

RENDICONTO ECONOMICO-FINANZIARIO AL 31-12-16

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Il progetto del rendiconto economico-finanziario dell'esercizio chiuso al 31 dicembre del 2016 che viene sottoposto al Vs. esame e alla Vs. approvazione, evidenzia un disavanzo di € **6.876,27**.

In merito alla Situazione Patrimoniale, nell'attivo si evidenziano: le Immobilizzazioni con un totale di € 108,90; l'Attivo circolante con € 148.372,28 ed i Ratei e risconti attivi con € 233,69.

Le **immobilizzazioni materiali** pari a € **108,90** sono iscritte secondo il criterio generale del costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento:

- 1) arredamento è stato completamente ammortizzato;
- 2) attrezzature varie sono state completamente ammortizzate;
- 3) biblioteca informatica € **108,90** è il residuo da ammortizzare dei beni acquistati nel 2012;
- 4) impianti generici sono stati completamente ammortizzati;
- 5) macchine d'ufficio sono state completamente ammortizzate;
- 6) mobili sono stati completamente ammortizzati.

L'Attivo circolante è composto dai **crediti** per € 119.786,83 e dalle **disponibilità liquide** pari ad € 28.585,45. La prevalenza dei crediti è data dal **Fondo di dotazione vincolato** per € **55.000,00**, istituito al fine di conservare la personalità giuridica, dai **crediti verso gli Enti Pubblici** pari ad € **54.203,84** di cui € 20.000,00 da parte del Comune di Avellino, € 10.000,00 da parte dell'Amministrazione Provinciale di Avellino, € 4.203,84 dalla Camera di Commercio di Avellino ed € 20.000,00 dalla Regione Campania, dal **credito verso l'INAIL** per € **155,77** e dai **crediti diversi** di € 10.427,22 derivanti dalla somma relativa al contributo 2014 trattenuta dalla Provincia di Avellino e non ancora riversata al Centro sulla base dell'atto di pignoramento presso terzi effettuato da Equitalia Sud SpA. Tale somma dovrà essere accreditata al Centro in seguito a pronuncia di accoglimento del ricorso presentato presso la CTP di Avellino. Infatti si è in contatto con l'avvocato che rappresenta Equitalia per ottenere lo sblocco delle suddette somme. Le disponibilità liquide sono rappresentate dall'effettiva disponibilità al 31 dicembre: denaro giacente in cassa per € **535,79**, dal saldo attivo dei c/c bancari n.400978032 per € **17.845,56** e n.104245598 per € **10.204,10** (quest'ultimo aperto ed utilizzato esclusivamente per la gestione del progetto "**Per una storia delle classi dirigenti meridionali: Il caso Irpino (1861-2016)**") finanziato dalla Regione Campania con una quota di cofinanziamento a carico del Centro.

Alla voce **Ratei e Risconti attivi**, sono stati movimentati risconti per € **233,69** relativi a costi di assicurazione e di utenze, sostenuti nel 2016 ma di competenza dell'esercizio 2017.

Alla luce dei dati sopra indicati, il totale dell'attivo patrimoniale ammonta a € **148.714,87**.

Passando, poi, all'esame delle voci del passivo dello Stato Patrimoniale il cui totale è di € **148.714,87** costituito dalla somma tra il Patrimonio netto pari a € **71.462,36** e i debiti per € **77.252,51**.

Il Patrimonio Netto è ripartito tra Fondo di dotazione € **78.338,63** diminuito del **Disavanzo** registrato nel 2016 di € **6.876,27**.

I **debiti** pari a € **77.252,51** sono così suddivisi:

- 1) verso fornitori € **24.618,75** per forniture non ancora pagate alla data della chiusura del bilancio;
- 2) debiti Tributarî € **2.445,00** per ritenute d'acconto su collaborazioni liquidate al 31/12/2016.
- 3) altri debiti € **47.803,55** per partite maturate nell'esercizio ed in esercizi precedenti, ma non ancora liquidate alla data di chiusura del bilancio, quali:

▪ Debiti per rimborso viaggi	3.215,64
▪ Fatture da ricevere	9.829,77
▪ G. Freda c/anticipi	800,00
▪ debiti v/Poste Italiane (per chiusura conto d'ufficio)	361,51
▪ debiti diversi	140,41
▪ debiti v/collaboratori	33.456,22
- 4) debiti v/Unicredit c/c vincolato € **704,57**;
- 5) debiti v/Enti Previdenziali e Assistenziali € **1.680,64** per contributi INPS maturati al 31/12/2016 e in anni precedenti in merito alle collaborazioni dei collaboratori.

