

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

2018

RENDICONTO GENERALE DELL'I.C.R.A.		
Avanzo di Amministrazione esercizio precedente	(A)	185.093,44
GESTIONE DI COMPETENZA		
ENTRATE ACCERTATE:		
Correnti		1,60
In conto capitale		
Partite di giro		2.837,28
TOTALE ENTRATE ACCERTATE	(B)	2.838,88
Utilizzo Avanzo di Amministrazione 2017	(C)	25.618,69
SPESE IMPEGNATE		
Correnti		25.620,29
In conto capitale		
Partite di giro		2.837,28
TOTALE SPESE IMPEGNATE	(D)	28.457,57
AVANZO (DISAVANZO) DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO	(E= B+C-D)	-
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)	-
AVANZO 2017 NON APPLICATO		159.474,75
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		159.474,75

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ANNO 2018

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2018		
		RESIDUI	COMPETENZA (ACCERTAMENTI/ IMPEGNI)	CASSA (RISCOSSIONE/ PAGAMENTI)
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	8.336,00	-	-
Tot. Categoria: CAT. 1° TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO		8.336,00	-	-
Tot. U.P. 2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI		8.336,00	-	-
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	-	1,60	1,60
Tot. Categoria: CAT. 2° REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI		-	1,60	1,60
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.3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	-	-	-
Tot. Categoria: CAT. 4° ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		-	-	-
Tot. U.P. 3 ALTRE ENTRATE		-	1,60	1,60
Tot. Titolo: TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI		8.336,00	1,60	1,60
TITOLO 4°: PARTITE DI GIRO				
U.P. 1 ENTRATE DERIVANTI DA PARTITE DI GIRO				
Categoria: CAT. 1° ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
E.9.01.02.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	-	1.962,54	1.962,54
E.9.01.03.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	-	630,00	630,00
E.9.01.01.02.001	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	-	201,74	201,74
E9029999999	Altre entrate per conto terzi		43,00	
Tot. Categoria: CAT. 1° ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		-	2.837,28	2.794,28
TOT. U.P. 1 ENTRATE DERIVANTI DA PARTITE DI GIRO		-	2.837,28	2.794,28
TOT. TITOLO 4°: PARTITE DI GIRO		-	2.837,28	2.794,28
Totale Entrate		8.336,00	2.838,88	2.795,88

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2018		
		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				
U.1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	-	8.779,76	8.779,76
U.1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	-	-	-
TOT. Categoria: CAT. 1° USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE		-	8.779,76	8.779,76
Categoria: CAT. 3° USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI				
U.1.03.01.01.001	Giornali e riviste	-	-	-
U.1.03.01.01.002	Pubblicazioni	-	-	-
U.1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	8.400,00	-	-
U.1.03.02.02.001	Rimborso per viaggio e trasloco	6.000,00	-	-
U.1.03.02.02.999	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c.	10.800,00	-	-
U.1.03.02.05.001	Telefonia fissa	-	109,61	109,61
U.1.03.02.09.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	-	-	-
U.1.03.02.11.008	Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro	-	4.027,22	4.027,22
U.1.03.02.12.999	Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.	20.200,00	-	-
U.1.03.02.16.002	Spese postali	-	-	-
U.1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi	-	-	-
U.1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria	-	8,00	8,00
U.1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni	-	1.118,74	1.118,74
U.1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	642,70	-	6.057,30
U.1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	-	1.135,00	1.135,00
3° USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI		46.042,70	6.398,57	12.455,87
Totale U.P. 1°: FUNZIONAMENTO		46.042,70	15.178,33	21.235,63

