tributari	23.290	18.511
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	170.686	180.325
Totale altri debiti	170.686	180.325
Totale debiti	193.976	218.141
Totale passivo	6.437.609	5.707.337

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
altri	3.121.528	2.083.969
Totale altri ricavi e proventi	3.121.528	2.083.969
Totale valore della produzione	3.121.528	2.083.969
B) Costi della produzione		
7) per servizi	4.632	3.626
9) per il personale		
a) salari e stipendi	173.543	153.943
b) oneri sociali	87.715	83.273
Totale costi per il personale	261.258	237.216
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.469	10.882
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	295.962	259.391
Totale ammortamenti e svalutazioni	307.431	270.273
14) oneri diversi di gestione	1.778.527	1.101.647
Totale costi della produzione	2.351.848	1.612.762
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	769.680	471.207
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6	4
Totale proventi diversi dai precedenti	6	4
Totale altri proventi finanziari	6	4
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.402	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.402	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.396)	4
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	768.284	471.211
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	32.440	15.008
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	32.440	15.008
21) Utile (perdita) dell'esercizio	735.844	456.203

BILANCIO 4 SEZIONI

ESERCIZIO 2022

STATO PATRIMONIALE
PASSIVITA'

ATTIVITA'

Conto	Part.	Descrizione	Saldo non rettificato	Rettifiche	Saldo finale	Conto	Part.	Descrizione	Saldo non rettificato	Rettifiche	Saldo finale
11		IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	47.037,73		47.037,73	41		CAPITALE E RISERVE	5.329.459,44		5.329.459,44
11.03		BENI IMMATERIALI	47.037,73		47.037,73	41.01		CAPITALE E RISERVE	5.329.459,44		5.329.459,44
11.03.03		Software	47.037,73		47.037,73	41.01.01		Patrimonio netto disponibile	1.455.779,63		1.455.779,63
13		IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.288.716,30		2.288.716,30	41.01.02		Patrimonio netto indisponibile	2.307.221,07		2.307.221,07
13.01		TERRENI E FABBRICATI	782.094,29		782.094,29	41.01.52		Risultati relativi ad esercizi precedenti	1.566.458,74		1.566.458,74
13.01.05		Fabbricati	782.094,29		782.094,29	53		FONDO T.F.R.	178.329,58		178.329,58
13.03		IMPIANTI E MACCHINARI	235.479,28		235.479,28	53.01		FONDO T.F.R.	178.329,58		178.329,58
13.03.51		impianti e attrezzature	235.479,28		235.479,28	53.01.01		Fondo T.F.R.	178.329,58		178.329,58
13.07		ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.271.142,73		1.271.142,73	59		CONTI ERARIALI	23.289,93		23.289,93
