

NOTA INTEGRATIVA

CONTO CONSUNTIVO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

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 2021, 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 31/12/2021 sono al momento in fase di elaborazione tecnico-contabile.

2 – SITUAZIONE DI CASSA

Il conto consuntivo dell'esercizio 2021 evidenzia una consistenza di cassa rilevata in € 674.154,97, espressa attraverso i seguenti movimenti:

Fondo cassa all'1/1/2021	(+)	612.452,87
Reversali emesse al 31/12/2021 - c/competenza	(+)	220.952,66
Reversali emesse al 31/12/2021 - c/residui	(+)	0,00
Mandati emessi al 31/12/2021 - c/competenza	(-)	87.339,98
Mandati emessi al 31/12/2021 - c/residui	(-)	71.910,58
Fondo cassa al 31/12/2021		674.154,97

Le risultanze del consuntivo di cassa sono così sintetizzate:

ENTRATA		SPESA	
Fondo cassa iniziale	612.452,87	Spese correnti	150.203,37
Entrate correnti	212.883,59	Spese in conto capitale	976,00
Entrate in conto capitale	0,00	<u>Partite di giro</u>	<u>8.071,19</u>
		Totale	159.250,56
<u>Partite di giro</u>	<u>8.069,07</u>	Fondo cassa finale	<u>674.154,97</u>
Totale	833.405,53	Totale a pareggio	833.405,53

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 € 61.702,10, così calcolato:

Incassi dell'esercizio 2021	(+)	€	220.952,66
Pagamenti dell'esercizio 2021	(-)	€	159.250,56
Flusso di cassa netto dell'esercizio	=	€	61.702,10

3 - RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

La situazione dei residui attivi e dei residui passivi al 31/12/2021 è la seguente:

Residui attivi al 31/12/2021	€	115.755,07
Residui passivi al 31/12/2021	€	68.183,12

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
2021	103010103 - Cancelleria e altro materiale di consumo	€31,72	Impegni di spesa assunti per acquisto materiale di consumo
2021	103010203 - Spese postali	€101,37	Impegni di spesa assunti per acquisto servizi di spedizione a mezzo corriere
2021	103010206 - Assistenza informatica e manutenzione software	€3.050,00	Impegno di spesa assunto per software di contabilità Easy
2021	103010209 - Altre spese per servizi	€2.415,60	Impegni di spesa assunti per servizi Istituto cassiere anno 2021
2021	103010210 - Spesa corrente per brevetti	€205,40	Impegno di spesa assunto per spese di mantenimento brevetti
2021	103020204 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di apparecchiature	€505,08	Impegno di spesa assunto per spese di manutenzione compressore per laboratorio
2021	103020615 - Gettoni/indennità ai membri degli organi istituzionali	€ 6.087,20	Compensi ai Revisori dei conti per l'anno 2021
2021	302020301 - Macchinari e attrezzature tecnico scientifico	€50.276,20	Impegni di spesa assunti per acquisto di strumentazioni scientifiche
2021	302020602 - Hardware	€3.694,16	Impegni di spesa assunti per acquisto di

			attrezzature informatiche
2021	701010301 - Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente e assimilato	€42,68	Versamento contributi INPS/INAIL su compensi 2021
Totale residui passivi		€ 68.183,12	

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	(+)	674.154,97
Residui attivi	(+)	115.755,07
Residui passivi	(-)	68.183,12
Avanzo di amministrazione al 31/12/2021		721.726,92

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

Avanzo di amministrazione iniziale	(+)	654.523,57
Risultato della gestione residui	(+)	0,08
Risultato della gestione di competenza	(+)	67.203,27
Avanzo di amministrazione al 31/12/2021		721.726,92

Le risultanze della gestione di competenza possono essere così riassunte:

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

RISCOSSIONI	220.952,66
PAGAMENTI	87.339,98
DIFFERENZA (A)	133.612,68
RESIDUI ATTIVI	0,00
RESIDUI PASSIVI	66.409,41
DIFFERENZA (B)	-66.409,41
AVANZO/DISAVANZO (A + B)	67.203,27

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE RESIDUI

GESTIONE RESIDUI ATTIVI

<i>Titolo</i>	<i>Residui iniziali</i>	<i>Riscossioni</i>	<i>Variazioni al 31/12/2021</i>	<i>Residui da riportare</i>
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

<i>Titolo</i>	<i>Residui iniziali</i>	<i>Pagamenti</i>	<i>Variazioni al 31/12/2021</i>	<i>Residui da riportare</i>
I – Spese correnti	73.639,89	71.866,10	0,08	1.773,71
II – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
III – Conc. cred., rit., altre part.giro	44,48	44,48	0,00	0,00
Totale	73.684,37	71.910,58	0,08	1.773,71

Il risultato della gestione residui è dato dalla somma algebrica delle variazioni apportate ai residui attivi e passivi iniziali ed è pari a € 0,08.