U.P. 2°: INTERVENTI DIVERSI				
Categoria: CAT. 1° USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI				
U.1.03.02.02.001	Rimborso per viaggio e trasloco	-	-	-
U.1.04.02.03.001	Borse di studio	-	4.956,00	4.956,00
TOT. Categoria: CAT. 1° USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI		-	4.956,00	4.956,00
Categoria: CAT. 2° TRASFERIMENTI PASSIVI				
U.1.04.01.02.008	Trasferimenti correnti a Università	-	-	-
U.1.04.01.01.020	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa	4.962,91	4.962,91	-
Tot. Categoria: CAT. 2° TRASFERIMENTI PASSIVI		4.962,91	4.962,91	-
Categoria: CAT. 4° ONERI TRIBUTARI				
U.1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	-	-	-
U.1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo	-	-	-
U.1.02.01.09.001	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	500,00	392,37	392,37
U.1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	-	130,68	130,68
Tot. Categoria: CAT. 4° ONERI TRIBUTARI		500,00	523,05	523,05
Tot. U.P. 2°: INTERVENTI DIVERSI		5.462,91	10.441,96	5.479,05
U.P. 3°: ONERI COMUNI				
Categoria: CAT. 1° FONDO DI RISERVA				
U.1.10.01.01.001	Fondi di riserva	-	-	-
Tot. Categoria: CAT. 1° FONDO DI RISERVA		-	-	-
Tot. U.P. 3°: ONERI COMUNI		-	-	-
Tot. Titolo: TITOLO 1°: SPESE CORRENTI		51.505,61	25.620,29	26.714,68
: 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	-	1.962,54	1.962,54
U.7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	-	630,00	630,00
U.7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	-	201,74	201,74
U702999999	Altre uscite per conto terzi n.a.c.		43,00	43,00
Tot. Cat. 1°: USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		-	2.837,28	2.837,28
Tot. U.P. 1°: USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		-	2.837,28	2.837,28
Tot. Titolo: TITOLO 4°: PARTITE DI GIRO		-	2.837,28	2.837,28
TOTALE USCITE		51.505,61	28.457,57	29.551,96

