

I.C.R.A

International Center for Relativistic Astrophysics

Dip. di Fisica - Università degli Studi di Roma "La Sapienza"

P.le Aldo Moro, 5 - 00185 Roma

CONSUNTIVO

2021

RENDICONTO GENERALE DELL'I.C.R.A.		
Avanzo di Amministrazione esercizio precedente	(A)	150.713,34
GESTIONE DI COMPETENZA		
ENTRATE ACCERTATE:		
Correnti		40.001,57
In conto capitale		
Partite di giro		917,68
TOTALE ENTRATE ACCERTATE	(B)	40.919,25
Utilizzo Avanzo di Amministrazione 2019	(C)	-
SPESE IMPEGNATE		
Correnti		25.580,62
In conto capitale		773,39
Partite di giro		917,68
TOTALE SPESE IMPEGNATE	(D)	27.271,69
AVANZO (DISAVANZO) DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO	(E= B+C- D)	13.647,56
GESTIONE DEI RESIDUI		
SALDO SOPRAVVENIENZE (INSUSSISTENZE) RESIDUI ATTIVI		-
SALDO SOPRAVVENIENZE (INSUSSISTENZE) RESIDUI PASSIVI		-
SALDO SOPRAVVENIENZE NETTE	(F)	-
AVANZO (DISAVANZO) DI GESTIONE DELL'ESERCIZIO	(G=E+F)	13.647,56
AVANZO 2020 APPLICATO		5.500,00
AVANZO 2020 NON APPLICATO		145.213,34
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		164.360,90

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ANNO 2021

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2021		
		RESIDUI	COMPETENZA (ACCERTAMENTI/ IMPEGNI)	CASSA (RISCOSSIONE/ PAGAMENTI)
	FONDO DI CASSA INIZIALE		218.769,56	
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		-	
Titolo: TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI				
U.P. 2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI				
Categoria: CAT. 1° TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO				
Tot. Categoria: CAT. 1° TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO				
		-	-	-
Tot. U.P. 2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI				
		-	-	-
U.P. 3 ALTRE ENTRATE				
Categoria: CAT. 2° REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI				
Tot. Categoria: CAT. 2° REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI				
		-	1,57	1,57
Categoria: CAT. 4° ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI				
Tot. Categoria: CAT. 4° ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI				
		-	40.000,00	40.000,00
Tot. U.P. 3 ALTRE ENTRATE				
		-	40.001,57	40.001,57
Tot. Titolo: TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI				
		-	40.001,57	40.001,57
TITOLO 4°: PARTITE DI GIRO				
U.P. 1 ENTRATE DERIVANTI DA PARTITE DI GIRO				
Categoria: CAT. 1° ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
Tot. Categoria: CAT. 1° ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
		92,62	917,68	953,29
TOT. U.P. 1 ENTRATE DERIVANTI DA PARTITE DI GIRO				
		92,62	917,68	953,29
TOT. TITOLO 4°: PARTITE DI GIRO				
		92,62	917,68	953,29
Totale Entrate				
		92,62	40.919,25	40.954,86
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2021		
		RESIDUI	COMPETENZA (ACCERTAMENTI/ IMPEGNI)	CASSA (RISCOSSIONE/ PAGAMENTI)
Titolo: TITOLO 1°: SPESE CORRENTI				
U.P. 1°: FUNZIONAMENTO				
Categoria: CAT. 1° USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE				
TOT. Categoria: CAT. 1° USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE				
		3.003,03	8.690,12	6.599,73
Categoria: CAT. 3° USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI				
CAT. 3° USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI				
		12.055,90	11.780,30	45.767,10
Totale U.P. 1°: FUNZIONAMENTO				
		15.058,93	20.470,42	52.366,83
U.P. 2°: INTERVENTI DIVERSI				
Categoria: CAT. 1° USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI				
TOT. Categoria: CAT. 1° USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI				
		-	-	-
Categoria: CAT. 2° TRASFERIMENTI PASSIVI				
Tot. Categoria: CAT. 2° TRASFERIMENTI PASSIVI				
		24.814,55	4.962,91	-
Categoria: CAT. 4° ONERI TRIBUTARI				
Tot. Categoria: CAT. 4° ONERI TRIBUTARI				
		-	89,62	982,49
Tot. U.P. 2°: INTERVENTI DIVERSI				
		24.814,55	5.052,53	982,49
U.P. 3°: ONERI COMUNI				
Categoria: CAT. 1° FONDO DI RISERVA				
Tot. Categoria: CAT. 1° FONDO DI RISERVA				
Categoria: CAT. SPESE DOVUTE A SANZIONI				
Categoria: CAT. SPESE DOVUTE A SANZIONI, RISARCIMENTI E INDENNIZZI				
		-	57,67	57,67
Tot. U.P. 3°: ONERI COMUNI				
		-	57,67	57,67
Tot. Titolo: TITOLO 1°: SPESE CORRENTI				
		39.873,48	25.580,62	53.406,99
: SPESE IN CONTO CAPITALE				
Categoria: CAT. 1 BENI MATERIALI				
U.2.02.01.03.000	Mobili e arredi	-	-	-
U.2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio	-	773,39	773,39
Tot. Categoria: CAT. 1 BENI MATERIALI				
		-	773,39	773,39
Tot. U.P. 2 : INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI				
		-	773,39	773,39
Tot. Titolo: TITOLO 2°: SPESE IN CONTO CAPITALE				
		-	773,39	773,39
Titolo: TITOLO 4°: PARTITE DI GIRO				
U.P. 1°: USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
Cat. 1°: USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
Tot. Cat. 1°: USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
		758,62	917,68	643,67
Tot. U.P. 1°: USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
		758,62	917,68	643,67
Tot. Titolo: TITOLO 4°: PARTITE DI GIRO				
		758,62	917,68	643,67
TOTALE USCITE				
		40.632,10	27.271,69	54.824,05