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	50,00	212.883,59	212.833,59	425667,18%
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	91.000,00	90.000,00	-1.000,00	-1,10%
Totale entrate	91.050,00	302.883,59	211.833,59	232,66%
<i>Avanzo di amministrazione</i>	<i>722.873,45</i>	<i>654.523,57</i>	<i>-68.349,88</i>	<i>-9,46%</i>
Totale entrate	813.923,45	957.407,16	143.483,71	17,63%
Spese				
Titolo I – Uscite correnti	721.417,64	810.070,56	88.652,92	12,29%
Titolo II – Versamenti al bilancio dello Stato	0,00	0,00	0,00	–
Titolo III – Uscite in c/capitale	1.505,81	57.336,60	55.830,79	3707,69%
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	91.000,00	90.000,00	-1.000,00	-1,10%
Totale spese	813.923,45	957.407,16	143.483,71	17,63%

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).

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	212.883,59	212.883,59	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	90.000,00	8.069,07	81.930,93	91,03%
Totale entrate	302.883,59	220.952,66	81.930,93	27,05%
<i>Avanzo di amministrazione</i>	<i>654.523,57</i>			
Totale entrate	957.407,16			
Spese				
Titolo I – Uscite correnti	810.070,56	90.733,64	719.336,92	88,80%
Titolo II – Versam. al bilancio dello Stato	0,00	0,00	0,00	–
Titolo III – Uscite in c/capitale	57.336,60	54.946,36	2.390,24	4,17%
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	90.000,00	8.069,39	81.930,61	91,03%
Totale spese	957.407,16	153.749,39	803.657,77	83,94%

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 212.883,59**, dovute all'incameramento dei proventi da contratti di ricerca in c/terzi versati dalle società FIDIA SRL (**€ 21.350,00**) e UNIVATION TECHNOLOGIES LLC (**€ 120.000,00**), del saldo di **€ 70.829,00** versato dal MIUR per i Progetti competitivi per l'anno 2020, del Contributo del 5x1000 pari ad **€ 704,07** versato per l'anno 2020 dal Dipartimento per la formazione superiore e per la ricerca del MIUR nonché degli interessi attivi maturati sul conto corrente del Consorzio pari ad **€ 0,52**.

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.

6 – FINANZIAMENTI PER LA RICERCA

Delle entrate correnti riscosse, pari ad € 212.883,59, si evidenzia che l'ammontare complessivo di € 212.179,00 è direttamente riconducibile ai contratti di ricerca 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 31/12/2021.

Classi di beni	Consistenza al 31/12/2020	Incrementi 2021	Decrementi 2021	Consistenza al 31/12/2021
ATTIVITÀ				
Mobili, Arredi macch. d'ufficio	20.163,43	976,00	0,00	21.139,43
Materiale bibliografico	502,76	0,00	0,00	502,76
Collezioni scientifiche	0,00	0,00	0,00	0,00
Strumenti tecnici e attrezzature	541.019,68	0,00	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	612.452,87	220.952,66	159.250,56	674.154,97
Totale attività	1.289.893,81	221.928,66	159.250,56	1.352.571,91
PASSIVITÀ				
Debiti	73.684,37	66.409,41	71.910,66	68.183,12
Deficit di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale passività	73.684,37	66.409,41	71.910,66	68.183,12
CONSISTENZA PATRIMONIALE	1.216.209,44	155.519,25	87.339,90	1.284.388,79
CONSISTENZA DEL PATRIMONIO				
<i>Suddivisione</i>				
Fondo consortile	68.148,99			
Consistenza Netta	1.216.239,80			
Totale Patrimonio	1.284.388,79			

La **Situazione Patrimoniale** per l'E.F. 2021 presenta un leggero incremento rispetto all'anno precedente derivante dall'aumento delle Attività (da € 1.289.893,81 ad € 1.352.571,91) e dalla riduzione delle Passività (da € 73.684,37 ad € 68.183,12). Infine, il valore positivo del flusso totale di cassa (cash flow) che, come precedentemente evidenziato, è stato rilevato pari a 61.702,10, a seguito di incassi per € 220.952,66 e di spese per complessivi € 159.250,56, ha determinato un equivalente incremento del fondo di cassa nell'esercizio di riferimento.

**CIRCC
BARI**
IL DIRETTORE
Prof.ssa Angela Di Benedetto
Angela Di Benedetto