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	PAGAMENTI	DIFF. RISPETTO PREVISIONI	TOTALE RESIDUI FINE ESERCIZIO	
		INIZIALI	VARIAZIONI	FINALI	PAGATE	DA PAGARE	TOT. IMPEGNI	DIFF. RISPETTO PREVISIONI										
Titolo: TITOLO 1*: SPESE CORRENTI																		
U.P. 1*: FUNZIONAMENTO																		
Categoria: CAT. 1* USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE																		
U.1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	8.043,83		8.043,83	8.779,76	-	8.779,76	735,93	9%						8.043,83	8.779,76	735,93	-
U.1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	1.000,00		1.000,00	-	-	-	1.000,00	-100%						1.000,00	-	1.000,00	-
TOT. Categoria: CAT. 1* USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE		9.043,83		9.043,83	8.779,76	-	8.779,76	- 264,07	-3%						9.043,83	8.779,76	- 264,07	-
Categoria: CAT. 3* USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI																		
U.1.03.01.01.001	Giornali e riviste	500,00	-	500,00	-	-	-	500,00							500,00	-	500,00	-
U.1.03.01.01.002	Pubblicazioni	500,00	-	500,00	-	-	-	500,00							500,00	-	500,00	-
U.1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	1.000,00	-	1.000,00	-	-	-	1.000,00							9.400,00	-	9.400,00	8.400,00
U.1.03.02.02.001	Rimborso per viaggio e trasloco	1.000,00	-	1.000,00	-	-	-	1.000,00		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	-	10.800,00	10.800,00
U.1.03.02.05.001	Telefonia fissa	100,00	-	100,00	109,61	-	109,61	9,61	10%						100,00	109,61	9,61	-
U.1.03.02.09.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	500,00	-	500,00	-	-	-	500,00							500,00	-	500,00	-
U.1.03.02.11.008	Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro	4.000,00	-	4.000,00	4.027,22	-	4.027,22	27,22	1%						4.000,00	4.027,22	27,22	-
U.1.03.02.12.999	Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.	7.600,00	-	7.600,00	-	-	-	7.600,00	-100%	20.200,00	-	20.200,00	20.200,00		-	-	-	20.200,00
U.1.03.02.16.002	Spese postali	500,00	-	500,00	-	-	-	500,00	-100%						500,00	-	500,00	-
U.1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi	1.000,00	-	1.000,00	-	-	-	1.000,00							1.000,00	-	1.000,00	-
U.1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria	100,00	-	100,00	8,00	-	8,00	92,00	-92%						100,00	8,00	92,00	-
U.1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni	1.200,00	-	1.200,00	1.118,74	-	1.118,74	81,26	-7%						1.200,00	1.118,74	81,26	-
U.1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	-	-	-	-	-	-	-		6.700,00	6.057,30	642,70	642,70		6.700,00	6.057,30	642,70	642,70
U.1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	1.200,00	-	1.200,00	1.135,00	-	1.135,00	65,00	-5%						1.200,00	1.135,00	65,00	-
* USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI		19.200,00	-	19.200,00	6.398,57	-	6.398,57	- 12.801,43	-67%	52.100,00	6.057,30	46.042,70	46.042,70		36.500,00	12.455,87	- 24.044,13	46.042,70
Totale U.P. 1*: FUNZIONAMENTO		28.243,83	-	28.243,83	15.178,33	-	15.178,33	- 13.065,50	-46%	52.100,00	6.057,30	46.042,70	46.042,70		45.543,83	21.235,63	- 24.308,20	46.042,70
U.P. 2*: INTERVENTI DIVERSI																		
Categoria: CAT. 1* USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI																		
U.1.03.02.02.001	Rimborso per viaggio e trasloco	2.000,00	-	2.000,00	-	-	-	2.000,00							2.000,00	-	2.000,00	-
U.1.04.02.03.001	Borse di studio	87.883,00	-	87.883,00	4.956,00	-	4.956,00	82.927,00	-94%						127.883,00	4.956,00	122.927,00	-
TOT. Categoria: CAT. 1* USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI		89.883,00	-	89.883,00	4.956,00	-	4.956,00	- 84.927,00	-94%	-	-	-	-		129.883,00	4.956,00	- 122.927,00	-
Categoria: CAT. 2* TRASFERIMENTI PASSIVI																		
U.1.04.01.02.008	Trasferimenti correnti a Università	47.181,90	-	47.181,90	-	-	-	47.181,90	-100%						47.181,90	-	47.181,90	-
U.1.04.01.01.020	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa	4.962,91	-	4.962,91	4.962,91	-	4.962,91	-	0%	4.962,91	-	4.962,91	4.962,91		4.962,91	-	4.962,91	9.925,82
Tot. Categoria: CAT. 2* TRASFERIMENTI PASSIVI		52.144,81	-	52.144,81	4.962,91	-	4.962,91	- 47.181,90	-90%	4.962,91	-	4.962,91	4.962,91		52.144,81	-	4.962,91	9.925,82
Categoria: CAT. 4* ONERI TRIBUTARI																		
U.1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	1.000,00	-	1.000,00	-	-	-	1.000,00	-100%						1.000,00	-	1.000,00	-
U.1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo	500,00	-	500,00	-	-	-	500,00	-100%						500,00	-	500,00	-
U.1.02.01.09.001	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	500,00	-	500,00	392,37	-	392,37	107,63	-22%	500,00	-	500,00	500,00		500,00	392,37	107,63	500,00
U.1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	-	-	-	130,68	-	130,68	130,68								130,68	130,68	-
Tot. Categoria: CAT. 4* ONERI TRIBUTARI		2.000,00	-	2.000,00	523,05	-	523,05	- 1.476,95	-74%	500,00	-	500,00	500,00		2.000,00	523,05	- 1.476,95	500,00
Tot. U.P. 2*: INTERVENTI DIVERSI		144.027,81	-	144.027,81	5.479,05	4.962,91	10.441,96	- 133.585,85	-93%	5.462,91	-	5.462,91	5.462,91		184.027,81	5.479,05	- 129.366,86	10.425,82
U.P. 3*: ONERI COMUNI																		
Categoria: CAT. 1* FONDO DI RISERVA																		
U.1.10.01.01.001	Fondi di riserva	1.800,00	-	1.800,00	-	-	-	1.800,00	-100%						1.800,00	-	1.800,00	-
Tot. Categoria: CAT. 1* FONDO DI RISERVA		1.800,00	-	1.800,00	-	-	-	- 1.800,00	-100%	-	-	-	-		1.800,00	-	- 1.800,00	-
Tot. U.P. 3*: ONERI COMUNI		1.800,00	-	1.800,00	-	-	-	- 1.800,00	-100%	-	-	-	-		1.800,00	-	- 1.800,00	-
Tot. Titolo: TITOLO 1*: SPESE CORRENTI		174.071,64	-	174.071,64	20.657,38	4.962,91	25.620,29	- 148.451,35	-85%	57.562,91	6.057,30	51.505,61	51.505,61		231.371,64	26.714,68	- 155.475,06	56.468,52