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE – 2021 – I.C.R.A.

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA				GEST. RESIDUI
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			VARIAZIONI	RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSIONI	DA RISCOUTERE	TOTALE RESIDUI	VARIAZIONI (AUMENTO/DIMINUZIONE)	PREVISIONI	RISCOSSIONI	VARIAZIONI DIFF. RISPETTO PREVISIONI	TOTALE RESIDUI FINE ESERCIZIO	
		INIZIALI	VARIAZIONI	FINALI	RISOSSE	DA RISCOUTERE	TOT. ACCERTAMENTI	DIFF. RISPETTO PREVISIONI										
	FONDO DI CASSA INIZIALE	228.468,42		228.468,42										228.468,42	218.769,56	-	9.698,86	
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	145.713,33		145.713,33										145.713,33	150.713,34	-	5.000,01	
Titolo: TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI																		
U.P. 2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI																		
Categoria: CAT. 1* TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO																		
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri													0	-	-	-	
Tot. Categoria: CAT. 1* TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO																		
Tot. U.P. 2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI																		
U.P. 3 ALTRE ENTRATE																		
Categoria: CAT. 2* REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI																		
E.3.03.03.04.001	Interessi attivi da depositi bancari o postali	1,66		1,66	1,57		1,57	- 0,09	100%					1,66	1,57	-	0,09	
Tot. Categoria: CAT. 2* REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI																		
Categoria: CAT. 4* ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																		
E.2.01.01.01.013	Trasferimenti correnti da enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti sperimentali																	
E.2.01.05.02.001	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo																	
E.3.05.02.00	Rimborsi in Entrata								0%									
E.3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.				40.000,00		40.000,00	40.000,00	100%						40.000,00		40.000,00	
Tot. Categoria: CAT. 4* ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																		
Tot. U.P. 3 ALTRE ENTRATE																		
Tot. Titolo: TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI																		
TITOLO 4*: PARTITE DI GIRO																		
U.P. 1 ENTRATE DERIVANTI DA PARTITE DI GIRO																		
Categoria: CAT. 1* ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO																		
E.9.01.02.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	346,80		346,80	620,81		620,81	274,01	79%					346,80	620,81		274,01	
E.9.01.03.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi																	
E.9.01.01.02.001	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	168,94		168,94	204,25		204,25	35,31	21%					168,94	204,25		35,31	
E.9.01.99.03.001	Rimborso di fondi economici e carte aziendali						92,62	92,62	100%	128,23	128,23				128,23		128,23	
E.9.02.99.99.999	Altre entrate per conto terzi																	
Tot. Categoria: CAT. 1* ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO																		
TOT. U.P. 1 ENTRATE DERIVANTI DA PARTITE DI GIRO																		
TOT. TITOLO 4*: PARTITE DI GIRO																		
Totale Entrate																		

