

C.U.G.RI.
CENTRO UNIVERSITARIO PER LA
PREVISIONE E PREVENZIONE
RISCHI

RENDICONTO GENERALE ANNO 2021

USCITE TITOLO	CAT. CAP.	STANZI. DEFINITIVI DI BILANCIO				PAGAMENTI		RESIDUI PASS. DA RIPORTARE		TOTALE IMPEGNI		DIFFERENZE	
		Conto Residui da cons. 2020	Conto Competenze Previs. 2021	Conto Residui	Conto Competenze (d)	Conto Residui (a)	Conto Competenze (b)	Residui (c)	Competenza (d)	Gestione del Residui (a+c)	Gestione della Comp. (b+d)	Residui	Competenza
1.0.0.													
1		Uscite Correnti											
1.1.		Spese per gli Organi											
		627,57	1.000,00	209,19	418,38	278,92	627,57	278,92	721,08				
		11.812,80	13.200,00	11.812,80	3.122,00	8.006,40	11.812,80	11.128,40	2.071,60				
1.3.			37.717,58	19.999,59	278,80	20.278,39			17.439,19				
1.4.		642,10	2.000,00	642,10	500,70	642,10			857,20				
1.5.		939,87	22.000,00	939,87	18.835,17	1.647,92	939,87	20.483,09	1.516,91				
1.6.			3.000,00	1.243,50	85,40	1.328,90			1.671,10				
2.1.			3.000,00	206,38	0,00	206,38			2.793,62				
2.2.			3.000,00	2.740,59	0,00	2.740,59			259,41				
2.3.		84.224,52	976.608,24	84.224,52	831.954,86	143.374,02	84.224,52	975.328,88	1.279,36				
2.7.		484,50	6.000,00	484,50	5.329,50	484,50			186,00				
2.8.			8.000,00	163,52	2.504,19	179,10	163,52	2.663,29	5.316,71				
2.15.			10.000,00	929,69	8.336,80	0,00	929,69	8.336,80	0,00				
2.16.			45.000,00	26.733,43	1.833,66	0,00	26.733,43	28.567,09	16.432,91				
2.17.			20.000,00	127,00	127,00			127,00	19.873,00				
2.18.			31.400,00	16.241,86	16.241,86			16.241,86	15.158,14				
2.2.			10.000,00	3.616,39	493,92			4.110,31	5.889,69				
2.2.3		7.528,42	122.000,00	7.528,42	108.327,67	7.473,46	7.528,42	115.801,13	6.198,87				
3.1.			12.000,00	3.849,03	1.408,57			5.257,60	6.742,40				
3.3.			5.000,00	1.500,00					1.500,00				
3.31			33.000,00	25.151,05	2.833,18			28.084,23	4.915,77				
3.4.		146.999,25	9.500,00	146.999,25	9.500,00	9.500,00		9.500,00	0,00				
3.5.			50.003,73	30.053,40	8.815,00			38.868,40	11.135,33				
3.7.			5.000,00						5.000,00				
4.			17.860,00	16.425,00				16.425,00	1.435,00				
4.2.			8.000,00	863,90	863,90			863,90	0,00				
4.4.		883,90	8.000,00	883,90	3.539,86			3.539,86	4.460,14				
5.			40.000,00	14.874,51	1.209,23			16.083,74	23.916,26				
6.			6.200,00					0,00	6.200,00				
6.1.			6.200,00						6.200,00				
7.1.													
7.2.													
		255.236,14	1.436.989,55	107.818,51	1.143.712,48	188.644,18	255.236,14	1.332.356,66	164.632,89				
TOTALE DELLE USCITE CORRENTI del Titolo 1.0.0.													
USCITE													
2.0.0.		Uscite in conto capitale											
1		Spese per l'acquisto di beni mobili ed immobili											
8.5.		74.690,42	50.000,00	74.690,42	42.934,75			74.690,42	7.065,25				
8.7.		384,12	2.000,00	384,12	2.000,00			384,12	2.000,00				
8.8.			2.800,00						2.800,00				
8.10.			10.000,00						10.000,00				
8.11.			220.000,00		148.031,26	762,50		148.793,76	71.206,24				
8.12.			36.700,00		21.230,44			21.230,44	15.469,56				
		75.074,54	321.500,00	75.074,54	212.166,45	0,00	75.074,54	212.958,95	108.541,05				
TOTALE DELLE USCITE Titolo 2.0.1													
3.0.0.													
USCITE													