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	4.050,60		4.050,60	-	1.962,54	1.962,54	- 2.088,06	-52%	1.962,54	1.962,54	-	-	4.050,60	1.962,54	- 2.088,06	1.962,54	
U.7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	630,52		630,52	630,00	-	630,00	- 0,52	0%					630,52	630,00	- 0,52	-	
U.7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	721,31		721,31	201,74	-	201,74	- 519,57	-72%					721,31	201,74	- 519,57	-	
U7029999999	Altre uscite per conto terzi n.a.c.				43,00		43,00	43,00							43,00	43,00		
Tot. Cat. 1*: USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		5.402,43		5.402,43	874,74	1.962,54	2.837,28	- 2.565,15	-47%	1.962,54	1.962,54	-	-	5.402,43	2.837,28	- 2.565,15	1.962,54	
Tot. U.P. 1*: USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		5.402,43		5.402,43	874,74	1.962,54	2.837,28	- 2.565,15	-47%	1.962,54	1.962,54	-	-	5.402,43	2.837,28	- 2.565,15	1.962,54	
Tot. Titolo: TITOLO 4*: PARTITE DI GIRO		5.402,43		5.402,43	874,74	1.962,54	2.837,28	- 2.565,15	-47%	1.962,54	1.962,54	-	-	5.402,43	2.837,28	- 2.565,15	1.962,54	
TOTALE USCITE		179.474,07	-	179.474,07	21.532,12	6.925,45	28.457,57	- 151.016,50	-84%	59.525,45	8.019,84	51.505,61	51.505,61	-	236.774,07	29.551,96	- 158.040,21	58.431,06

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

ATTIVITA'	SALDI AL 31.12.2018		SALDI AL 31.12.2017	
A CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO NETTO		0		0
B <u>IMMOBILIZZAZIONI</u>		459,10		920,90
I Immateriali				
II Materiali				
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
		103.550,17		103.550,17
Meno - Fondi ammortamento		- 103.091,07		- 102.629,27
		459,10		920,90
III Finanziarie				-
C <u>ATTIVO CIRCOLANTE</u>		217.905,80		244.618,88
I Rimanenze				-
II Residui Attivi				
1) Crediti vs. l'amministrazione statale		8.336,00		8.336,00
2) Crediti diversi		43,00		-
III Disponibilità liquide				
1) Unicredit c/c		209.526,80		236.282,88
D <u>RATEI E RISCONTI ATTIVI</u>		-		-
TOTALE ATTIVITA'		218.364,91		245.539,79

PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO			SALDI AL 31.12.2017	
A <u>PATRIMONIO NETTO</u>		159.933,85		186.014,34
I Fondo Patrimoniale				142.307,53
II Avanzo economico esercizi precedenti				35.456,64
III Avanzo economico d'esercizio		-		8.250,17
B CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE				-
C FONDI PER RISCHIE E ONERI				-
D TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				-
E RESIDUI PASSIVI		58.431,06		59.525,45
1) Debiti verso l'amministrazione statale				12.388,36
2) Debiti verso altri soggetti				46.042,70
F RATEI E RISCONTI PASSIVI				-
TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA'		218.364,91		245.539,79