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA				GEST. RESIDUI
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			VARIAZIONI	RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGAMENTI	DA PAGARE	TOTALE RESIDUI	VARIAZIONI (AUMENTO/DIMINUIZIONE)	PREVISIONI		VARIAZIONI		
		INIZIALI	VARIAZIONI	FINALI	PAGATE	DA PAGARE	TOT. IMPEGNI							DIFF. RISPETTO PREVISIONI	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFF. RISPETTO PREVISIONI	
Titolo: TITOLO 1*: SPESE CORRENTI																		
U.P. 1*: FUNZIONAMENTO																		
Categoria: CAT. 1* USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE																		
U.1.03.01.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	8.779,76		8.779,76	5.516,79	3.003,03	8.519,82	- 259,94	-3%	912,64	912,64	-	912,64	9.692,40	6.429,43	-	3.262,97	3.003,03
U.1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi			-	170,30	-	170,30	170,30	#DIV/0!					-	170,30	-	170,30	-
TOT. Categoria: CAT. 1* USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE		8.779,76	-	8.779,76	5.687,09	3.003,03	8.690,12	- 89,64	-1%	912,64	912,64	-	912,64	9.692,40	6.599,73	-	3.092,67	3.003,03
Categoria: CAT. 3* USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI																		
U.1.03.01.01.001	Giornali e riviste			-	-	-	-	-	#DIV/0!					-	-	-	-	-
U.1.03.01.01.002	Pubblicazioni			-	-	-	-	-	#DIV/0!					-	-	-	-	-
U.1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	25,00		25,00	-	-	-	25,00	-100%	8.400,00	8.400,00	-	-	8.425,00	8.400,00	-	25,00	-
U.1.03.02.02.001	Rimborso per viaggio e trasloco			-	-	-	-	-	#DIV/0!	6.000,00	6.000,00	-	-	6.000,00	6.000,00	-	-	-
U.1.03.02.02.999	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c			-	-	-	-	-	#DIV/0!	10.800,00	10.800,00	-	-	10.800,00	10.800,00	-	-	-
U.1.03.02.05.001	Telefonia fissa			-	-	-	-	-	#DIV/0!					-	-	-	-	-
U.1.03.02.09.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature			-	-	-	-	-	#DIV/0!					-	-	-	-	-
U.1.03.02.11.008	Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro	3.996,72		3.996,72	3.996,72	-	3.996,72	-	0%					3.996,72	3.996,72	-	-	-
U.1.03.02.12.999	Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.			-	-	-	-	-	#DIV/0!	20.200,00	14.800,00	5.400,00	5.400,00	20.200,00	14.800,00	-	5.400,00	5.400,00
U.1.03.02.16.002	Spese postali			-	-	-	-	-	#DIV/0!					-	-	-	-	-
U.1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi			-	-	-	187,88	187,88	#DIV/0!					-	187,88	-	187,88	-
U.1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria	8,00		8,00	-	-	8,00	-	0%					8,00	8,00	-	-	-
U.1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni	762,50		762,50	-	-	-	762,50	-100%					762,50	-	-	762,50	-
U.1.03.02.99.002	Altre spese legali	5.500,00		5.500,00	1.562,00	6.013,20	7.575,20	2.075,20	100%					5.500,00	1.562,00	-	-	6.013,20
U.1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.			-	12,50	-	12,50	12,50	0%	642,70	-	642,70	642,70	642,70	12,50	-	630,20	642,70
U.1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi			-	-	-	-	-	#DIV/0!					-	-	-	-	-
CAT. 3* USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI		10.292,22	-	10.292,22	5.767,10	6.013,20	11.780,30	1.488,08	14%	46.042,70	40.000,00	6.042,70	6.042,70	56.334,92	45.767,10	-	6.629,82	12.055,90
Totale U.P. 1*: FUNZIONAMENTO		19.071,98	-	19.071,98	11.554,19	9.016,23	20.470,42	1.398,44	7%	46.955,34	40.912,64	6.042,70	6.955,34	66.027,32	52.366,83	-	9.722,49	15.058,99
U.P. 2*: INTERVENTI DIVERSI																		
Categoria: CAT. 1* USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI																		
U.1.03.02.02.001	Rimborso per viaggio e trasloco			-	-	-	-	-	#DIV/0!					-	-	-	-	-
U.1.04.02.03.001	Borse di studio			-	-	-	-	-	#DIV/0!					-	-	-	-	-
TOT. Categoria: CAT. 1* USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI		-	-	-	-	-	-	-	#DIV/0!	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Categoria: CAT. 2* TRASFERIMENTI PASSIVI																		
U.1.04.01.02.008	Trasferimenti correnti a Università			-	-	-	-	-	#DIV/0!					-	-	-	-	-
U.1.04.01.01.020	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia	4.962,91		4.962,91	4.962,91	-	4.962,91	-	0%	19.851,64	19.851,64	19.851,64	19.851,64	24.814,55	-	-	24.814,55	24.814,55
Tot. Categoria: CAT. 2* TRASFERIMENTI PASSIVI		4.962,91	-	4.962,91	4.962,91	-	4.962,91	-	0%	19.851,64	19.851,64	19.851,64	19.851,64	24.814,55	-	-	24.814,55	24.814,55
Categoria: CAT. 4* ONERI TRIBUTARI																		
U.1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)			-	-	-	-	-	#DIV/0!					-	-	-	-	-
U.1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo			-	-	-	-	-	#DIV/0!					-	-	-	-	-
U.1.02.01.09.001	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	392,87	0	392,87	-	-	-	392,87	-100%	892,87	892,87	-	-	1.285,74	892,87	-	392,87	-
U.1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	91,08		91,08	89,62	-	89,62	- 1,46	100%					91,08	89,62	-	1,46	-
Tot. Categoria: CAT. 4* ONERI TRIBUTARI		483,95	-	483,95	89,62	-	89,62	- 394,33	-81%	892,87	892,87	-	-	1.376,82	982,49	-	394,33	-
Tot. U.P. 2*: INTERVENTI DIVERSI		5.446,86	-	5.446,86	89,62	4.962,91	5.052,53	- 394,33	-7%	20.744,51	892,87	19.851,64	19.851,64	26.191,37	982,49	-	25.208,88	24.814,55
U.P. 3*: ONERI COMUNI																		
Categoria: CAT. 1* FONDO DI RISERVA																		
U.1.10.01.01.001	Fondi di riserva			-	-	-	-	-	#DIV/0!					-	-	-	-	-
U.1.10.01.03.001	Accantonamento a fondi rischi e oneri			-	-	-	-	-	#DIV/0!					-	-	-	-	-
Tot. Categoria: CAT. 1* FONDO DI RISERVA		-	-	-	-	-	-	-	#DIV/0!	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Categoria: CAT. SPESE DOVUTE A SANZIONI																		
U.1.10.05.01.001	Spese dovute a sanzioni			-	57,67	-	57,67	57,67	100%					-	57,67	-	57,67	-
Tot. Categoria: CAT. SPESE DOVUTE A SANZIONI, RISARCIMENTI E INDENNIZI		-	-	-	57,67	-	57,67	57,67	1,00	-	-	-	-	-	57,67	-	57,67	-
Tot. U.P. 3*: ONERI COMUNI		-	-	-	57,67	-	57,67	57,67	#DIV/0!	-	-	-	-	-	57,67	-	57,67	-
Tot. Titolo: TITOLO 1*: SPESE CORRENTI		24.518,84	-	24.518,84	11.601,48	13.979,14	25.580,62	1.061,78	4%	67.699,85	41.805,51	25.894,34	26.806,98	92.218,69	53.406,99	-	34.873,70	39.873,48

