

NOTA INTEGRATIVA

CONTO CONSUNTIVO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

1 – PREMESSA

La relazione che segue riassume i dati contabili e le informazioni concernenti la gestione finanziaria e l'attività del Consorzio Interuniversitario Reattività Chimica e Catalisi-CIRCC relative all'esercizio 2020, seguendo un'impostazione tecnica volta a conferire al rendiconto la valenza di strumento gestionale. Occorre specificare, a tal proposito, che il Consorzio adotta, oltre alla gestione finanziaria, il sistema di contabilità generale quale principale sistema di contabilità, le cui risultanze al 31/12/2020 sono al momento in fase di elaborazione tecnico-contabile.

2 – SITUAZIONE DI CASSA

Il conto consuntivo dell'esercizio 2020 evidenzia una consistenza di cassa rilevata in € 612.452,87, espressa attraverso i seguenti movimenti:

Fondo cassa all'1/1/2020	(+)	525.688,64
Reversali emesse al 31/12/2020 - c/competenza	(+)	175.770,49
Reversali emesse al 31/12/2020 - c/residui	(+)	0,00
Mandati emessi al 31/12/2020 - c/competenza	(-)	48.751,04
Mandati emessi al 31/12/2020 - c/residui	(-)	40.255,22
Fondo cassa al 31/12/2020		612.452,87

Le risultanze del consuntivo di cassa sono così sintetizzate:

ENTRATA		SPESA	
Fondo cassa iniziale	525.688,64	Spese correnti	66.455,71
Entrate correnti	164.137,36	Spese in conto capitale	10.201,08
Entrate in conto capitale	0,00	<u>Partite di giro</u>	<u>12.349,47</u>
		Totale	89.006,26
<u>Partite di giro</u>	<u>11.633,13</u>	<u>Fondo cassa finale</u>	<u>612.452,87</u>
Totale	701.459,13	Totale a pareggio	701.459,13

Il conto del tesoriere coincide con le risultanze delle scritture contabili tenute dal Consorzio.

Il flusso di cassa totale (cash flow) generato dalla gestione è stato pari a € 86.764,23, così calcolato:

Incassi dell'esercizio 2020	(+)	€ 175.770,49
<u>Pagamenti dell'esercizio 2020</u>	(-)	<u>€ 89.006,26</u>
Flusso di cassa netto dell'esercizio	=	€ 86.764,23

CIRCC
BARI
 IL DIRETTORE
 Prof.ssa Angela Di...
 1

3 - RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

La situazione dei residui attivi e dei residui passivi al 31/12/2020 è la seguente:

Residui attivi al 31/12/2020	€ 115.755,07
Residui passivi al 31/12/2020	€ 73.684,37

Nelle voci relative ai residui attivi e passivi sono stati indicati, rispettivamente, i valori delle entrate accertate negli esercizi di competenza e non ancora incassate entro la data di chiusura dell'esercizio trascorso e le spese impegnate negli esercizi di competenza e non pagate entro il termine dell'esercizio trascorso.

Gli elenchi dei residui attivi e passivi, distinti per capitolo e per esercizio di provenienza, sono riportati nelle tabelle sottostanti.

RESIDUI ATTIVI DISTINTI PER CAPITOLO E PER ESERCIZIO DI PROVENIENZA

Esercizio di provenienza	Capitolo	Importo (€)	Descrizione
2014	2020101- Trasferimenti in c/capitale dal Miur	115.755,07	Quota parte progetto Cluster
Totale residui attivi		115.755,07	

RESIDUI PASSIVI DISTINTI PER CAPITOLO E PER ESERCIZIO DI PROVENIENZA

Esercizio di provenienza	Voce di bilancio	Importo (€)	Descrizione
2015	103020208 - Vigilanza	€ 95,73	Spese di vigilanza per prolungamento orario apertura, presso Villa La Rocca
2017	103020208 - Vigilanza	€ 228,41	Spese di vigilanza per prolungamento orario apertura, presso Villa La Rocca
2018	103010104 - Materiale di consumo per laboratorio	€ 332,57	Impegno di spesa assunto per acquisto materiale di consumo per laboratorio
2019	103010202 - Organizzazione manifestazioni e convegni	€ 1.117,00	Impegni di spesa per servizi catering per l'organizzazione di eventi
2020	103010104 - Materiale di consumo per laboratorio	€ 555,37	Impegni di spesa assunti per acquisto materiale di consumo per laboratorio
2020	103010206 - Assistenza informatica e manutenzione software	€ 3.050,00	Impegno di spesa assunto per software di contabilità Easy
2020	103010209 - Altre spese per servizi	€ 2.415,60	Impegni di spesa assunti per servizi Istituto cassiere anno 2020
2019	103020615 - Gettoni/indennità ai membri degli organi istituzionali	€ 6.087,20	Compensi ai Revisori dei conti per l'anno 2020
2020	104010101 - Trasferimenti correnti al MIUR e ad altre Amministrazioni centrali partner	€ 59.758,01	Restituzione quota su Prog. PON01_01966 per differenza tra anticipazione ricevuta e contributo pubblico maturato a seguito di verifiche MIUR
2020	701010301 - Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente e assimilato	€ 44,48	Versamento contributi INPS/INAIL su compensi 2020
Totale residui passivi		€ 73.684,37	

CIRCS
BAR
IL DIRETTORE 2
Prof.ssa Angela Di...