RENDICONTO FINANZIARIO - CONTO CONSUNTIVO ANNO 2021

TITOLO	CAT. CAP.	Spese aventi natura di P. di Giro	STANZI. DEFINITIVI DI BILANCIO:	PAGAMENTI:	RESIDUI PASS. DA RIPORT.	TOTALE IMPEGNI	DIFFERENZE
			Conto Residui da cons. 2020	Conto Residui (a)	Conto Competenze (b)	Gestione dei Residui (a+c)	Restoi
			Conto Competenze Previs. 2021	Conto Residui (c)	Conto Competenza (d)	Gestione della Comp. (b+d)	Minori Residui Anni Precedenti
			Conto Competenze Previs. 2021	Conto Residui (a)	Conto Competenze (b)	Gestione della Comp. (b+d)	Competenza
			Conto Competenze Previs. 2021	Conto Residui (a)	Conto Competenze (b)	Gestione della Comp. (b+d)	Economia
	1	10.7. Iva Istituzionale Split Payment	130.000,00		106.096,39	106.096,39	23.903,61
		10.8. Ritenute erariali su redditi di lavoro autonomo	80.000,00		56.461,25	56.461,25	23.538,75
		10.9. Ritenute erariali su redditi di lavoro dipendente	30.000,00		18.324,57	18.324,57	11.675,43
		10.10. Ritenute previdenziali e assistenziali su reddito di lavoro dipendente	10.000,00		7.446,89	7.446,89	2.553,11
		10.11. Ritenute previdenziali e assistenziali su reddito da lavoro autonomo per conto terzi	15.000,00		7.981,26	7.981,26	7.018,74
		TOTALE DELLE USCITE Titolo 3.0.1	0,00	0,00	196.310,36	196.310,36	0,00
		RIPILOGO DELLA PARTE SECONDA: USCITE					
		RIPILOGO TITOLI					
			255.236,14	107.818,51	1.143.712,48	255.236,14	0,00
	1.0.0.	Uscite Correnti	1.496.989,55	107.818,51	1.143.712,48	188.644,18	164.632,89
	2.0.0.	Uscite in conto capitale	321.500,00	75.074,54	212.196,45	752,50	0,00
	3.0.0.	Partite di giro	0,00	0,00	196.310,36	0,00	0,00
		Totale Generale delle Uscite	330.310,68	182.893,05	1.562.219,29	330.310,68	0,00
			2.083.489,55	182.893,05	1.562.219,29	189.406,68	341.863,58

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GIOVANNI PAOLO II FISCIANO SA
Codice Fiscale	02887320659
Numero Rea	SA 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

31-12-2021 31-12-2020

Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	15.089	4.741
Totale immobilizzazioni immateriali	15.089	4.741
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	594.392	617.854
2) impianti e macchinario	141.966	185.413
4) altri beni	543.488	551.387
Totale immobilizzazioni materiali	1.279.846	1.354.654
Totale immobilizzazioni (B)	1.294.935	1.359.395
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	577.838	178.042
Totale crediti verso clienti	577.838	178.042
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	50.791
Totale crediti tributari	-	50.791
5-ter) imposte anticipate	-	1.601
Totale crediti	577.838	230.434
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.834.564	3.613.979
Totale disponibilità liquide	3.834.564	3.613.979
Totale attivo circolante (C)	4.412.402	3.844.413
Totale attivo	5.707.337	5.203.808
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.497.740	3.283.668
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1.375.516	1.921.117
Totale altre riserve	1.375.516	1.921.117
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	456.203	(331.528)
Totale patrimonio netto	5.329.459	4.873.257
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	159.737	147.240
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	18.511	-
Totale debiti tributari	18.511	-
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	180.325	183.311
Totale altri debiti	180.325	183.311
Totale debiti	218.141	183.311