U.P. : SPESE IN CONTO CAPITALE																			
U.2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni															-	-	-	-
U.2.02.01.00.000	Beni materiali															-	-	-	-
U.2.02.01.03.000	Mobili e arredi															-	-	-	-
U.2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio	500,00		500,00	773,39		773,39	273,39	0%							500,00	773,39	273,39	-
Tot. Categoria: CAT. 1 BENI MATERIALI		500,00	-	500,00	773,39	-	773,39	273,39	100%	-	-	-	-	-	-	500,00	773,39	273,39	-
Tot. U.P. 2 : INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI		500,00	-	500,00	773,39	-	773,39	273,39	100%	-	-	-	-	-	-	500,00	773,39	273,39	-
Titolo: TITOLO 2": SPESE IN CONTO CAPITALE		500,00	-	500,00	773,39	-	773,39	273,39	100%	-	-	-	-	-	-	500,00	773,39	273,39	-
Titolo: TITOLO 4": PARTITE DI GIRO																			
U.P. 1": USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO																			
Cat. 1": USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO																			
U.7.01.02.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	346,80	-	346,80		620,81	620,81	274,01	79%	346,80	346,80					693,60	346,80	346,80	620,81
U.7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	-		-		-	-	-								-	-	-	-
U.7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	168,94	0	168,94	204,25	-	204,25	35,31	21%	137,81			137,81			306,75	204,25	102,50	137,81
U.7.01.99.03.001	Costituzione fondi economici e carte aziendali				92,62		92,62	92,62	100%									92,62	92,62
Tot. Cat. 1": USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		515,74	-	515,74	296,87	620,81	917,68	401,94	78%	484,61	346,80	137,81	-	-	-	1.000,35	643,67	356,68	758,62
Tot. U.P. 1": USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		515,74	-	515,74	296,87	620,81	917,68	401,94	78%	484,61	346,80	137,81	-	-	-	1.000,35	643,67	356,68	758,62
Titolo: TITOLO 4": PARTITE DI GIRO		515,74	-	515,74	296,87	620,81	917,68	401,94	78%	484,61	346,80	137,81	-	-	-	1.000,35	643,67	356,68	758,62
TOTALE USCITE		25.534,58	-	25.534,58	12.671,74	14.599,95	27.271,69	1.737,11	7%	68.184,46	42.152,31	26.032,15	26.806,98	-	-	93.719,04	54.824,05	34.956,99	40.632,10

