

NOTA INTEGRATIVA

CONTO CONSUNTIVO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2019

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 2019, 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 31/12/2019 sono al momento in fase di elaborazione tecnico-contabile.

2 – SITUAZIONE DI CASSA

Il conto consuntivo dell'esercizio 2019 evidenzia una consistenza di cassa rilevata in € 525.688,64, espressa attraverso i seguenti movimenti:

Fondo cassa all'1/1/2019	(+)	587.835,62
Reversali emesse al 31/12/2019 - c/competenza	(+)	96.447,22
Reversali emesse al 31/12/2019 - c/residui	(+)	0,00
Mandati emessi al 31/12/2019 - c/competenza	(-)	149.062,36
Mandati emessi al 31/12/2019 - c/residui	(-)	9.531,84
Fondo cassa al 31/12/2019		525.688,64

Le risultanze del consuntivo di cassa sono così sintetizzate:

ENTRATA		SPESA	
Fondo cassa iniziale	587.835,62	Spese correnti	132.229,18
Entrate correnti	69.520,32	Spese in conto capitale	0,00
Entrate in conto capitale	0,00	<u>Partite di giro</u>	<u>26.365,02</u>
		Totale	158.594,20
<u>Partite di giro</u>	<u>26.926,90</u>	<u>Fondo cassa finale</u>	<u>525.688,64</u>
Totale	684.282,84	Totale a pareggio	684.282,84

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 - € 62.146,98 così calcolato:

Incassi dell'esercizio 2019	(+)	€	96.447,22
<u>Pagamenti dell'esercizio 2019</u>	(-)	€	<u>158.594,20</u>
Flusso di cassa netto dell'esercizio	=	- €	62.146,98

3 - RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

La situazione dei residui attivi e dei residui passivi al 31/12/2019 è la seguente:

Residui attivi al 31/12/2019	€ 115.755,07
Residui passivi al 31/12/2019	€ 43.553,17

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 REBIOCHEM
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
2017	701011004 - Irap	16,16	Irap
2018	103010103 - Cancelleria e altro materiale di consumo	668,07	Impegno di spesa assunto per acquisto cartucce per stampante
2018	103010104 - Materiale di consumo per laboratorio	332,57	Impegni di spesa assunti per acquisto materiale di consumo per laboratorio
2018	701011004 - IRAP	140,25	Versamenti IRAP
2019	103010104 - Materiale di consumo per laboratorio	5.577,37	Impegni di spesa assunti per acquisto materiale di consumo per laboratorio
2019	103010206 - Assistenza informatica e manutenzione software	3.050,00	Impegno di spesa assunto per canone servizi di assistenza procedura di contabilità
2019	103010202 - Organizzazione manifestazioni e convegni	1.117,00	Impegni di spesa per servizi catering per l'organizzazione di eventi
2019	103010203 - Spese postali	55,05	Spese di spedizione documentazione
2019	103010209 - Altre spese per servizi	1.500,00	Spese per servizio Ist. Cassiere anno 2019
2019	103020208 - Vigilanza	93,44	Spese di vigilanza per prolungamento orario apertura, presso Villa La Rocca
2019	103020615 - Gettoni/indennità ai membri degli organi istituzionali	6.087,20	Compensi Revisori dei conti per l'anno 2019
2019	103020704 - Versamento I.V.A.	1.210,00	Versamento IVA Dic.19 con F24EP Gennaio 2020
2019	103020719 - Altri tributi	60,00	Versamento contributo gare nn. 4497502 - 4181414
2019	104010601 - Trasferimenti correnti ad altre Università partner	12.500,00	Contributo attività di ric. e formazione comune nel campo "Studio mediante spettroscopia NMR"

2019	302020301 - Macchinari e attrezzature tecnico scientifico	4.934,41	Fornitura di agitatori ika rct basic safety digital con piastra riscald.
2019	302020602 – Hardware	5.266,67	Fornitura di n. 2 pc portatili e accessori
2019	701010101 – Ritenute erariali su redditi da lavoro dipend. e assimil.	0,03	Ritenute erariali anno 2019
2019	701010201 – Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo	368,66	Versamento IRPEF su compensi dic. 2019 con F24EP gennaio 2020
2019	701010301 - Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente e assimilato	16,38	Versamento contributi INPS/INAIL su compensi 2019
2019	701010401 - Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo	0,02	Versamento contributi INPS/INAIL su compensi 2019
2019	701010801 - IVA split payment commerciale	15,71	Versamento split payment commerciale con F24EP gennaio 2020
2019	701010901 - IVA split payment istituzionale	63,36	Versamento split payment istituzionale con F24EP gennaio 2020
2019	701011004 – IRAP	156,68	Versamento IRAP con modello F24/EP gennaio 2020
Totale residui passivi		43.553,17	

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	(+)	525.688,64
Residui attivi	(+)	115.755,07
Residui passivi	(-)	43.553,17
Avanzo di amministrazione al 31/12/2019		597.890,54

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

Avanzo di amministrazione iniziale	(+)	689.431,86
Risultato della gestione residui	(+)	3.145,80
Risultato della gestione di competenza	(+)	- 94.687,12
Avanzo di amministrazione al 31/12/2019		597.890,54

