

Consorzio Nazionale Interuniversitario per le Scienze del Mare

Piazzale Flaminio n. 9 - 00196 Roma

Codice Fiscale 91020470109 - Partita IVA 01069050993

Registro delle imprese di Roma n° 91020470109 del 14.03.2002 C.C.I.A.A. di Roma

Repertorio Economico Amministrativo n° 1002122

Riconoscimento del M.I.U.R. con D.M. 15-03-1996 e 06-05-1996

Anagrafe Nazionale della Ricerca n° 515810DU

**NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO AL 31/12/2019**

1 - Criteri di formazione

Il Vostro Consorzio è stato costituito ai sensi e per gli effetti degli art. 91 del DPR 382/1980 e 12 della Legge 705/1985.

Trattandosi di Consorzio Nazionale Interuniversitario, composto di sole Università, non si è ritenuto applicabile l'art. 2615 bis Codice Civile, che impone ai Consorzi di Imprese con attività esterna di redigere una situazione patrimoniale da depositare presso il Registro delle Imprese entro il secondo mese successivo alla chiusura dell'esercizio, osservando le norme relative al bilancio delle società per azioni.

Tenuto conto del regolamento di amministrazione e contabilità e in considerazione dell'opportunità di fornire un quadro fedele e trasparente della situazione patrimoniale, si è provveduto a redigere la stessa secondo i criteri definiti dalla IV Direttiva CEE applicabili alle società di capitali, e pertanto integrarla con il conto economico e la nota integrativa, pur dovendo prevedere adattamenti generati dalla necessità di contemperare principi e criteri contabili legati alla particolare natura giuridica del Consorzio con principi e criteri contabili propri delle società di capitali.

Ciò premesso, il presente bilancio è stato redatto, laddove compatibile, secondo criteri civilistici e secondo l'impostazione indicata dal decreto legislativo 127/91 di attuazione delle norme UE.

Il bilancio è, quindi, costituito dallo stato patrimoniale (redatto in conformità allo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424bis c.c.), dal conto economico (redatto in conformità allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425 bis c.c.) e dalla presente nota integrativa.

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi e in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., da altre disposizioni del decreto legislativo n. 127/1991 o da altre leggi precedenti.

Inoltre, vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

L'esercizio conclusosi al 31/12/2019 presenta un avanzo di gestione pari ad Euro 1.184.

2 - Criteri di valutazione

I principi e i criteri applicati per la redazione e nella valutazione delle voci del bilancio e nelle rettifiche di valore sono state conformate per quanto ritenuto possibile alle disposizioni degli artt. 2423, 2423 bis e 2426 del Codice Civile: in particolare si sono osservati i postulati generali della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta, nonché i principi previsti dall'art. 3 del suddetto decreto legislativo.

Le singole voci sono state valutate secondo il principio generale della prudenza e nell'ottica della continuità dell'attività del Consorzio, tenendo conto altresì della funzione economica del singolo elemento attivo e passivo.

Sono stati inclusi solo utili effettivamente maturati e realizzati nel corso dell'esercizio.

I proventi e i costi sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale, indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria.

Sono stati ricompresi i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio, anche se manifestatisi dopo la chiusura del medesimo nonché i rischi e gli oneri potenziali afferenti alle attività in essere e in divenire.

I criteri di valutazione adottati sono i seguenti:

Immobilizzazioni

Immateriali.

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori e sono state ammortizzate in quote costanti in base al periodo in cui si stima producano la loro utilità.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali sono stati calcolati a quote costanti e la durata del periodo di ammortamento è stata fissata in cinque anni. Tuttavia per i beni immateriali acquisiti per l'esecuzione di progetti di ricerca specifici soggetti a rendicontazione si è ritenuto di maggiore coerenza contabile ed aziendale (il tutto improntato ad un principio di maggiore prudenza) calcolare quote di deprezzamento costante commisurate alla durata dei progetti stessi, nella valutazione che l'obsolescenza tecnica economica coincida con la durata della ricerca.

Si ritiene che il periodo di ammortamento fissato come sopra specificato rappresenti con adeguatezza la vita utile dei cespiti e dei costi pluriennali, avendo adottato un criterio di stima che ragionevolmente tiene conto della natura e della destinazione dei beni de quo rispetto al ciclo produttivo, corrispondendo, tra l'altro, ai parametri indicati dalla normativa tributaria (laddove applicabili).