I.C.R.A.
STATO PATRIMONIALE COMPARATO AL 31.12

ATTIVITA'	SALDI AL 31.12.2021		SALDI AL 31.12.2020	
A CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO NETTO				
B IMMOBILIZZAZIONI				
I Immateriali				
II Materiali	762,11		184,356	
1) Macchinari e attrezzature		51.828,71		51.828,71
2) Mezzi di trasporto		30.900,00		30.900,00
3) Materiale bibliografico		20.821,46		20.821,46
4) Mobili e arredi		978,23		204,84
Meno - Fondi ammortamento		104.528,40		103.755,01
		103.766,29		103.570,65
III Finanziarie				
C <u>ATTIVO CIRCOLANTE</u>	204.992,99		218897,79	
I Rimanenze				
II Residui Attivi				
1) Crediti vs. l'amministrazione statale				
2) Crediti diversi				
III Disponibilità liquide	204.992,99		218.897,79	
1) Unicredit c/c		204.900,37		218.769,56
2) Fondi Economici		92,62		128,23
D <u>RATEI E RISCOINTI ATTIVI</u>				
TOTALE ATTIVITA'	205.755,10		219082,146	

PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO				
A <u>PATRIMONIO NETTO</u>	165.123,01		145397,7	
I Fondo Patrimoniale		142.307,53		142.307,53
II Avanzo economico esercizi precedenti		3.090,17		22.987,19
III Avanzo/disavanzo economico d'esercizio		19.725,31		19.897,02
B CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE				
C FONDI PER RISCHIE E ONERI			5.500,00	
D TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				
E RESIDUI PASSIVI	40.632,09		68184,45	
1) Debiti verso l'amministrazione statale		25.573,17		21.229,12
2) Debiti verso altri soggetti		15.058,92		46.955,33
F <u>RATEI E RISCOINTI PASSIVI</u>				
TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA'	205.755,10		219082,15	

CONTO ECONOMICO COMPARATO AL 31.12

	ESERCIZIO 2021	ESERCIZIO 2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi		
2) Variazione dell rimanenza dei prodotti in lavoraz., semilavorati e finiti	-	-
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) Altri ricavi e proventi	40.000,00	3.276,58
Totale valore della Produzione (A)	40.000,00	3.276,58
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	-	25,00
7) Per servizi	19.933,33	17.142,55
8) Per godimento beni di terzi	-	-
9) Per il personale	-	-
10) Ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	195,64	20,48
11) Variazioni delle rimanenze	-	-
12) Accantonamento per rischi	-	-
13) Accantonamento ai fondi per oneri	-	5.500,00
14) Oneri diversi di gestione	147,29	487,23
Totale costi della produzione (B)	20.276,26	23.175,26
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		
C) PROVENTI E (ONERI) FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni	-	-
16) Altri proventi finanziari	-	-
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b) di titoli iscritti in immobiliz. che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	1,57	1,66
17) Interessi e altri oneri finanziari	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (C)	1,57	1,66
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA'		
18) Rivalutazioni di partecipazioni	-	-
19) Svalutazioni	-	-
Totale rettifiche di valore (D)	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi straordinari	-	-
21) Oneri straordinari	-	-
22) Sopravvenienze attive derivanti dalla gestione dei residui	-	-
23) Sopravvenienze passive derivanti dalla gestione dei residui	-	-
Totale delle partite straordinarie (E)	-	-
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	19.725,31	19.897,02
Imposte sul reddito dell'esercizio	-	-
Risultato di esercizio	19.725,31	19.897,02

Nota Integrativa al Rendiconto generale al 31 dicembre 2021

Il rendiconto adotta una rappresentazione dei dati che evidenzia le finalità della spesa secondo l'articolazione per "missioni" e "programmi" al fine di assicurare il consolidamento e monitoraggio dei conti, nonché una maggiore trasparenza nel processo di allocazione delle risorse.

Quanto sopra, tenuto conto delle missioni individuate dal Ministero vigilante quali maggiormente rappresentative delle finalità istituzionali, delle funzioni principali e degli obiettivi strategici che l'I.C.RA. è tenuta a perseguire, nonché dei programmi individuati dall'Istituto sulla base dell'attuale articolazione organizzativa.

Il Rendiconto espone i risultati della gestione finanziaria, economica e patrimoniale dell'Istituto, svolta in base al Bilancio di Previsione;

La Nota Integrativa contiene le informazioni prescritte dall'art. 44 del D.P.R. 27/2/2003 n. 97 e dall'art. 2427 del Codice Civile e costituisce parte integrante del Rendiconto generale.

Il Conto di bilancio

Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa sono redatti conformemente ai principi contabili rivenienti dagli artt. 2423 e 2423 bis del Codice Civile nonché dalla prevalente dottrina giuridica ed economica. Lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono stati redatti sulla base delle risultanze contabili.

Criteri di Valutazione

La valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della cosiddetta funzione economica degli elementi attivi e passivi (meglio noto come principio della "prevalenza della sostanza sulla forma"), e ciò anche al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Istituto e del risultato economico dell'esercizio. Di seguito si illustrano in dettaglio i principali criteri applicati nella valutazione delle voci del rendiconto.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori e dei costi finanziari ragionevolmente imputabili, al netto del fondo di ammortamento incrementato nell'esercizio in conformità all'art. 2426 Codice Civile.