I.C.R.A.
CONTO ECONOMICO COMPARATO AL 31.12

	ESERCIZIO 2018	ESERCIZIO 2017
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	-	128.861,90
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	-	-
Totale valore della Produzione (A)	-	128.861,90
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	-	8.400,00
7) Per servizi	25.097,25	110.485,74
8) Per godimento beni di terzi	-	-
9) Per il personale	-	-
10) Ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	461,80	461,80
11) Variazioni delle rimanenze	-	-
12) Accantonamento per rischi	-	-
13) Accantonamento ai fondi per oneri	-	-
14) Oneri diversi di gestione	523,04	660,29
Totale costi della produzione (B)	26.082,09	120.007,83
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	1,60	1,24
17) Interessi e altri oneri finanziari	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (C)	1,60	1,24
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	-	157,50
Totale delle partite straordinarie (E)	-	157,50
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	- 26.080,49	8.697,81
Imposte sul reddito dell'esercizio	-	447,64
Risultato di esercizio	- 26.080,49	8.250,17

USCITE

Missione 1	17 RICERCA E INNOVAZIONE				
	PROGRAMMA	GRUP. COFOG	MACROAGGREGATO	COMPETENZA	CASSA
	09. Ricerca scientifica e tecnologica di base	01.4 Ricerca di base	Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi	6.782,94	12.840,24
Uscite per prestazioni istituzionali			4.956,00	4.956,00	
Uscite per trasferimenti passivi			-	-	
Totale Missione 1			11.738,94	17.796,24	

Missione 2	32 SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI				
	PROGRAMMA	GRUPPO	MACROAGGREGATO	COMPETENZA	CASSA
	003. Serizi e affari generali per le amministrazioni	01.3. Servizi generali	Uscite per gli organi degli Enti	8.779,76	8.779,76
Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi			8,00	8,00	
Oneri tributari			173,68	173,68	
Uscite per trasferimenti passivi			4.962,91	-	
Totale Missione 2			13.924,35	8.961,44	

Missione 3	33 FONDI DA RIPARTIRE				
	PROGRAMMA	GRUPPO	MACROAGGREGATO	COMPETENZA	CASSA
	001. Fondi da assegnare	01.3 Servizi generali	Uscite non classificabili con altre voci	-	-
Totale Missione 3			-	-	

Missione 4	99 SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO				
	PROGRAMMA	GRUPPO	MACROAGGREGATO	COMPETENZA	CASSA
	001. Partite di giro	01.3 Servizi generali	Uscite aventi natura di partite di giro	2.794,28	2.794,28
Totale Missione 4			2.794,28	2.794,28	

28.457,57	29.551,96
-----------	-----------

Nota Integrativa al Rendiconto generale al 31 dicembre 2018

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 %	
Attrezzature generiche	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 31.12.2018.

Disponibilità liquide

Sono iscritte al valore del numerario esistente al 31 dicembre 2018. Non si rilevano saldi in valuta.

Fondo Rischi e Oneri

Non sussistono

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:

DESCRIZIONE	VALORE NETTO AL 31.12.2017	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO AL 31.12.2018	Q. Amm.to	FONDO AMMORTAM.	VALORE NETTO AL 31.12.2018
ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	-	-	-	6.840,00		6.840,00	-
MACCHINE D'UFFICIO	922,59	-	-	28.161,80	461,80	27.701,01	460,79
MATERIALE BIBLIOGRAFICO	- 0,23	-	-	20.821,46		20.821,69	- 0,23
ATTREZZATURE GENERICHE	- 1,46	-	-	16.826,91		16.828,37	- 1,46
AUTOVETTURE	-	-	-	30.900,00		30.900,00	-
TOTALE	920,90	-	-	103.550,17		103.091,07	459,10

Immobilizzazioni Finanziarie (B III)

Non sussistono.