Totale passivo

5.707.337 5.203.808

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
altri	2.083.969	789.380
Totale altri ricavi e proventi	2.083.969	789.380
Totale valore della produzione	2.083.969	789.380
B) Costi della produzione		
7) per servizi	3.626	109
9) per il personale		
a) salari e stipendi	153.943	141.556
b) oneri sociali	83.273	57.541
Totale costi per il personale	237.216	199.097
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.882	5.146
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	259.391	208.871
Totale ammortamenti e svalutazioni	270.273	214.017
14) oneri diversi di gestione	1.101.647	696.529
Totale costi della produzione	1.612.762	1.109.752
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	471.207	(320.372)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4	3
Totale proventi diversi dai precedenti	4	3
Totale altri proventi finanziari	4	3
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	4	3
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	471.211	(320.369)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	15.008	11.159
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	15.008	11.159
21) Utile (perdita) dell'esercizio	456.203	(331.528)

BILANCIO 4 SEZIONI

ESERCIZIO 2021

**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	36.667,73		36.667,73	41		CAPITALE E RISERVE	4.873.255,99		4.873.255,99
11.03		BENI IMMATERIALI	36.667,73		36.667,73	41.01		CAPITALE E RISERVE	4.873.255,99		4.873.255,99
11.03.03		Software	36.667,73		36.667,73	41.01.01		Patrimonio netto disponibile	1.947.624,86		1.947.624,86
13		IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.187.977,23		2.187.977,23	41.01.02		Patrimonio netto indisponibile	1.550.115,01		1.550.115,01
13.01		TERRENI E FABBRICATI	782.094,29		782.094,29	41.01.52		Risultati relativi ad esercizi precedenti	1.375.516,12		1.375.516,12
13.01.05		Fabbricati	782.094,29		782.094,29	53		FONDO T.F.R.	159.737,47		159.737,47
13.03		IMPIANTI E MACCHINARI	235.479,28		235.479,28	53.01		FONDO T.F.R.	159.737,47		159.737,47
13.03.51		impianti e attrezzature	235.479,28		235.479,28	53.01.01		Fondo T.F.R.	159.737,47		159.737,47
13.07		ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.170.403,66		1.170.403,66	57		DEBITI COMMERCIALI	19.305,00		19.305,00
13.07.07		Macchine d'ufficio elettroniche	544.028,75		544.028,75	57.03		FORNITORI	19.305,00		19.305,00
13.07.51		Altre immobilizzazioni materiali	626.374,91		626.374,91	57.03.01		Fornitori terzi Italia	19.305,00		19.305,00
23		CREDITI COMMERCIALI	577.838,43		577.838,43	18782		IDROGEO S.R.L.	19.305,00		19.305,00
23.03		CLIENTI	577.838,43		577.838,43	59		CONTI ERARIALI	18.511,00		18.511,00
23.03.01		Clienti terzi Italia	577.838,43		577.838,43	59.01		ERARIO CIVIA	16.263,00		16.263,00
18541		ABC ACQUA BENE COMUNE NAPOLI I	244,00		244,00	59.01.18		IVA A DEBITO	16.263,00		16.263,00
18765		AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DI	285.150,00		285.150,00	59.07		DEBITI TRIBUTARI	2.248,00		2.248,00
18837		AUTOSTRADE MERIDIONALI SPA	108.580,00		108.580,00	59.07.03		Erario c/IRAP	2.248,00		2.248,00
16739		AZIENDA SANITARIA LOC NAPOLI 3	20.000,00		20.000,00	63		ALTRI DEBITI	180.325,06		180.325,06
18869		COMUNE DI AFRAGOLA	26.600,00		26.600,00	63.05		DEBITI VARI	159.455,50		159.455,50
18548		COMUNE DI AVELLINO	10.374,00		10.374,00	63.05.90		Altri debiti	159.455,50		159.455,50
16039		COMUNE DI CASAL VELINO	3.000,00		3.000,00	63.07		DEBITI VERSO IL PERSONALE	20.869,56		20.869,56
16041		COMUNE DI OLEVANO SUL TUSCIANO	28.000,00		28.000,00	63.07.15		Debiti v/ dipendenti	20.869,56		20.869,56
1495		COMUNE DI SALERNO	12.600,00		12.600,00	65		F.DI AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZ.	929.709,60		929.709,60
16038		GW RESEARCH LIMITED	14.697,24		14.697,24	65.01		F.DI AMMORT. IMMOBILIZZAZ. IMMAT	21.578,42		21.578,42
16034		NEXTCHEM S.R.L.	3.660,00		3.660,00	65.01.21		F.do amm.to sw di proprieta' capitalizz.	21.578,42		21.578,42
18922		PARCO REGIONALE DEI MONTI PICE	4.500,00		4.500,00	65.03		FONDI AMMORTAMENTO FABBRICAT	187.702,64		187.702,64
16035		SIOP SRL	6.100,00		6.100,00	65.03.01		F.do ammortamento fabbricati	187.702,64		187.702,64
16037		URMET SISTEMI SPA	54.333,19		54.333,19	65.05		FONDI AMMORTAMENTO IMPIANTI E	93.513,24		93.513,24
31		DISPONIBILITA' LIQUIDE	3.834.564,18		3.834.564,18	65.05.02		F.do ammort.to impianti e attrezzature	93.513,24		93.513,24
31.01		BANCHE C/C E POSTA C/C	3.834.564,18		3.834.564,18	65.09		FONDI AMMORTAMENTO ALTRI BENI	626.915,30		626.915,30
31.01.26		Banca	3.834.564,18		3.834.564,18	65.09.05		F.do amm.macch. d'ufficio elettroniche	293.001,15		293.001,15
						65.09.15		F.do ammortamento altre imm.ni materia	333.914,15		333.914,15
		Totale Attivita'	6.637.047,57		6.637.047,57			Totale Passivita'	6.180.844,12		6.180.844,12
								Utile del periodo	456.203,45		456.203,45
								Totale a pareggio	6.637.047,57		6.637.047,57