Gli ammortamenti sono calcolati sistematicamente in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti, con percentuali annue di ammortamento ritenute rappresentative della vita utile dei medesimi; per i beni entrati in funzione nel corso dell'esercizio, l'ammortamento decorre dalla data di presa in carico del bene stesso, corrispondente all'entrata in funzione.

Categorie omogenee di immobilizzazioni %	
Mobili e arredi	20%

Immobilizzazioni finanziarie

Non sussistono

Rimanenze

Non sussistono

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo e corrispondono ai Residui attivi totali rilevati nel Conto di bilancio al 31.12.2021.

Disponibilità liquide

Sono iscritte al valore del numerario esistente al 31 dicembre 2021. Non si rilevano saldi in valuta.

Fondo Rischi e Oneri

Sono relativi ad accontamenti per rischi futuri presunti.

Trattamento di Fine Servizio/Rapporto

Non sussiste

Imposte dell'esercizio

L'Istituto non ha svolto alcuna attività commerciale, pertanto, le eventuali imposte sono relative esclusivamente all'IRAP determinata con il metodo retributivo.

Analisi delle Voci del Conto di Bilancio

Nei seguenti prospetti vengono illustrati i movimenti registrati nel corso dell'esercizio nelle principali voci del bilancio.

Analisi delle Voci dello Stato Patrimoniale**Immobilizzazioni materiali (B II)**

Le Immobilizzazioni materiali iscritte nello Stato Patrimoniale si riferiscono interamente a cespiti impiegati direttamente o indirettamente nell'attività di ricerca ed hanno avuto le seguenti movimentazioni nel corso dell'esercizio:

2021			
DESCRIZIONE	COSTO STORICO	FONDO AMMORTAM.	VALORE NETTO AL 31.12.2021
MOBILI E ARREDI	204,80	61,44	143,36
MOBILI E ARREDI 2021	773,39	154,68	618,71
ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	6.840,00	6.840,00	-
MACCHINE D'UFFICIO	28.161,80	28.161,80	-
MATERIALE BIBLIOGRAFICO	20.821,46	20.821,42	0,04
ATTREZZATURE GENERICHE	16.826,91	16.826,91	-
AUTOVETTURE	30.900,00	30.900,00	-
TOTALE	104.528,36	103.766,25	762,11

Immobilizzazioni Finanziarie (B III)

Non sussistono.

ATTIVO CIRCOLANTE (C)**Residui attivi (C II)**

Non sussistono.

Disponibilità liquide (C III)

La voce accoglie le disponibilità liquide detenute presso la banca con un saldo al 31.12.2021 pari ad € 204.900,37 e fondi economici per euro 92,62.

Patrimonio netto (A)

Il dettaglio delle voci che compongono il patrimonio netto è analiticamente rappresentato in bilancio.

Fondi Oneri e Rischi (C)

Sono relativi ad accontamenti effettuati nel 2020 per rischi legali inerenti il contenzioso con l'Università degli Studi "La Sapienza". I fondi sono stati utilizzati nel corso del 2021.

Trattamento di Fine Servizio/Rapporto (D)

Non sussiste.

Residui Passivi (E)

Trattasi dei residui passivi rilevati in contabilità finanziaria al 31.12.2021, per una diversa lettura di tale voce, articolata per causali principali, si rimanda allo specifico commento inserito nel capitolo "Residui Passivi".

Ratei e Risconti Passivi (F)

Non sussistono.

Avanzo di Amministrazione del precedente esercizio 2020

L'Avanzo di Amministrazione rilevato nel bilancio consuntivo al 31.12.2020 è risultato pari a € 150.713,34 ed applicato al bilancio 2021 per euro 5.500,00.

Variazioni alle previsioni finanziarie intervenute nel corso dell'esercizio

Non ci sono state variazioni verificate nel corso dell'esercizio che hanno comportato una variazione di bilancio.

Entrate accertate nell'esercizio rispetto alle previsioni definitive

Rispetto alle previsioni per l'esercizio 2021 di € 517,40 in sede di consuntivo si registrano accertamenti per maggiori entrate di € 40.401,85 dovute principalmente agli incassi del meeting "MG":

<i>Variazione rispetto alle Previsioni definitive</i>	
Interessi attivi da depositi bancari o postali	- 0,09
Tot. Categoria: CAT. 2° REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	- 0,09
Altre entrate correnti n.a.c.	40.000,00
Tot. Categoria: CAT. 4° ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	40.000,00
Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	274,01
Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	35,31
Rimborso di fondi economici e carte aziendali	92,62
Tot. Categoria: CAT. 1° ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	401,94
TOTALE VARIAZIONI	40.401,85

Spese Impegnate nell'esercizio rispetto alle previsioni definitive

Dal lato delle spese, rispetto alle previsioni definitive per l'esercizio 2021, in sede di consuntivo si registrano maggiori impegni per euro -1.737,11 relativamente alle voci principali di seguito specificate.