13.07.07		Macchine d'ufficio elettroniche	544.028,75		544.028,75	59.01		ERARIO CIVIA	20.327,00		20.327,00
13.07.51		Altre immobilizzazioni materiali	727.113,98		727.113,98	59.01.18		I.V.A. A DEBITO	20.327,00		20.327,00
23		CREDITI COMMERCIALI	1.208.075,35		1.208.075,35	59.07		DEBITI TRIBUTARI	2.962,93		2.962,93
23.03		CLIENTI	1.208.075,35		1.208.075,35	59.07.03		Erario c/IRAP	2.962,93		2.962,93
23.03.01	18980	Clienti terzi Italia	1.208.075,35		1.208.075,35	63		ALTRI DEBITI	170.686,31		170.686,31
		AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE SA	124.212,54		124.212,54	63.05		DEBITI VARI	135.077,18		135.077,18
	18765	AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DE	285.150,00		285.150,00	63.05.90		Altri debiti	135.077,18		135.077,18
	16739	AZIENDA SANITARIA LOCALITA' DI	20.000,00		20.000,00	63.07		DEBITI VERSO IL PERSONALE	35.609,13		35.609,13
	18869	COMUNE DI AFRAGOLA	26.600,00		26.600,00	63.07.15		Debiti v/ dipendenti	35.609,13		35.609,13
	18548	COMUNE DI AVELLINO	10.374,00		10.374,00	65		F.DI AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZ.	1.237.140,82		1.237.140,82
	16039	COMUNE DI CASAL VELINO	3.000,00		3.000,00	65.01		F.DI AMMORT. IMMOBILIZZAZ. IMMATT	33.047,57		33.047,57
	18890	COMUNE DI CENTOLA	16.757,46		16.757,46	65.01.21		F.do amm.to sw di proprieta' capitalizz.	33.047,57		33.047,57
	16041	COMUNE DI OLEVANO SUL TUSCIANO	28.000,00		28.000,00	65.03		FONDI AMMORTAMENTO FABBRICATI	211.165,47		211.165,47
	18979	CONSORZIO STABILE SIS SOC. CONS	292.738,13		292.738,13	65.03.01		F.do ammortamento fabbricati	211.165,47		211.165,47
	18954	ENTE D'AMBITO - SERVIZIO GESTI	19.800,00		19.800,00	65.05		FONDI AMMORTAMENTO IMPIANTI E	152.201,34		152.201,34
	16038	GW RESEARCH LIMITED	14.697,24		14.697,24	65.05.02		F.do ammortamento impianti e attrezzature	135.139,46		135.139,46
	16034	NEXTCHEM S.R.L.	3.660,00		3.660,00	65.05.12		f.do ammortam. impianti telefonici	17.061,88		17.061,88
	18969	PALERMO SUD-EST S.C. A. R.L.	54.900,00		54.900,00	65.09		FONDI AMMORTAMENTO ALTRI BENI	840.725,44		840.725,44
	18922	PARCO REGIONALE DEI MONTI PICE	4.500,00		4.500,00	65.09.05		F.do amm.macch. d'ufficio elettroniche	398.433,89		398.433,89
	18990	REGGIA DI CASERTA	36.000,00		36.000,00	65.09.15		F.do ammortamento altre imm.ni material	442.292,55		442.292,55
	16035	SIOP SRL	6.100,00		6.100,00						
	18977	TANGENZIALE DI NAPOLI S.P.A.	54.877,13		54.877,13						
	16037	URMET SISTEMI SPA	206.714,85		206.714,85						
31		DISPONIBILITA' LIQUIDE	4.130.921,19		4.130.921,19						
31.01		BANCHE C/C E POSTA C/C	4.130.921,19		4.130.921,19						
31.01.26		Banca	4.130.921,19		4.130.921,19						
		Totale Attivita'	7.674.750,57		7.674.750,57						
		Totale Passivita'	6.938.906,08		6.938.906,08						
		Utile del periodo	735.844,49		735.844,49						