BILANCIO 4 SEZIONI

ESERCIZIO 2021

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	237.215,75		237.215,75	73		ALTRI RICAVI E PROVENTI	2.083.968,88		2.083.968,88
81.01		COSTI PERSONALE DIPENDENTE	237.215,75		237.215,75	73.01		PROVENTI DIVERSI	2.083.968,88		2.083.968,88
81.01.14		costi del personale	146.732,27		146.732,27	73.01.35		Arrotondamenti attivi diversi	0,56		0,56
81.01.18		Contributi INPS dipendenti e collaboratori	54.842,72		54.842,72	73.01.37		Proventi da Ricerche commissionate	688.597,46		688.597,46
81.01.24		TFR anno corrente	12.497,43		12.497,43	73.01.39		Accordi di interesse comune ex art. 15 L	1.379.562,22		1.379.562,22
81.01.47		Contributi erariali dipendenti	15.081,63		15.081,63	73.01.53		Altri ricavi e proventi	15.808,64		15.808,64
81.01.49		Premi INAIL	851,06		851,06	85		PROVENTI FINANZIARI	3,73		3,73
81.01.54		Irpef compenso direttore	7.210,64		7.210,64	85.11		PROVENTI FINANZIARI VARI	3,73		3,73
83		ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.101.646,64		1.101.646,64	85.11.13		Interessi attivi su c/c bancari	3,73		3,73
83.07		ALTRI COSTI DI ESERCIZIO	1.101.646,64		1.101.646,64						
83.07.25		altri costi	1.101.646,64		1.101.646,64						
86		ONERI FINANZIARI	3.625,56		3.625,56						
86.01		ONERI FINANZIARI VERSO BANCHE	3.625,56		3.625,56						
86.01.05		Commissioni e spese bancarie	3.625,56		3.625,56						
90		AMMORTAMENTI	270.273,21		270.273,21						
90.01		AMMORT. TI IMMOBILIZZAZIONI IMMATEF	10.881,91		10.881,91						
90.01.21		Amm.to software	10.881,91		10.881,91						
90.03		AMMORT. IMMOBILIZZ. MATERIALI	259.391,30		259.391,30						
90.03.03		Amm.ti ordinari fabbricati strumentali	23.462,83		23.462,83						
90.03.24		Amm. macch. appar. attrezz. varie	50.157,16		50.157,16						
90.03.29		Amm.ti ordinari macchine da ufficio	107.363,54		107.363,54						
90.03.67		Amm.ti altre immobilizzazioni materiali	78.407,77		78.407,77						
93		IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	15.008,00		15.008,00						
93.01		IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	15.008,00		15.008,00						
93.01.03		IRAP corrente	15.008,00		15.008,00						
		Totale Costi	1.627.769,16		1.627.769,16			Totale Ricavi	2.083.972,61		2.083.972,61
		Utile del periodo	456.203,45		456.203,45						
		Totale a pareggio	2.083.972,61		2.083.972,61						

NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO GENERALE AL 31.12.2021

La presente Nota Integrativa al Rendiconto Generale al 31.12.2021 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 corrisponde 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 2021 consolida un avanzo di amministrazione pari ad euro 3.497.739,87.