Materiali di consumo

Le spese per Materiali di consumo si evidenziano minori impegni totali rispetto alle previsioni definitive per euro 25,00.

Spese per Servizi

Le spese per servizi evidenziano maggiori impegni totali per euro 1.513,08 rispetto alle previsioni definitive dovuti principalmente alle spese legali (euro 2.075,20)

Ammortamenti e svalutazioni (B 10)

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali dell'esercizio 2021 -- calcolati secondo i criteri specificati nel paragrafo "Criteri di valutazione"-- sono relativi esclusivamente alla quota degli arredi per un importo pari ad € 195,64.

Accantonamento per rischi (B 12)

Gli accantonamenti per rischi ed oneri riguardano esclusivamente l'anno 2020. Nel precedente esercizio, infatti, sono stati effettuati degli accantonamenti per spese legali pari ad € 5.500,00 in vista del contenzioso legale in corso con L'Università degli Studi "La Sapienza".

Oneri diversi di gestione (B14)

Gli oneri diversi di gestione presentano una variazione pari ad € 336,36 rispetto al bilancio di previsione.

Proventi ed oneri finanziari (C)

Tra i proventi finanziari troviamo solo proventi per € 1,57, con una variazione negativa di € 0,09 rispetto al bilancio di previsione.

Rettifiche di valore (D)

Non sussistono.

Proventi e Oneri Straordinari (E)

Non sussistono.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Non sussistono.

Altre informazioni relative al Conto di Bilancio:

Spese in conto capitale

La voce accoglie solamente l'acquisto di arredamento per euro 773,79.

Spese per il Personale

Non sussistono

Residui attivi

Sono relativi al Fondo economale per euro 92,62.

Residui passivi

Al 31.12.2020 i Residui passivi, incluse le Partite di giro, presentano la seguente composizione "per anno di formazione":

Anno di formazione	Voci di spesa	Saldo al 31.12.21
2017	Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.	5.400,00
2017	Altri servizi diversi n.a.c.	642,70

2017	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa	4.962,91
2018	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa	4.962,91
2019	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa	4.962,91
2020	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa	4.962,91
2020	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	137,81
2021	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa	4.962,91
2021	Idennità revisori	3.003,03
2021	Spese legali contenzioso	6.013,20
2021	Versamento ritenute erariali	620,81
	TOTALE RESIDUI	40.632,10

Gestione di Cassa

Le disponibilità liquide presso la Banca d'Italia che, al 31.12.2021, ammontavano ad € 204.900,37, sono state riconciliate con le risultanze contabili dell'Istituto.

Avanzo di Amministrazione dell'esercizio 2021

Le risultanze complessive dell'esercizio, escluse le "partite di giro" che si compensano, sono sintetizzate nel seguente prospetto comparativo che evidenzia:

- l'evoluzione di entrate e spese nelle tre fasi di previsione, variazione e accertamento/impegno, con il relativo effetto netto di avanzo finanziario,
- la correzione rilevata sui residui attivi e passivi provenienti dal precedente esercizio.

	2021
GESTIONE DI COMPETENZA:	
Entrate:	
Previsioni iniziali	517,40
Variazioni deliberate	-
Previsioni definitive (A)	517,40
Accertamenti al 31.12 (B)	40.919,25
Maggiori entrate accertate (C=B-A)	40.401,85
Spese:	
Previsioni iniziali	25.534,58
Variazioni deliberate	-
Previsioni definitive (D)	25.534,58
Impegni al 31.12 (E)	27.271,69
Minori /Maggiori spese impegnate (F=D-E)	- 1.737,11
Avanzo/disavanzo previsioni definitive	- 25.017,18
Avanzo finanziario di competenza (G=C+F)	13.647,56
GESTIONE DEI RESIDUI:	
Saldo Sopravvenienze(Insussistenze) residui attivi	-
Saldo (Sopravvenienze)Insussistenze residui passivi	-
Rettifica sulla consistenza iniziale +/-	-
Saldo Sopravvenienze nette (H)	-
AVANZO 2020 APPLICATO	5.500,00
AVANZO 2020 NON APPLICATO	145.213,34
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	164.360,90

RISULTATO DI GESTIONE 2021	
Accertamenti di competenza	40.919,25
Impegni di competenza	27.271,69
Differenza	13.647,56
ALTRESI' DETERMINATO COME SEGUE:	
Riscossioni della competenza	40.826,63
Pagamenti della competenza	12.671,74
Differenza	28.154,89
Residui attivi competenza	92,62
Residui passivi della competenza	14.599,95
Differenza	- 14.507,33
AVANZO DI GESTIONE /disavanzo di gestione	13.647,56