ATTIVO CIRCOLANTE (C)

Residui attivi (C II)

La voce accoglie il residuo attivo relativo al contributo riconosciuto e non ancora erogato all'ICRA, in qualità di Partner nel progetto: "Del Talento e delle curiosità . Quando l'aquila e il passero volano insieme", pari ad € 8.336,00 e un altro piccolo credito relativo ad un rimborso per € 43,00, per un totale di € 8.379,00.

Disponibilità liquide (C III)

La voce accoglie le disponibilità liquide detenute presso la banca con un saldo al 31.12.2018 pari ad € 209.526,80.

Patrimonio netto (A)

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

Fondi Oneri e Rischi (C)

Non sussistono.

Trattamento di Fine Servizio/Rapporto (D)

Non sussiste.

Residui Passivi (E)

Trattasi dei residui passivi rilevati in contabilità finanziaria al 31.12.2018, 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 2017

L'Avanzo di Amministrazione rilevato nel bilancio consuntivo al 31.12.2017 è risultato pari a € 185.093,44 e parzialmente utilizzato e destinato alle finalità successivamente specificate.

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 2018 di € 52.584,33, in sede di consuntivo si registrano accertamenti per minori entrate di - € 49,788,45 relative principalmente al venire meno dei contributi dal resto del mondo per € 47.181,90 e per alcune variazioni nelle partite di giro:

<i>Variazione rispetto alle Previsioni definitive</i>	
Interessi attivi da depositi bancari o postali	1,60
Tot. Categoria: CAT. 2° REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	1,60
Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	- 47.181,90
Tot. Categoria: CAT. 2° TRASFERIMENTI PASSIVI	- 47.181,90
Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	- 2.088,06
Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	- 0,52
Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	- 519,57
Altre entrate per conto terzi	43,00
Tot. Categoria: CAT. 1° ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	- 2.565,15
TOTALE VARIAZIONI	- 49.745,45

Spese Impegnate nell'esercizio rispetto alle previsioni definitive

Per altro verso, lato spese, rispetto alle previsioni definitive per l'esercizio 2018, in sede di consuntivo si registrano minori impegni per -€ 148.967,49 relativamente alle voci principali di seguito specificate.

Materiali di consumo

Le spese per Materiali di consumo non evidenziano variazioni degli impegni totali rispetto alle previsioni definitive come di seguito illustrato.

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI	SOMME IMPEGNATE	VARIAZIONE	%
U.1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	1.000,00	-	1.000,00	-100%

Spese per Servizi

Le spese per servizi evidenziano minori impegni totali nell'ordine dell'85% rispetto alle previsioni definitive in gran parte dovuti alle rettifiche delle borse di studio e ai trasferimenti all'università:

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI	SOMME IMPEGNATE	VARIAZIONE	%
U.1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	8.043,83	8.779,76	735,93	9%
U.1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	1.000,00	-	1.000,00	-100%
U.1.03.01.01.001	Giornali e riviste	500,00	-	500,00	-100%
U.1.03.01.01.002	Pubblicazioni	500,00	-	500,00	-100%
U.1.03.02.02.001	Rimborso per viaggio e trasloco	1.000,00	-	1.000,00	-100%
U.1.03.02.02.999	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c.	-	-	-	
U.1.03.02.05.001	Telefonia fissa	100,00	109,61	9,61	10%
U.1.03.02.09.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	500,00	-	500,00	-100%
U.1.03.02.11.008	Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro	4.000,00	4.027,22	27,22	1%
U.1.03.02.12.999	Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.	7.600,00	-	7.600,00	-100%
U.1.03.02.16.002	Spese postali	500,00	-	500,00	-100%
U.1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi	1.000,00	-	1.000,00	-100%
U.1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria	100,00	8,00	92,00	-92%
U.1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni	1.200,00	1.118,74	81,26	-7%
U.1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	-	-	-	
U.1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	1.200,00	1.135,00	65,00	-5%
U.1.03.02.02.001	Rimborso per viaggio e trasloco	2.000,00	-	2.000,00	-100%
U.1.04.02.03.001	Borse di studio	87.883,00	4.956,00	82.927,00	-94%
U.1.04.01.02.008	Trasferimenti correnti a Università	47.181,90	-	47.181,90	-100%
U.1.04.01.01.020	enti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di conteniment	4.962,91	4.962,91	-	0%