BILANCIO 4 SEZIONI

ESERCIZIO 2022

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

PASSIVITA'

Conto	Part.	Descrizione	Saldo non rettificato	Rettifiche	Saldo finale	Conto	Part.	Descrizione	Saldo non rettificato	Rettifiche	Saldo finale
Totale a pareggio											
			7.674.750,57		7.674.750,57				7.674.750,57		7.674.750,57

BILANCIO 4 SEZIONI

ESERCIZIO 2022

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	261.257,76		261.257,76	73		ALTRI RICAVI E PROVENTI	3.121.527,55		3.121.527,55
81.01		COSTI PERSONALE DIPENDENTE	261.257,76		261.257,76	73.01		PROVENTI DIVERSI	3.121.527,55		3.121.527,55
81.01.14		costi del personale	166.756,92		166.756,92	73.01.37		Proventi da Ricerche commissionate	605.463,52		605.463,52
81.01.18		Contributi INPS dipendenti e collaboratori	55.694,04		55.694,04	73.01.39		Accordi di interesse comune ex art. 15 L	2.193.564,03		2.193.564,03
81.01.24		TFR anno corrente	18.592,11		18.592,11	73.01.40		INCASSO PON	322.500,00		322.500,00
81.01.47		Contributi erariali dipendenti	12.913,48		12.913,48	85		PROVENTI FINANZIARI	5,74		5,74
81.01.49		Premi INAIL	515,35		515,35	85.11		PROVENTI FINANZIARI VARI	5,74		5,74
81.01.54		Irpef compenso direttore	6.785,86		6.785,86	85.11.13		Interessi attivi su c/c bancari	5,74		5,74
83		ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.778.526,39		1.778.526,39						
83.07		ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	1.778.526,39		1.778.526,39						
83.07.25		altri costi	1.778.526,39		1.778.526,39						
86		ONERI FINANZIARI	6.033,87		6.033,87						
86.01		ONERI FINANZIARI VERSO BANCHE	4.631,82		4.631,82						
86.01.05		Commissioni e spese bancarie	4.631,82		4.631,82						
86.03		ONERI FINANZIARI DIVERSI	1.402,05		1.402,05						
86.03.13		Interessi passivi versam.iva trimestrali	1.402,05		1.402,05						
90		AMMORTAMENTI	307.431,22		307.431,22						
90.01		AMMORT.TI IMMOBILIZZAZIONI IMMATEF	11.469,15		11.469,15						
90.01.21		Amm.to software	11.469,15		11.469,15						
90.03		AMMORT. IMMOBILIZZ. MATERIALI	295.962,07		295.962,07						
90.03.03		Amm.ti ordinari fabbricati strumentali	23.462,83		23.462,83						
90.03.24		Amm. macch. appar. attrezz. varie	58.688,10		58.688,10						
90.03.29		Amm.ti ordinari macchine da ufficio	105.432,74		105.432,74						
90.03.67		Amm.ti altre immobilizzazioni materiali	108.378,40		108.378,40						
93		IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	32.439,56		32.439,56						
93.01		IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	32.439,56		32.439,56						
93.01.03		IRAP corrente	32.439,56		32.439,56						
		Totale Costi	2.385.688,80		2.385.688,80			Totale Ricavi	3.121.533,29		3.121.533,29
		Utile del periodo	735.844,49		735.844,49						
		Totale a pareggio	3.121.533,29		3.121.533,29						

NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO GENERALE AL 31.12.2022

La presente Nota Integrativa al Rendiconto Generale al 31.12.2022 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 2022 consolida un avanzo di amministrazione pari ad euro 3.763.000,70.

Dall'allegato rendiconto finanziario si evince un totale delle riscossioni di euro 2.841.727,03 esclusivamente effettuate in conto competenza.

I pagamenti, viceversa, risultano pari ad euro 2.545.370,02 di cui euro 180.325,06 in conto residui ed euro 2.365.044,96 in conto competenza.

Il fondo di cassa finale disponibile al 31/12/2022 è pari ad euro 4.130.921,19 e corrisponde alle risultanze del conto del Tesoriere.

Il predetto avanzo di amministrazione è dato dai seguenti dati:

Fondo iniziale di cassa	3.834.564,18
+ Totale riscossioni	2.841.727,03
-Totale pagamenti	2.545.370,02
Fondo di cassa finale	4.130.921,19
+ Residui Attivi	0,00
-Residui Passivi	367.920,49
Avanzo di Amministrazione 2022	3.763.000,70

RISCOSSIONI (ENTRATE)

Il totale delle riscossioni di euro 2.841.727,03 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	453.517,13	
Cap. 3.1 Interessi bancari	5,74	
Cap. 4.1 Recupero e rimborsi	43,32	
Cap. 4.2 Accordi di interesse comune ex art. 15 L. 241/90	1.832.441,90	
Cap. 4.3 Accordi di collaborazione con altri enti pubblici	322.500,00	
Cap. 9.9 Ritenute erariali	17.302,55	
Cap. 9.10 Ritenute previdenziali	7.151,00	
Cap. 9.7 Iva Istituzionale Split Payment	91.428,13	
Cap. 9.8 Ritenute Erariali su redditi lavoro autonomo	102.919,70	
Cap. 9.11 Ritenute previdenz. su reddito lav. auton.	14.417,56	

PAGAMENTI

(conto competenza e conto residui)

(USCITE)

Il totale dei pagamenti, ammontante ad euro 2.545.370,02, di cui euro 2.365.044,96 in conto competenza ed euro 180.325,06 per pagamenti in conto residui, è suddiviso tra i seguenti capitoli di spesa:

	Conto competenza	Conto Residui
Cap. 1.1 Consiglio Direttivo e Cons. Scientifico		697,30
Cap. 1.3 Collegio revisori	10.933,32	8.006,40
Cap. 1.4 Spese di rappresentanza	16.486,10	278,80
Cap. 1.5 Rimborso spese Collegio Revisori	909,14	642,10
Cap. 1.6 Comp. Dir. C.U.G.R.I.	18.127,12	1.647,92
Cap. 2.1 Acq. Beni e serv. amm.ne	990,70	85,40
Cap. 2.3 Spese Postali e Telef.		
Cap. 2.6 Stampe e cancelleria	2.305,58	
Cap. 2.7 Settore tecnico-ammin.	1.191.565,42	143.374,02
Cap. 2.8 Spese pulizia sede C.U.G.RI	6.061,50	484,50
Cap. 2.16 Spese utenze varie	6.651,63	179,10
Cap. 2.18 pubblicazioni	3.006,64	
Cap. 22.1 Materiali di consumo tecnico scientifici	12.963,71	1.833,66
Cap. 22.2 Noleggio attrezzature		
Cap. 22.3 Acquisto di servizi informatici per i sistemi	8.034,28	
Cap. 22.4 Manutenzione ordinaria e riparazioni beni e attrezzature	27.857,32	493,92
Cap. 3.1 Stipendi	106.166,53	7.473,46
Cap. 3.3 Missioni	18.345,88	1.408,57
Cap. 3.4 Oneri Prev.li	20.725,26	2.933,18
Cap. 3.7 Assegni di ricerca	66.966,33	8.815,00
Cap. 40.25 Accordi di collaborazione con altri enti pubblici	275.600,00	
Cap. 4.2 Spese per attività didattica e formativa	5.159,06	
Cap. 4.7 Premi Ass.ni	2.240,00	
Cap. 5.2 Commissioni Bancarie	4.623,82	
Cap. 6.1 Imposte e tasse	142.686,25	1.209,23
Cap. 8.5 Acq.di appar.macch.e mob.per unità lab.		
Cap. 8.7 Spese manut. e ripar. beni inventariabili		
Cap. 8.8 Spese manut. e ripar. sede di Penta		
Cap. 8.10 Acquisto software		
Cap. 8.11 Acquisto beni e attrezzature su fondi non vincolati	173.051,34	762,50
Cap. 8.12 Acquisto software su fondi non vincolati	10.370,00	
Cap.10.9 Ritenute Erariali	17.302,55	
Cap. 10.10 Ritenute Previdenziali	7.150,09	
Cap. 10.7 Iva Istituzionale Split Payment	91.428,13	
Cap.10.8 Ritenute Erariali su redditi lav.aut.	102.919,70	
Cap. 10.11 Ritenute previd.su redditi lav.aut.	14.417,56	

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 367.920,49 di cui euro 156.499,25 dal **conto residui** (costituito dal capitolo 3.5 "Fondo T.F.R.") ed euro 211.421,24 dal **conto competenza** dell'anno 2022.

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 2022 si rilevano le seguenti differenze:

a) dal lato delle entrate

- minori accertamenti di competenza anno 2022 per € 81.781,06 in riferimento ai seguenti capitoli:

Cap. 9.7 Iva istituzionale Split Payment per 18.571,87;

Cap. 9.8 Ritenute erariali su redditi di lavoro autonomo per € 37.080,30;

Cap. 9.9 Ritenute erariali su redditi di lavoro dipendente per € 12.697,45;

Cap. 9.10 Ritenute previdenziali e assistenziali su reddito di lavoro dipendente per € 2.849,00;

Cap. 9.11 Ritenute previdenziali e assistenziali su reddito da lavoro autonomo per conto terzi per € 10.582,44;

- **maggiori accertamenti** di competenza anno 2022 per € 43,32 in riferimento al seguente capitolo:

Cap. 4.1 Recupero e rimborsi per € 43,32

b) dal lato delle uscite

- **economie di spesa** di competenza anno 2022 per € 661.798,57 dovute ai seguenti capitoli di spesa:

Cap. 1.1 Consiglio Direttivo e Cons. Scientifico per € 581,62

Cap. 1.3 Collegio revisori per € 2.066,68

Cap. 1.4 Spese di rappresentanza per € 17.853,10

Cap. 1.5 Rimborso spese Revisori per € 1.090,86

Cap. 1.6 Compenso Direttore Cugri per € 2.304,70

Cap. 2.1 Acquisto beni servizi per l'amministrazione per € 1.009,30

Cap. 2.3 Spese postali e telefoniche per € 3.000,00

Cap. 2.6 Stampe e cancelleria per € 943,92

Cap. 2.7 Spese per Settore Tecnico Amm.vo per € 156.233,90

Cap. 2.8 Spese di pulizia sede di Penta per € 454,00

Cap. 2.16 Spese utenze varie per € 2.087,56

Cap. 2.18 Pubblicazioni per € 6.993,36

Cap. 22.01 Materiali di consumo tecnico scientifici per € 5.290,47

Cap. 22.02 Noleggio attrezzature per € 5.000,00

Cap. 22.03 Acquisto di servizi informatici per i sistemi per € 11.965,72

Cap. 22.04 Manutenzione ordinaria e riparazioni beni e attrezzature per € 16.810,66

Cap. 3.1 Stipendi per € 10.725,51

Cap. 3.3 Spese per missioni per € 16.654,12

Cap. 3.31 Missioni per accordi istituzionali per € 1.500,00

Cap. 3.4 Oneri previdenziali e sociali per € 3.851,49

Cap. 40.25 Accordi di collaborazione con altri enti pubblici per € 4.400,00

Cap. 4.2 Spese per attività didattica e formativa per € 9.840,94

Cap. 4.7 Premi di assicurazione per € 7.760,00

- Cap. 5.2 Commissioni bancarie per € 4.135,34
- Cap. 6.1 Imposte e tasse e tributi vari per € 112.372,58
- Cap. 7.1 Fondo riserva per € 6.200,00
- Cap. 8.5 Acq.di appar.macch.e mob.per unità lab. Per € 50.000,00
- Cap. 8.7 Spese per riparaz e manutenz. beni inventariabili per € 2.000,00
- Cap. 8.8 Spese per manutenzione straord. immobile Penta per € 2.800,00
- Cap. 8.10 Acquisto software per euro 10.000,00
- Cap. 8.11 Acquisto beni e attrezzature su fondi non vincolati per € 84.460,77
- Cap. 8.12 Acquisto software su fondi non vincolati per € 19.630,00
- Cap. 10.7 Iva Istituzionale Split Payment per € 18.571,87
- Cap. 10.8 Ritenute erariali su redditi di lavoro autonomo per € 37.080,30
- Cap. 10.9 Ritenute erariali su redditi di lavoro dipendente per € 12.697,45
- Cap. 10.10 Ritenute previdenziali e assistenziali su reddito di lavoro dipendente per € 2.849,91
- Cap. 10.11 Ritenute previdenziali e assistenziali su reddito da lavoro autonomo per conto terzi per € 10.582,44

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	17.302,55	
Cap. 9.10 Ritenute previdenziali	7.151,00	
Cap. 9.7 Iva Istituzionale Split Payment	91.428,13	
Cap. 9.8 Ritenute Erariali su redditi lavoro autonomo	102.919,70	
Cap. 9.11 Ritenute previdenz. su reddito lav. auton.	14.417,56	
Cap. 10.9 Ritenute erariali		17.302,55
Cap. 10.10 Ritenute previdenziali		7.150,09

Cap. 10.7 Iva Istituzionale Split Payment		91.428,13
Cap. 10.8 Ritenute Erariali su redditi lavoro autonomo		102.919,70
Cap. 10.11 Ritenute previdenz. su reddito lav. auton.		14.417,56
TOTALE	233.218,94	233.218,03

Il totale delle Entrate per partite di giro, pari ad € 233.218,94, non coincide con il totale delle Uscite, pari ad € 233.218,03. La differenza, pari ad € 0,91 è dovuta ad un minor versamento, di tale importo sul Capitolo di Uscita 10.10.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2022

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2022, pari ad € 3.763.000,70, è disponibile per € 1.455.779,63 mentre, per la restante parte, pari ad € 2.307.221,07, 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 DEL FONDO DI CASSA AL 31/12/2022	
	EURO
Fondo iniziale di cassa all' 01.01.2022– Da consuntivo anno 2021	3.834.564,18
Riscossioni effettuate al 31.12.2022– Reversali dal n. 01 al n.309	2.841.727,03
Pagamenti eseguiti al 31.12.2022– Mandati dal n. 01 al n. 680	2.545.370,02
Fondo di cassa al 31.12.2022	4.130.921,19

DETERMINAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2022	EURO
FONDO DI CASSA	4.130.921,19
RESIDUI ATTIVI	0,00
RESIDUI PASSIVI	367.920,49
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	3.763.000,70

DETERMINAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE AL 31.12.2022	EURO
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	3.763.000,70
FONDO CUGRI BENI INVENTARIABILI	2.307.221,07
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE	1.455.779,63

FONDO DI CASSA DISPONIBILE	FONDO CUGRI BENI INVENTARIABILI	CASSA CONTABILE
4.130.921,19	2.307.221,07	1.823.700,12

CASSA CONTABILE (a)	RESIDUI ATTIVI (b)	TOTALE LIQUIDITA' (a+b)
1.823.700,12	0,00	1.823.700,12

TOTALE LIQUIDITA' (c)	RESIDUI PASSIVI (d)	CASSA DISPONIBILE (c-d)
1.823.700,12	367.920,49	1.455.779,63

L'importo complessivo di euro 7.230.396,59 (14 miliardi di lire), articolo 6 comma 10 della legge 730/86, è stato utilizzato per l'importo di euro 5.680.281,58 per l'acquisto dei beni inventariabili e 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
Periodo 2020	Cap. 8.5	274.777,40
	Cap. 8.51 – 8.77	11.531,26
	Cap. 8.8	384,12
	Cap. 8.10	4.031,88
Periodo 2021	Cap. 8.5	117.625,17
	Cap. 8.51 – 8.77	0,00
	Cap. 8.8	384,12
	Cap. 8.10	0,00
Periodo 2022	Cap. 8.5	0,00
	Cap. 8.51 – 8.77	0,00
	Cap. 8.8	0,00
	Cap. 8.10	0,00
Totale pagamenti		5.680.281,58

Si rileva che, degli importi impiegati negli anni compresi tra il 2019 ed il 2021, alcuni sono stati oggetto di rimborso da parte dell'Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centrale nell'ambito di due accordi di interesse comune ex art.15 L. 241/90.

Gli importi complessivamente rimborsati dall'Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centrale ammontano ad € 757.106,06 che vengono riallocati nelle disponibilità del Fondo beni inventariabili ex legge 730/86.

Tutto ciò consente di rielaborare la disponibilità residua del Fondo come di seguito esposto:

Riepilogo Fondo CUGRI

Fondo Cugri	€ 7.230.396,59 -
Speso	€ 5.680.281,58
Residui passivi	€ <u>0,00</u>
Differenza	€ 1.550.115,01 +
Riallocazione somme	
oggetto di rimborso	€ <u>757.106,06</u>
Fondo disponibile	€ <u>2.307.221,07</u>

N.B.

Nel bilancio di previsione anno 2023 riguardo all'acquisto di beni inventariabili è stata impegnata la somma di € 64.800,00 per cui la disponibilità del fondo è pari ad € 2.242.421,07.

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", Iva a debito, Erario c/Irap, qualificate complessivamente in € 193.976,24, sono compresi gli impegni già assunti nel 2022 come quantificati nei capitoli di uscita 1.1, 1.4, 1.6, 2.6, 2.7, 2.8, 2.16, 3.1, 3.3, 3.4, 3.7, 5.2, 6.1, 22.1, 22.4 e 8.11.

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 € 178.329,58 di cui € 108.712,44 da imputarsi al dipendente Benevento Giuseppe ed € 69.617,14 alla dipendente Meloro Patrizia.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, pari ad € 4.130.921,19, 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 € 5.329.459,44 di cui:

€ 1.455.779,63 costituisce la parte disponibile;

€ 2.307.221,07 la parte indisponibile (Fondo beni inventariabili ex legge 730/86);

€ 1.566.458,74 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 relativi:

- a) all'attività di ricerca commissionata al Consorzio da enti pubblici ed operatori economici privati;
- b) ad accordi sottoscritti con altri Enti Pubblici ex art. 15 Legge 241/90.

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 € 735.844,49, "deriva" dalla corretta applicazione del principio della competenza economica ed è destinata a confluire nella voce Risultati relativi ad esercizi precedenti del Patrimonio Netto.

Fisciano, lì 16/05/2023

Il Direttore del C.U.G.RI
Prof. Domenico Guida