Per quanto riguarda la gestione operativa, il **Valore delle risorse** pari a € **107.085,84** è dato dai **Contributi Istituzionali** di € **60.000,00**, da **Contributi sulle attività** di € **47.076,84** di cui € 2.873,00 dal Comune di Sant'Angelo dei Lombardi per il corso "**Parliamo del vs. futuro**" (edizione di Sant'Angelo dei Lombardi), € 40.000,00 dalla Regione Campania per il progetto "**Per una storia delle classi dirigenti meridionali: il caso Irpino (1861-2016)**" ed € 4.203,84 dalla Camera di Commercio di Avellino per il corso "**Parliamo del vs. futuro**" (edizione di Avellino) e da **Altri ricavi e proventi** per € **9,00** dato dagli arrotondamenti attivi. Per effetto delle modifiche apportate allo schema di bilancio, dettate dalle nuove disposizioni CEE, è stata

*Centro di Ricerca «Guido Dorso »
Palazzo "V. Hugo" – piazza XXIII Novembre
83100 Avellino*

modificata la colonna relativa all'esercizio precedente e inserite le partite straordinarie attive alla voce Altri ricavi e proventi.

I contributi Istituzionali stanziati nel 2016 sono: € **40.000,00** dal Comune di Avellino, € **20.000,00** dall'Amministrazione Provinciale di Avellino. Invece la Regione Campania non si è ancora pronunciata in tal senso.

I costi, invece, sono rappresentati dai **Costi della gestione** per € **56.562,00** e dalle **Attività Culturali e di Ricerca** per € **53.041,30**.

Nei costi della gestione troviamo al 1° punto le **Collaborazioni** per € **42.241,58** così distinte:

- collaborazioni occasionali di € 37.537,95 oltre agli oneri previdenziali ed assistenziali a carico del Centro di € 4.653,10 per i collaboratori: Freda, Sacco, Toraldo e Sellitto.

Al 2° punto troviamo le Spese di gestione per € **11.671,22** di seguito elencate:

▪ Compensi a terzi	2.358,00
▪ Cancelleria	125,90
▪ Illuminazione, Telefono, Riscaldamento e Acqua	4.827,98
▪ Manutenzioni ordinarie	159,11
▪ Postali	236,36
▪ Varie	212,07
▪ Viaggi e rappresentanza	1.363,40
▪ Assicurazione	280,07
▪ Servizi vari	969,29
▪ Imposta di registro	200,00
▪ Imposte e tasse varie	779,03
▪ Sopravvenienza passiva	160,01

Al 3° punto, La Biblioteca per € **2.431,40**:

▪ Libri e riviste	605,80
▪ Assistenza e manutenzione Sistema bibliotecario	1.805,60

Al 4° e 5° punto ci sono gli ammortamenti delle immobilizzazioni: sono state movimentate solo quelle materiali di € **217,80** per le quote di ammortamento dei beni di proprietà del Centro calcolate come da tabella ministeriale (D.M. 31/12/88).

Per l'**Attività culturale e di ricerca** ci sono le spese sostenute per i **Convegni e Conferenze** di € **6.033,79**, per le **Pubblicazioni** di € **4.850,00** e per i **Progetti e Ricerche** di € **42.157,51**.

Sotto la voce Convegni e Conferenze ci sono:

*Centro di Ricerca «Guido Dorso »
Palazzo “V. Hugo” – piazza XXIII Novembre
83100 Avellino*

• Ospitalità e ricevimenti	1.997,20
• Viaggi e rappresentanza	3.899,95
• Spese varie	136,64

Nel corso dell'esercizio è stato realizzato il corso di orientamento “**Parliamo del vs. futuro**”, ciclo di lezioni già iniziato nel 2014 ad Avellino e nel 2015 a Sant’Angelo dei Lombardi.

I costi di Pubblicazioni di € **4.850,00** sono stati sostenuti per la stampa dei volumi “In ricordo di Carlo Muscetta” e “Idee per lo sviluppo dell'Irpinia”.

Sotto la voce Progetti e Ricerche di € **42.157,51** ci sono:

• Prestazioni occasionali	34.250,00
• Viaggi e trasferte	1.084,30
• Ospitalità e ricevimenti	970,00
• Realizzazione sito web-banca dati	1.000,00
• Spese varie	4.853,21

Nel corso dell'esercizio è stata realizzata la fase del progetto di ricerca “**Per una storia delle classi dirigenti meridionali: il caso irpino (1861-2016)**” con pubblicazione di un Quaderno-bozza con le prime cento biografie.

Per quanto riguarda la gestione finanziaria, che chiude con un saldo negativo di € **956,81**, l'importo è dato dagli Oneri finanziari e riguardano gli interessi, gli oneri e le commissioni maturate sui depositi bancari per € 919,64 e gli interessi passivi sul pagamento delle imposte per € 39,48 detratto dei Proventi finanziari di € 2,31 per gli interessi attivi maturati su depositi bancari.

Infine alla voce **Imposte della gestione** per € **3.402,00** 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 di € **6.876,27**, che si iscrive come posta negativa dello Stato Patrimoniale alla voce **Disavanzo di gestione** aumentando così il fondo di dotazione.