

*Centro di Ricerca «Guido Dorso»
Casina del principe – Corso Umberto I, 215
83100 Avellino*

**RENDICONTO ECONOMICO-FINANZIARIO AL 31-12-2022
RELAZIONE SULLA GESTIONE**

Il progetto del rendiconto economico-finanziario dell'esercizio chiuso al 31 dicembre del 2022 che viene sottoposto al Vs. esame e alla Vs. approvazione, evidenzia un **Disavanzo** di € **12.079**.

In merito alla Situazione Patrimoniale, nell'attivo si evidenzia un Attivo circolante di € 179.117 e nel passivo Debiti per € 50.052.

L'Attivo circolante è composto dai **crediti** per € 128.285 e dalle **disponibilità liquide** pari ad € 50.832. La prevalenza dei crediti è data dal **Fondo di dotazione vincolato** per € **55.000**, istituito al fine di mantenere la personalità giuridica, dai **crediti verso gli Enti Pubblici** pari ad € **70.475** di cui € 10.000 da parte dell'Amministrazione Provinciale di Avellino, € 40.000 dal Comune di Avellino, € 1.505 dalla Camera di Commercio di Benevento, € 7.505 dalla Camera di Commercio di Avellino ed € 11.466 dalla Regione Campania.

Le disponibilità liquide sono rappresentate dall'effettiva disponibilità al 31 dicembre: denaro giacente in cassa per € **200**, dal saldo attivo del c/c bancario n. 400978032 per € **29.779**, dal saldo attivo del c/c bancario n. 2929877 per € **20.803** e della carta prepagata per € **50** accesa presso la BPER.

Passando, poi, all'esame delle voci del passivo dello Stato Patrimoniale troviamo il Patrimonio netto pari a € **134.306** (dato dagli avanzi delle gestioni precedenti portati a nuovo pari ad € 146.746 e decurtato del **Disavanzo** registrato nel 2022 di € **12.440**).

Per quanto riguarda i **Debiti** pari a € **50.052** sono così suddivisi:

- 1) verso fornitori € **17.663** per forniture non ancora pagate alla data della chiusura del bilancio;
- 2) debiti Tributarî € **3.555** per ritenute d'acconto su collaborazioni liquidate al 31/12/2022 e imposta Irap dovuta nell'anno.
- 3) altri debiti € **24.625** per partite maturate nell'esercizio ed in esercizi precedenti, ma non ancora liquidate alla data di chiusura del bilancio, quali:

▪ Debiti per rimborso viaggi	1.277
▪ Fatture da ricevere	8.063
▪ Debiti diversi	125
▪ Debiti v/collaboratori	14.800
- 4) debiti v/Unicredit c/c n.101565604 € **1.382**;
- 5) debiti v/Enti Previdenziali e Assistenziali € **3.187** per contributi INPS dovuti in relazione alle collaborazioni dei collaboratori (di cui € 1.069 per collaborazioni di anni precedenti).

Centro di Ricerca «Guido Dorso»
Casina del principe – Corso Umberto I, 215
83100 Avellino

Per quanto riguarda la gestione operativa, il **Valore delle risorse** pari a € **130.451** è dato dai **Contributi Istituzionali** di € **70.000**, da **Contributi sulle attività** di € **53.758** di cui dal Ministero della Cultura € 33.562 ai sensi dell'art.1 L.534/96 e € 8.730 quale misura a sostegno del libro, € 11.466 dalla Regione Campania per Attività Culturali 2022 ai sensi della L.R.07/03 e da **Contributi straordinari** di € **6.693** dal Ministero della Cultura quale ulteriore contributo per l'anno 2021 ai sensi dell'art.1 L.534/96.

I contributi Istituzionali stanziati nel 2022 sono: € **40.000** dal Comune di Avellino, € **20.000** dall'Amministrazione Provinciale di Avellino ed € **10.000** dalla BPER Banca. Invece la Regione Campania non ha effettuato alcuna determinazione.