CONCILIAZIONE DEI RISULTATI FINANZIARI	
RISULTATO DI GESTIONE	13.647,56
GESTIONE DEI RESIDUI (MAGGIORI O MINORI RESIDUI)	-
AVANZO APPLICATO	5.500,00
AVANZO NON APPLICATO	145.213,34
RISULTATO AMMINISTRAZIONE	164.360,90

Scomposizione e riparto dell'Avanzo di Amministrazione 2021	
Parte Vincolata:	
Fondo acc.to rischi e oneri	<u>5.500,00</u>
Parte Libera	
	<u>158.860,90</u>
<u>Avanzo di Amministrazione</u>	<u>164.360,90</u>

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA	
	ESERCIZIO 2021
CASSA:	
<u>Consistenza ad inizio esercizio</u>	218.769,56
Riscossioni:	
in conto competenza	40.826,63
in conto residui	128,23
	40.954,86
Pagamenti:	
in conto competenza	12.671,74
in conto residui	42.152,31
	54.824,05
<u>Consistenza a fine esercizio</u>	<u>204.900,37</u>
RESIDUI:	
Residui attivi a fine esercizio:	
provenienti dagli esercizi precedenti	-
provenienti dall'esercizio	92,62
	92,62
Residui passivi a fine esercizio:	
provenienti dagli esercizi precedenti	26.032,15
provenienti dall'esercizio	14.599,95
	40.632,10
<u>Avanzo di Amministrazione</u>	<u>164.360,89</u>

Indici di Bilancio

Grado di esecuzione del Bilancio

a) Entrate accertate / Stanziamenti in entrata definitivi di competenza	40.919,25	517,40	7909%
b) Spese impegnate / Stanziamenti in uscita definitivi di competenza	27.271,69	25.534,58	107%
c) Economie di spesa / Stanziamenti in uscita definitivi di competenza	1.737,11	25.534,58	7%

Grado di liquidità della gestione di competenza

a) Riscossioni in competenza / Totale accertamenti	40.826,63	40.919,25	100%
b) Pagamenti in competenza / Totale impegni	12.671,74	27.271,69	46%

Grado di intensità della formazione dei residui

a) Residui attivi sorti nell'esercizio / Totale accertamenti	92,62	40.919,25	0%
b) Residui passivi sorti nell'esercizio / Totale impegni	14.599,95	27.271,69	54%

Grado di smaltimento dei residui

a) Totale riscossioni in c/residui / Totale residui attivi esistenti	128,23	128,23	100%
b) Totale pagamenti in c/residui / Totale residui passivi esistenti	42.152,31	68.184,46	62%

Applicazione delle norme di contenimento della spesa pubblica
RAZIONALIZZAZIONE E CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

Il Conto Consuntivo per l'Esercizio Finanziario 2021 è stato predisposto tenendo conto del quadro normativo vigente in materia di contenimento e razionalizzazione della spesa pubblica.

Si precisa che nel Conto Consuntivo 2021 è stato previsto un apposito accantonamento (pari ad € 4.962,91, sul capitolo U1.04.01.01.020 "Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa") per riduzione di spesa in applicazione della normativa sul contenimento della spesa Pubblica, tuttavia si precisa che le categorie di spesa soggette alle disposizioni di legge predette non sono finanziate da Contributi Pubblici correnti in quanto il Consorzio non riceve finanziamenti pubblici per il funzionamento dal 2012.

Spese per Organismi Collegiali:

(articolo 6, comma 3, Decreto Legge del 31 Maggio 2010, numero 78, Legge di conversione 30 Luglio 2010, numero 122) i compensi degli Organi ridotti del 10%.

Spese per Automezzi:

(articolo 5, comma 2, Decreto Legge del 6 Luglio 2012, numero 95, Legge di conversione 7 Agosto 2012, numero 135): a decorrere dal 1° Maggio 2014 le Amministrazioni Pubbliche non possono effettuare spese di ammontare superiore al 30% della spesa sostenuta nell'anno 2011 per l'acquisto, la manutenzione e l'esercizio di autoveicoli.

CONTENIMENTO DELLA SPESA	IMPEGNATO	ANNO	LIMITE 2021		IMPEGNATO 2021	ACC.TO
			%	IMPORTO		
SPESE PER AUTOMEZZI:	5.835,59	2011	30%	1.750,68	1.630,87	4.084,91
ASSICURAZIONE	2.343,00					
TASSA DI PROPRIETA'	287,59					
MANUTENZIONE E GESTIONE AUTOV.	3.205,00					
SPESE PER ORGANI COLLEGIALI	8.780,00	2010	90%	7.902,00	8.779,76	878,00
TOTALE						4.962,91