4 - RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Il risultato di amministrazione si ottiene aggiungendo alla giacenza di cassa finale i residui attivi e sottraendo i residui passivi, come appresso indicato:

Fondo cassa	(+)	612.452,87
Residui attivi	(+)	115.755,07
Residui passivi	(-)	73.684,37
Avanzo di amministrazione al 31/12/2020		654.523,57

Al medesimo risultato si perviene anche attraverso la seguente somma algebrica:

Avanzo di amministrazione iniziale	(+)	597.890,54
Risultato della gestione residui	(+)	1.524,24
Risultato della gestione di competenza	(+)	55.108,79
Avanzo di amministrazione al 31/12/2020		654.523,57

Le risultanze della gestione di competenza possono essere così riassunte:

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

RISCOSSIONI	175.770,49
PAGAMENTI	48.751,04
DIFFERENZA (A)	127.019,45
RESIDUI ATTIVI	0,00
RESIDUI PASSIVI	71.910,66
DIFFERENZA (B)	-71.910,66
AVANZO/DISAVANZO (A + B)	55.108,79

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE RESIDUI

GESTIONE RESIDUI ATTIVI

Titolo	Residui iniziali	Riscossioni	Variazioni al 31/12/2020	Residui da riportare
I – Entrate correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
II – Entrate in conto capitale	115.755,07	0,00	0,00	115.755,07
III – Partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	115.755,07	0,00	0,00	115.755,07

GESTIONE RESIDUI PASSIVI

Titolo	Residui iniziali	Pagamenti	Variazioni al 31/12/2020	Residui da riportare
I – Spese correnti	32.574,84	29.293,32	1.507,81	1.773,71
II – Spese in conto capitale	10.201,08	10.201,08	0,00	0,00
III – Conc. cred., rit., altre part.giro	777,25	760,82	16,43	0,00
Totale	43.553,17	40.255,22	1.524,24	1.773,71

BARI
IL DIRETTORE
Prof.ssa Angela Dibbene

Il risultato della gestione residui è dato dalla somma algebrica delle variazioni apportate ai residui attivi e passivi iniziali ed è pari a € 1.524,24.

5 - VARIAZIONI DI BILANCIO E SCOSTAMENTI RISPETTO ALLE PREVISIONI INIZIALI

Al fine di fornire un quadro complessivo delle variazioni apportate al bilancio di previsione e delle risultanze finali di gestione rispetto alle previsioni, si evidenziano di seguito i seguenti prospetti:

Scostamento tra previsione iniziale e previsione definitiva - Gestione di competenza

	(A) Previsione iniziale	(B) Previsione definitiva	(C=B-A) Variazione delle previsioni	(C/A) Scarto %
Entrate				
Titolo I – Entrate correnti	60.050,00	164.137,36	104.087,36	173,33%
Titolo II – Entrate in c/capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%
Titolo III - Entrate da riduz. attività finanz.	0,00	0,00	0,00	–
Titolo IV - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	–
Titolo V – Anticipazioni da istituto cassiere	0,00	0,00	0,00	–
Titolo VI – Partite di giro e Entrate per C/Terzi	86.000,00	92.000,00	6.000,00	6,98%
Totale entrate	146.050,00	256.137,36	110.087,36	75,38%
<i>Avanzo di amministrazione</i>	601.789,71	597.890,54	-3.899,17	-0,65%
Totale entrate	747.839,71	854.027,90	106.188,19	14,20%
Spese				
Titolo I – Uscite correnti	660.840,25	760.522,09	99.681,84	15,08%
Titolo II – Versamenti al bilancio dello Stato	0,00	0,00	0,00	–
Titolo III – Uscite in c/capitale	999,46	1.505,81	506,35	50,66%
Titolo IV – Spese per incremento attività finanz.	0,00	0,00	0,00	–
Titolo V – Rimborsi, prestiti	0,00	0,00	0,00	–
Titolo VI – Chiusura anticipaz. istituto cassiere	0,00	0,00	0,00	–
Titolo VII – Partite di giro e Entrate per c/terzi	86.000,00	92.000,00	6.000,00	6,98%
Totale spese	747.839,71	854.027,90	106.188,19	14,20%

Gli scostamenti tra previsioni iniziali e definitive scaturiscono dalle variazioni apportate al bilancio nel corso dell'esercizio per consentire il regolare svolgimento delle attività scientifiche ed amministrative del Consorzio (per maggiori dettagli si rinvia alle tabelle del Bilancio in allegato alla presente relazione).