Ammortamenti e svalutazioni (B 10)

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali dell'esercizio 2018 -- calcolati secondo i criteri specificati nel paragrafo "Criteri di valutazione"-- sono relativi esclusivamente alla quota delle macchine per ufficio per un importo pari ad € 461,80.

Oneri diversi di gestione (B14)

In sintesi, gli impegni rispetto alle previsioni definitive sono riepilogati di seguito:

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI	SOMME IMPEGNATE	VARIAZIONE	%
U.1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo	500,00	-	500,00	-100%
U.1.02.01.09.001	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	500,00	392,37	107,63	-22%
U.1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	-	130,68	130,68	0%

Proventi ed oneri finanziari (C)

Tra i proventi finanziari troviamo solo proventi per € 1,60 non previsti in sede di redazione del bilancio di previsione.

Rettifiche di valore (D)

Non sussistono.

Proventi e Oneri Straordinari (E)

Non sussistono.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Non sussistono.

Partite di Giro

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI	SOMME IMPEGNATE	VARIAZIONE	%
U.7.01.02.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	4.050,60	1.962,54	- 2.088,06	-52%
U.7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	630,52	630,00	- 0,52	0%
U.7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	721,31	201,74	- 519,57	-72%
U.7.02.99.99.999	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	-	43,00	43,00	100%

Altre informazioni relative al Conto di Bilancio:

Spese in conto capitale

Non sussistono

Spese per il Personale

Non sussistono

Residui attivi

Non sussistono

Residui passivi

Al 31.12.2018 i Residui passivi, incluse le Partite di giro, presentano la seguente composizione “per anno di formazione”:

Anno di formazione	Voci di spesa	Saldo al 31.12.18
2017	Carta, cancelleria e stampati	8.400,00
2017	Rimborso per viaggio e trasloco	6.000,00
2017	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c	10.800,00
2017	Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.	20.200,00
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	9.925,82
2017	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	500,00
2018	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	1.962,54
	TOTALE RESIDUI	58.431,06

Gestione di Cassa

Le disponibilità liquide presso la Banca d'Italia - che, al 31.12.2018, ammontavano ad € 209.526,80 e che sono state riconciliate con le risultanze contabili dell'Istituto - hanno subito le seguenti movimentazioni nel corso dell'esercizio:

Il fondo cassa a fine esercizio è stato riconciliato con le risultanze dell'Istituto cassiere.

Avanzo di Amministrazione dell'esercizio 2018

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.

	2018
GESTIONE DI COMPETENZA:	
<u>Entrate:</u>	
Previsioni iniziali	179.474,07
Variazioni deliberate	-
Previsioni definitive (A)	179.474,07
Accertamenti al 31.12 (B)	2.838,88
Minori entrate accertate (C=B-A)	- 176.635,19
<u>Spese:</u>	
Previsioni iniziali	174.071,64
Variazioni deliberate	-
Previsioni definitive (D)	179.474,07
Impegni al 31.12 (E)	28.457,57
Minori spese impegnate (F=D-E)	151.016,50
Avanzo finanziario di competenza (G=C+F)	- 25.618,69
GESTIONE DEI RESIDUI:	
Saldo Sopravvenienze(Insussistenze) residui attivi	-
Saldo (Sopravvenienze)Insussistenze residui passivi	-
Rettifica sulla consistenza iniziale +/-	-
Saldo Sopravvenienze nette (H)	-
AVANZO APPLICATO	25.618,69
AVANZO 2017 NON APPLICATO	159.474,75
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (G+H)	159.474,75