Dall'allegato rendiconto finanziario si evince un totale delle **riscossioni** di euro 1.955.697,91 esclusivamente effettuate in conto competenza.

I **pagamenti**, viceversa, risultano pari ad euro 1.735.112,34 di cui euro 182.893,05 in conto residui ed euro 1.552.219,29 in conto competenza.

Il fondo di cassa finale disponibile al 31/12/2021 è pari ad euro 3.834.564,18 e corrisponde alle risultanze del conto del Tesoriere.

Il predetto avanzo di amministrazione è dato dai seguenti dati:

Fondo iniziale di cassa	3.613.978,61
+ Totale riscossioni	1.955.697,91
-Totale pagamenti	1.735.112,34
Fondo di cassa finale	3.834.564,18
+ Residui Attivi	0,00
-Residui Passivi	336.824,31
Avanzo di Amministrazione 2021	3.497.739,87

RISCOSSIONI (ENTRATE)

Il totale delle riscossioni di euro 1.955.697,91 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	362.562,06	
Cap. 3.1 Interessi bancari	3,73	
Cap. 4.1 Recupero e rimborsi	17.259,54	
Cap. 4.2 Accordi di interesse comune ex art. 15 L. 241/90	1.379.562,22	
Cap. 9.9 Ritenute erariali	18.324,57	
Cap. 9.10 Ritenute previdenziali	7.446,89	
Cap. 9.7 Iva Istituzionale Split Payment	106.096,39	
Cap. 9.8 Ritenute Erariali su redditi lavoro autonomo	56.461,25	
Cap. 9.11 Ritenute previdenz. su reddito lav. auton.	7.981,26	

PAGAMENTI (conto competenza e conto residui) (USCITE)

Il totale dei pagamenti, ammontante ad euro 1.735.112,34, di cui euro 1.552.219,29 in conto competenza ed euro 182.893,05 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		209,19
Cap. 1.3 Collegio revisori	3.122,00	11.812,80
Cap. 1.4 Spese di rappresentanza	19.999,59	
Cap. 1.5 Rimborso spese Collegio Revisori	500,70	642,10
Cap. 1.6 Comp. Dir. C.U.G.R.I.	18.835,17	939,87
Cap. 2.1 Acq. Beni e serv. amm.ne	1.243,50	
Cap. 2.3 Spese Postali e Telef.	206,38	
Cap. 2.6 Stampe e cancelleria	2.740,59	
Cap. 2.7 Settore tecnico-ammin.	831.954,86	84.224,52
Cap. 2.8 Spese pulizia sede C.U.G.RI	5.329,50	484,50
Cap. 2.16 Spese utenze varie	2.504,19	163,52
Cap. 2.18 pubblicazioni	8.336,80	929,69
Cap. 22.1 Materiali di consumo tecnico scientifici	26.733,43	
Cap. 22.2 Noleggio attrezzature	127,00	
Cap. 22.3 Acquisto di servizi informatici per i sistemi	16.241,86	
Cap. 22.4 Manutenzione ordinaria e riparazioni beni e attrezzature	3.616,39	
Cap. 3.1 Stipendi	108.327,67	7.528,42
Cap 3.3 Missioni	3.849,03	
Cap. 3.4 Oneri Prev.li	25.151,05	
Cap. 3.7 Assegni di ricerca	30.053,40	
Cap. 4.2 Spese per attività didattica e formativa		
Cap. 4.7 Premi Ass.ni	16.425,00	
Cap. 5.2 Commissioni Bancarie	3.539,86	883,90
Cap. 6.1 Imposte e tasse	14.874,51	
Cap. 8.5 Acq.di appar.macch.e mob.per unità lab.	42.934,75	74.690,42
Cap. 8.7 Spese manut. e ripar. beni inventariabili		384,12
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	148.031,26	
Cap. 8.12 Acquisto software su fondi non vincolati	21.230,44	
Cap.10.9 Ritenute Erariali	18.324,57	
Cap. 10.10 Ritenute Previdenziali	7.446,89	
Cap. 10.7 Iva Istituzionale Split Payment	106.096,39	
Cap.10.8 Ritenute Erariali su redditi lav.aut.	56.461,25	
Cap. 10.11 Ritenute previd.su redditi lav.aut.	7.981,26	