CIRCC
BARI
IL DIRETTORE 4
Prof.ssa Angela Dibenedetto

Scostamento tra previsione definitiva e accertamenti/impegni – Gestione di competenza

	(A) Previsione definitiva	(B) Totale accertamenti/impegni	(C=A-B) Differenza rispetto alle previsioni	(C/A) Scarto %
Entrate				
Titolo I – Entrate correnti	164.137,36	164.137,36	0,00	0,00%
Titolo II – Entrate in c/capitale	0,00	0,00	0,00	–
Titolo III - Entrate da riduz.attività finanz.	0,00	0,00	0,00	–
Titolo IV - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	–
Titolo V – Anticipaz. da istituto cassiere	0,00	0,00	0,00	–
Titolo VI –Partite di giro e Entrate per C/Terzi	92.000,00	11.633,13	80.366,87	87,36%
Totale entrate	256.137,36	175.770,49	80.366,87	31,38%
<i>Avanzo di amministrazione</i>	597.890,54			
Totale entrate	854.027,90			
Spese				
Titolo I – Uscite correnti	760.522,09	109.028,57	651.493,52	85,66%
Titolo II – Versam. al bilancio dello Stato	0,00	0,00	0,00	–
Titolo III – Uscite in c/capitale	1.505,81	0,00	1.505,81	100,00%
Titolo IV – Spese per incremento attività finanz.	0,00	0,00	0,00	–
Titolo V – Rimborsi, prestiti	0,00	0,00	0,00	–
Titolo VI – Chiusura di anticipaz. ist. cassiere	0,00	0,00	0,00	–
Titolo VII – Partite di giro e Entrate per c/terzi	92.000,00	11.633,13	80.366,87	87,36%
Totale spese	854.027,90	120.661,70	733.366,20	85,87%

Volendo commentare gli elementi più significativi che scaturiscono dai dati sopra riportati, si evidenzia quanto segue.

Le **Entrate correnti** hanno registrato movimentazioni per complessivi Euro 164.137,36, dovute essenzialmente all'incameramento dei proventi da contratti di ricerca in c/terzi versati dalle società FIDIA SRL (€ 6.710,00) e UNIVATION TECHNOLOGIES LLC (€ 120.000,00) nonché del saldo di euro 35.974,00 versato dal MIUR per i Progetti competitivi per l'anno 2019.

Gli scostamenti registrati nelle **Spese correnti** rappresentano le differenze percentuali tra la previsione definitiva e le somme impegnate in corso d'anno fondamentalmente per la gestione ordinaria del Consorzio.

CIRCC
BARI
IL DIRETTORE 
Prof.ssa Angela Di Benedetto

6 – FINANZIAMENTI PER LA RICERCA

Le entrate correnti riscosse evidenziano un ammontare complessivo pari a € 164.137,36 derivanti dai contratti di ricerca per vendita servizi stipulati con le richiamate Società e dal versamento del MIUR come sopra descritto.

7 – SITUAZIONE PATRIMONIALE

Di seguito si riporta la situazione patrimoniale registrata al 31/12/2020.

Classi di beni	Consistenza al 31/12/2019	Incrementi 2020	Decrementi 2020	Consistenza al 31/12/2020
ATTIVITÀ				
Mobili, Arredi macch. d'ufficio	20.163,43	0,00	0,00	20.163,43
Materiale bibliografico	502,76	0,00	0,00	502,76
Collezioni scientifiche	0,00	0,00	0,00	0,00
Strumenti tecnici e attrezzature	530.818,60	10.201,08	0,00	541.019,68
Automezzi, altri mezzi di trasp.	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri beni mobili	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti	115.755,07	0,00	0,00	115.755,07
Fondo di cassa	525.688,64	175.770,49	89.006,26	612.452,87
Totale attività	1.192.928,50	185.971,57	89.006,26	1.289.893,81
PASSIVITÀ				
Debiti	61.175,71	71.910,66	3.297,95	129.788,42
Deficit di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale passività	61.175,71	71.910,66	3.297,95	129.788,42
CONSISTENZA PATRIMONIALE	1.131.752,79	114.060,91	85.708,31	1.160.105,39

CONSISTENZA DEL PATRIMONIO	
<i>Suddivisione</i>	
Fondo consortile	68.148,99
Consistenza Netta	1.091.956,40
Totale Patrimonio	1.160.105,39

La **Situazione Patrimoniale** per l'E.F. 2020 presenta un leggero incremento rispetto all'anno precedente derivante dall'aumento delle Attività (da € 1.192.928,50 ad € 1.289.893,81) che comunque risulta maggiore dall'incremento delle Passività (da € 61.175,71 ad € 129.788,42). Infine, il valore positivo del flusso totale di cassa (cash flow) che, come precedentemente evidenziato, è stato rilevato pari a 86.764,23, a seguito di incassi per € 175.770,49 e di spese per complessivi € 89.006,26, ha determinato un equivalente incremento del fondo di cassa nell'esercizio di riferimento.

CIRCC
BARI
IL DIRETTORE
Prof.ssa Angela Dibenedetta
Angela Dibenedetta