RISULTATO DI GESTIONE	
Accertamenti di competenza	2.838,88
Impegni di competenza	28.457,57
Differenza	- 25.618,69
ALTRESI' DETERMINATO COME SEGUE:	
Riscossioni della competenza	2.795,88
Pagamenti della competenza	21.532,12
Differenza	- 18.736,24
Residui attivi competenza	43,00
Residui passivi della competenza	6.925,45
Differenza	- 6.882,45
DISAVANZO DI GESTIONE	- 25.618,69
CONCILIAZIONE DEI RISULTATI FINANZIARI	
RISULTATO DI GESTIONE	- 25.618,69
GESTIONE DEI RESIDUI (MAGGIORI O MINORI RESIDUI)	
AVANZO APPLICATO	25.618,69
AVANZO NON APPLICATO	159.474,75
RISULTATO AMMINISTRAZIONE	159.474,75

Scomposizione e riparto dell'Avanzo di Amministrazione	
Parte Vincolata:	
Trasferimenti correnti da enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti sperimentali - Agenzia Spaziale Italiana ASI 2017	35.044,00
	35.044,00
Fondi di Ammortamento	103.091,07
Parte Libera	21.339,68
<u>Avanzo di Amministrazione</u>	159.474,75

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA	
	ESERCIZIO 2018
CASSA:	
<u>Consistenza ad inizio esercizio</u>	236.282,88
Riscossioni:	
in conto competenza	2.795,88
in conto residui	-
	2.795,88
Pagamenti:	
in conto competenza	21.532,12
in conto residui	8.019,84
	29.551,96
<u>Consistenza a fine esercizio</u>	209.526,80
RESIDUI:	
Residui attivi a fine esercizio:	
provenienti dagli esercizi precedenti	8.336,00
provenienti dall'esercizio	43,00
	8.379,00
Residui passivi a fine esercizio:	
provenienti dagli esercizi precedenti	51.505,61
provenienti dall'esercizio	6.925,45
	58.431,06
<u>Avanzo di Amministrazione</u>	159.474,75

Indici di Bilancio

Grado di esecuzione del Bilancio

a) Entrate accertate / Stanziamenti in entrata definitivi di competenza	2.838,88	52.584,33	5%
b) Spese impegnate / Stanziamenti in uscita definitivi di competenza	28.457,57	179.474,07	16%
c) Economie di spesa / Stanziamenti in uscita definitivi di competenza	151.016,50	179.474,07	84%

Grado di liquidità della gestione di competenza

a) Riscossioni in competenza / Totale accertamenti	2.795,88	2.838,88	98%
b) Pagamenti in competenza / Totale impegni	21.532,12	28.457,57	76%

Grado di intensità della formazione dei residui

a) Residui attivi sorti nell'esercizio / Totale accertamenti	43,00	2.838,88	2%
b) Residui passivi sorti nell'esercizio / Totale impegni	6.925,45	28.457,57	24%

Grado di smaltimento dei residui

a) Totale riscossioni in c/residui / Totale residui attivi esistenti	-	8.336,00	
b) Totale pagamenti in c/residui / Totale residui passivi esistenti	8.019,84	51.505,61	16%

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

Il Conto Consuntivo per l'Esercizio Finanziario 2018 è stato predisposto tenendo conto del quadro normativo vigente in materia di contenimento e razionalizzazione della spesa pubblica.

Si precisa che nel Conto Consuntivo 2018 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, così come richiesto dal Collegio dei Revisori nella loro Relazione al Bilancio di Previsione 2016, 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 sono 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 2018		IMPEGNATO 2018	ACC.TO
			%	IMPORTO		
SPESE PER AUTOMEZZI:	5.835,59	2011	30%	1.750,68	1.527,37	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