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 336.824,31 di cui euro 147.417,63 dal **conto residui** (quasi del tutto costituito dal capitolo 3.5 "Fondo T.F.R.") ed euro 189.406,68 dal **conto competenza** dell'anno 2021.

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 2021 si rilevano le seguenti differenze:

a) dal lato delle entrate

- **minori accertamenti** di competenza anno 2021 per € 68.689,64 in riferimento ai seguenti capitoli:

Cap. 9.7 Iva istituzionale Split Payment per 23.903,61;

Cap. 9.8 Ritenute erariali su redditi di lavoro autonomo per € 23.538,75;

Cap. 9.9 Ritenute erariali su redditi di lavoro dipendente per € 11.675,43;

Cap. 9.10 Ritenute previdenziali e assistenziali su reddito di lavoro dipendente per € 2.553,11;

Cap. 9.11 Ritenute previdenziali e assistenziali su reddito da lavoro autonomo per conto terzi per € 7.018,74;

- **maggiori accertamenti** di competenza anno 2021 per € 5.698,00 in riferimento al seguente capitolo:

Cap. 4.1 Recupero e rimborsi per € 5.698,00

b) dal lato delle uscite

- **economie di spesa** di competenza anno 2021 per € 341.863,58 dovute ai seguenti capitoli di spesa:

- Cap. 1.1 Consiglio Direttivo e Cons. Scientifico per € 721,08
- Cap. 1.3 Collegio revisori per € 2.071,60
- Cap. 1.4 Spese di rappresentanza per € 17.439,19
- Cap. 1.5 Rimborso spese Revisori per € 857,20
- Cap. 1.6 Compenso Direttore Cugri per € 1.516,91
- Cap. 2.1 Acquisto beni servizi per l'amministrazione per € 1.671,10
- Cap. 2.3 Spese postali e telefoniche per € 2.793,62
- Cap. 2.6 Stampe e cancelleria per € 259,41
- Cap. 2.7 Spese per Settore Tecnico Amm.vo per € 1.279,36
- Cap. 2.8 Spese di pulizia sede di Penta per € 186,00
- Cap. 2.16 Spese utenze varie per € 5.316,71
- Cap. 2.18 Pubblicazioni per € 1.663,20
- Cap. 22.01 Materiali di consumo tecnico scientifici per € 16.432,91
- Cap. 22.02 Noleggio attrezzature per € 19.873,00
- Cap. 22.03 Acquisto di servizi informatici per i sistemi per € 15.158,14
- Cap. 22.04 Manutenzione ordinaria e riparazioni beni e attrezzature per € 5.889,69
- Cap. 3.1 Stipendi per € 6.198,87
- Cap. 3.3 Spese per missioni per € 6.742,40
- Cap. 3.31 Missioni per accordi istituzionali per € 1.500,00

- Cap. 3.4 Oneri previdenziali e sociali per € 4.915,77
- Cap. 3.7 Assegni di ricerca per € 11.135,33
- Cap. 4.2 Spese per attività didattica e formativa per € 5.000,00
- Cap. 4.7 Premi di assicurazione per € 1.435,00
- Cap. 5.2 Commissioni bancarie per € 4.460,14
- Cap. 6.1 Imposte e tasse e tributi vari per € 23.916,26
- Cap. 7.1 Fondo riserva per € 6.200,00
- Cap. 8.5 Acq.di appar.macch.e mob.per unità lab. Per € 7.065,25
- 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 € 71.206,24

Cap. 8.12 Acquisto software su fondi non vincolati per € 15.469,56

Cap. 10.7 Iva Istituzionale Split Payment per € 23.903,61

Cap. 10.8 Ritenute erariali su redditi di lavoro autonomo per €
23.538,75

Cap. 10.9 Ritenute erariali su redditi di lavoro dipendente per €
11.675,43

Cap. 10.10 Ritenute previdenziali e assistenziali su reddito di lavoro
dipendente per € 2.553,11