I costi, invece, rispetto allo schema di bilancio 2021 non sono evidenziati per tipologia di attività ma seguono lo schema riclassificato CEE. Troviamo i **Costi della gestione** per € **132.366** tra i quali: costi per servizi 64.361; per godimento beni di terzi 1.464 (per locazione deposito in fase di trasloco); per il personale un totale di 54.224 di cui 49.523 per collaborazioni di tipo occasionale e 4.701 per oneri previdenziali, dovuti alla gestione separata inps e assistenziali inail; per ammortamenti materiali 1.607 e immateriali 190 (nell'anno sono stati acquistati: notebook, monitor, webcam, scanner, hard disk esterni e licenze office e antivirus); per oneri diversi di gestione 10.520.

I conti movimentati alla voce "Servizi" sono nel dettaglio:

Servizi vari su acquisti	113,50	
Trasporti appaltati a terzi	15.250,00	
Servizi di magazzino	1.708,00	Per trasloco sede
Lavorazioni esterne	8.878,56	Per stampe volumi
Energia elettrica uffici	547,22	
Riscaldamento uffici	3.194,41	
Spese per consumo acqua	163,82	
Manutenzione e riparazione su beni propri	584,59	
Manutenzione e riparazione su beni terzi	2.144,15	Assistenza su sistema bibliorete e software Sebina Next
Emolumenti collegio sindacale	1.464,00	compenso revisore unico
Servizi amministrativi e contabili	3.550,00	Consulenza fiscale e amministrativa e consulenza per progetto L.R.07/03
Spese per consulenti del lavoro	150,00	Per comunicazioni uniemens e inail
Contributi INPS/Cassa previdenza professionisti	246,64	
Spese telefoniche deducibili	2.358,78	
Altre assicurazioni	280,69	Per consolle
Spese di rappresentanza deducibili	192,30	
Spese viaggio,vitto,alloggio deducibili	166,90	

Centro di Ricerca «Guido Dorso»
Casina del principe – Corso Umberto I, 215
83100 Avellino

Spese pulizia uffici	160,00
Servizi vari generali e amministrativi	2.015,72
Costi per la produzione di servizi	17.000,00Quota UniSapienza per Progetto ricerca Irpinia-Sannio
Spese postali	268,11
Spese per prestazioni rese da professionisti (no ritenuta d'acconto)	1.500,00Assistenza web
Servizi di vigilanza	793,00
Servizi web	72,32
Costi per attività istituzionali	1.214,75Stampe letture, servizio audio-luci e piattaforma webinar
Spese per revisione fondi	343,20Differenza su compenso revisore Regione Campania per contributo 2018

Tra gli “Oneri diversi di gestione” troviamo nel dettaglio:

Imposta di bollo	335,13
Libri, giornali e riviste	8.732,28Acquisto libri con il contributo FEIB
Altre spese e perdite	1.138,98Per materiali di consumo, pulizia e varie
Spese di cancelleria	314,15

Per quanto riguarda la gestione finanziaria, che chiude con un saldo negativo di € **874**, l'importo è dato dagli Oneri finanziari e riguardano gli interessi, gli oneri e le commissioni maturate sui depositi bancari e interessi passivi su imposte per € 877 detratto dei Proventi finanziari di € 3 per gli interessi attivi maturati su depositi bancari.

Alla voce **Proventi e Oneri Straordinari** troviamo Proventi per € **18.505** per sopravvenienze attive generate a seguito dello storno di debiti non più dovuti ed Oneri per € **25.505** di cui 60 per ritenute d'acconto a credito e 25.445 relativi alla differenza sul contributo 2018 che la Regione Campania, a seguito della rendicontazione delle spese presentata, ha liquidato solo € 19.555, sul contributo iscritto a bilancio per € 45.000, generando così una partita straordinaria negativa a saldo del credito residuo non più esigibile.

Infine alla voce **Imposte della gestione** per € **2.290** è stata rilevata la quota di competenza IRAP relativa alla gestione corrente.

Alla luce dei dati esposti nel rendiconto economico-finanziario, che si chiude, quindi con un disavanzo, che si iscrive come posta negativa dello Stato Patrimoniale alla voce **Disavanzo di gestione** a decurtazione degli avanzi delle gestioni precedenti.

Nel ringraziarVi per l'attenzione, Vi invito ad approvare il rendiconto così come presentato.