Le risultanze della gestione di competenza possono essere così riassunte:

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

RISCOSSIONI	96.447,22
PAGAMENTI	149.062,36
DIFFERENZA (A)	-52.615,14
RESIDUI ATTIVI	0,00
RESIDUI PASSIVI	42.071,98
DIFFERENZA (B)	-42.071,98
AVANZO/DISAVANZO (A + B)	-94.687,12

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE RESIDUI

GESTIONE RESIDUI ATTIVI

<i>Titolo</i>	<i>Residui iniziali</i>	<i>Riscossioni</i>	<i>Variazioni al 31/12/2019</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	116,16	0,00	-116,16	0,00
Totale	115.871,23	0,00	-116,16	115.755,07

GESTIONE RESIDUI PASSIVI

<i>Titolo</i>	<i>Residui iniziali</i>	<i>Pagamenti</i>	<i>Variazioni al 31/12/2019</i>	<i>Residui da riportare</i>
I – Spese correnti	13.185,40	9.472,88	2.387,74	1.324,78
II – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
III – Conc. cred., rit., altre part.giro	1.089,59	58,96	874,22	156,41
Totale	14.274,99	9.531,84	3.261,96	1.481,19

Il risultato della gestione residui è dato dalla somma algebrica delle variazioni apportate ai residui attivi e passivi iniziali ed è pari a € **3.145,80**.

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	69.520,32	9.470,32	15,77%
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	26.926,90	-59.073,10	-68,69%
Totale entrate	146.050,00	96.447,22	-49.602,78	-33,96%
<i>Avanzo di amministrazione</i>	<i>586.081,14</i>	<i>689.431,86</i>	<i>103.350,72</i>	<i>17,63%</i>
Totale entrate	732.131,14	785.879,08	53.747,94	7,34%
Spese				
Titolo I – Uscite correnti	645.131,68	747.845,08	102.713,40	15,92%
Titolo II – Versamenti al bilancio dello Stato	0,00	0,00	0,00	–
Titolo III – Uscite in c/capitale	999,46	11.107,10	10.107,64	1011,31%
Titolo IV – Spese per incremento attività finanz.	0,00	0,00	0,00	–
Titolo V – Rimborso, 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	26.926,90	-59.073,10	-68,69%
Totale spese	732.131,14	785.879,08	53.747,94	7,34%

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	69.520,32	69.520,32	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	26.926,90	26.926,90	0,00	0,00%
Totale entrate	96.447,22	96.447,22	0,00	0,00%
<i>Avanzo di amministrazione</i>	<i>689.431,86</i>			
Totale entrate	785.879,08			
Spese				
Titolo I – Uscite correnti	747.845,08	154.006,36	593.838,72	79,41%
Titolo II – Versam. al bilancio dello Stato	0,00	0,00	0,00	–
Titolo III – Uscite in c/capitale	11.107,10	10.201,08	906,02	8,16%
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	26.926,90	26.926,90	0,00	0,00%
Totale spese	785.879,08	191.134,34	594.744,74	75,68%

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 69.520,32, dovute essenzialmente all'incameramento dei proventi da contratti di ricerca in c/terzi versati dalle società FIDIA SRL (€ 6.710,00) e CIRC SRL (€ 26.352,00), del saldo di euro 35.974,00 versato dal MIUR per i Progetti competitivi per l'anno 2018 e di euro 474,13 come incameramento quota 5%.

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

Le entrate correnti riscosse evidenziano un ammontare complessivo pari a € 69.036,00 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 31/12/2019.

Classi di beni	Consistenza al 31/12/2018	Incrementi 2019	Decrementi 2019	Consistenza al 31/12/2019
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	0,00	0,00	530.818,60
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	115.871,23	0,00	116,16	115.755,07
Fondo di cassa	587.835,62	96.447,22	158.594,20	525.688,64
Totale attività	1.255.191,64	96.447,22	158.710,36	1.192.928,50
PASSIVITÀ				
Debiti	31.897,53	42.071,98	12.793,80	61.175,71
Deficit di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale passività	31.897,53	42.071,98	12.793,80	61.175,71
CONSISTENZA PATRIMONIALE	1.223.294,11	54.375,24	145.916,56	1.131.752,79
CONSISTENZA DEL PATRIMONIO				
<i>Suddivisione</i>				
Fondo consortile	68.148,99			
Consistenza Netta	1.063.603,80			
Totale Patrimonio	1.131.752,79			

La **Situazione Patrimoniale** per l'E.F. 2019 presenta una leggera diminuzione rispetto all'anno precedente derivante dal decremento delle Attività (da € 1.255.191,64 ad € 1.192.928,50) e dall'incremento delle Passività (da € 31.897,53 ad € 61.175,71). Diversamente il valore negativo del flusso totale di cassa (cash flow) che, come precedentemente evidenziato, è stato rilevato pari a - € 62.146,98, a seguito di incassi per € 96.447,22 e di spese per complessivi € 158.594,20, ha determinato un equivalente decremento del fondo di cassa nell'esercizio di riferimento.

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