Cap. 10.11 Ritenute previdenziali e assistenziali su reddito da lavoro
autonomo per conto terzi per € 7.018,74

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	18.324,57	
Cap. 9.10 Ritenute previdenziali	7.446,89	
Cap. 9.7 Iva Istituzionale Split Payment	106.096,39	
Cap. 9.8 Ritenute Erariali su redditi lavoro autonomo	56.461,25	
Cap. 9.11 Ritenute previdenz. su reddito lav. auton.	7.981,26	
Cap. 10.9 Ritenute erariali		18.324,57
Cap. 10.10 Ritenute previdenziali		7.446,89
Cap. 10.7 Iva Istituzionale Split Payment		106.096,39
Cap. 10.8 Ritenute Erariali su redditi lavoro autonomo		56.461,25
Cap. 10.11 Ritenute previdenz. su reddito lav. auton.		7.981,26
TOTALE	196.310,36	196.310,36

Il totale delle Uscite per partite di giro, pari ad € 196.310,36, coincide con il totale delle Entrate, pari ad € 196.310,36

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2021

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2021, pari ad € 3.497.739,87, è disponibile per € 1.947.624,86 mentre, per la restante parte, pari ad € 1.550.115,01, 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 31/12/2021	
	EURO
Fondo iniziale di cassa all' 01.01.2021– Da consuntivo anno 2020	3.613.978,61
Riscossioni effettuate al 31.12.2021 – Reversali dal n. 01 al n.314	1.955.697,91
Pagamenti eseguiti al 31.12.2021– Mandati dal n. 01 al n. 589	1.735.112,34
Fondo di cassa al 31.12.2021	3.834.564,18

DETERMINAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2021	EURO
FONDO DI CASSA	3.834.564,18
RESIDUI ATTIVI	0,00
RESIDUI PASSIVI	336.824,31

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	3.497.739,87
----------------------------------	---------------------

DETERMINAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE AL 31.12.2021	EURO
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	3.497.739,87
FONDO CUGRI BENI INVENTARIABILI	1.550.115,01
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE	1.947.624,86

FONDO DI CASSA DISPONIBILE	FONDO CUGRI BENI INVENTARIABILI	CASSA CONTABILE
3.834.564,18	1.550.115,01	2.284.449,17

CASSA CONTABILE	RESIDUI ATTIVI	TOTALE LIQUIDITA'
(a)	(b)	(a+b)
2.284.449,17	0,00	2.284.449,17

TOTALE LIQUIDITA'	RESIDUI PASSIVI	CASSA DISPONIBILE
(c)	(d)	(c-d)
2.284.449,17	336.824,31	1.947.624,86

L'importo complessivo di euro 7.230.396,59 (14 miliardi), 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
Totale pagamenti		5.680.281,58

Riepilogo Fondo CUGRI

Fondo Cugri	€ 7.230.396,59
Speso	€ 5.680.281,58
Residui passivi	€ 0,00
Fondo disponibile	€ 1.550.115,01

N.B.

Nel bilancio di previsione anno 2022 in riguardo all'acquisto di beni inventariabili è stata impegnata la somma di € 64.800,00 per cui la disponibilità del fondo è pari ad € 1.485.315,01.

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 € 180.325,06, sono compresi gli impegni già assunti nel 2021 come quantificati nei capitoli di uscita 1.1, 1.3, 1.4, 1.5, 1.6, 2.1, 2.7, 2.8, 2.16, 3.1, 3.3, 3.4, 3.7, 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 € 159.737,47 di cui € 97.678,98 da imputarsi al dipendente Benevento Giuseppe ed € 62.058,49 alla dipendente Meloro Patrizia.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, pari ad € 3.834.564,18, 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 € 4.873.255,99 di cui:

€ 1.947.624,86 costituisce la parte disponibile;

€ 1.550.115,01 la parte indisponibile (Fondo beni inventariabili ex legge 730/86);

€ 1.375.516,12 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 € 456.203,45, "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 30/04/2022

Il Direttore del C.U.G.RI

Prof. Domenico Guida