Materiali.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte sulla base del costo di acquisto o di produzione e sono state ammortizzate in quote costanti e in relazione alla loro possibile residua utilizzabilità. In via generale, fatto salvo quanto in appresso specificato, sono stati mantenuti i criteri e le ragioni di ammortamento dei beni già adottati nei decorsi esercizi e quindi in particolare:

- a. sono state calcolate quote di ammortamento confacenti ai rispettivi piani di utilizzo per beni inseriti in progetti di ricerca specifica e soggetti a rendicontazione;
- b. sono state calcolate le aliquote annuali di ammortamento come espresse nella tabella che segue per i beni svincolati da utilizzi specifici a fronte di progetti.

In relazione all'attrezzatura denominata "Multibeane 8125", in considerazione della valutazione di una residua vita utile più estesa rispetto a quella stimata nel corso dei precedenti esercizi e attesa anche l'impossibilità che si possa dar corso all'acquisizione di un nuovo cespite nel breve periodo, possibilità che notoriamente viene agevolata anche dalla liquidità che il processo di ammortamento genera, in continuità rispetto all'esercizio precedente, non sono state calcolate quote di ammortamento del bene *de quo*.

ALIQUOTE DI AMMORTAMENTO

	Categoria di beni	Aliq. %
Progetti finalizzati alle prestazioni di servizi (attività di natura commerciale)	Software	20
	Impianti ed Attrezzature	15
	Impianti ed Attrezzature Generici	12
	Natanti Minori	10
	Macchine d'ufficio elettroniche	20
	Attrezzatura Specifica	15
	Mobile ed arredi	12
	Autovetture	25
Beni specifici	Multibeane 8125	0%
Progetti eseguiti per il perseguimento di attività Istituzionali	Tutti i beni con aliquote proporzionate alla durata del progetto	

Rimanenze

Le rimanenze di lavori in corso su ordinazione di durata inferiore od uguale all'anno e in corso di esecuzione alla data del 31/12/2019 riferite alle attività istituzionali sono valutate sulla base del contributo/finanziamento ragionevolmente attribuibile e quindi calcolato in ragione dei costi sostenuti durante l'esercizio maggiorati del margine di commessa dove previsto e/o comunque fino a concorrenza delle spese generali afferenti. Si segnala che la presente valutazione è coerente ed in continuità rispetto ai criteri adottati nel precedente esercizio.

La predetta valutazione consegue il vantaggio di ricondurre ad un unico criterio di valutazione le rimanenze di lavori in corso di esecuzione a fine anno legate ad attività di natura istituzionale; in relazione alle commesse di natura commerciale invece non è stato ritenuto né opportuno né necessario apportare una variazione nei criteri di valutazione in ragione della necessità di uniformarsi alle disposizioni tributarie rilevanti per materia, pertanto le rimanenze infrannuali sono valutate sulla base dei costi sostenuti utilizzando un criterio *full costing*.

Le rimanenze di lavori in corso su ordinazione di durata superiore ad un anno e in corso di esecuzione al 31/12/2019 sono iscritte sulla base del corrispettivo/finanziamento ragionevolmente attribuibile e quindi calcolato in ragione dei costi

sostenuti durante l'esercizio maggiorati del margine di commessa dove previsto e/o comunque fino a concorrenza delle spese generali afferenti, per la finalità di ricondurre la valutazione alla quota di corrispettivo/finanziamento maturato. Tale criterio implica che i costi, i ricavi e il margine di commessa siano riconosciuti in funzione dell'avanzamento dell'opera. Il criterio adottato permette la contabilizzazione per competenza dei contratti a lungo termine, imputando l'utile stimato del contratto in misura proporzionalmente corrispondente allo stato di avanzamento dell'opera. Il criterio descritto è esteso uniformemente a tutti i progetti sia a carattere istituzionale che commerciale.

Crediti

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo, che coincide con il loro valore nominale.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte in Euro al valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei attivi rappresentano quote di ricavi comuni a più esercizi, imputati per la quota maturata nell'esercizio in esame e che avranno la manifestazione finanziaria nell'esercizio successivo.

I risconti attivi rappresentano quote di costi comuni a più esercizi e di competenza dei successivi esercizi rispetto a quello in commento.

Sono stati determinati ed attribuiti secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Fondi per rischi e oneri

Il fondo per rischi e oneri accoglie gli accantonamenti derivanti da situazioni in corso caratterizzate da incertezza, che potrebbero originare in futuro perdite o oneri potenziali; tale fondo è acceso altresì a bilanciare costi e oneri che possono dover essere sostenuti alla chiusura delle commesse per differenze di rendicontazione o incertezze nell'ammissibilità di costi rendicontati ovvero a perdite derivanti da oneri al momento non valutabili o sopravvenienti ovvero, infine, ad oneri derivanti da rischi di infruttuosità dell'azione di recupero di posizioni creditorie, sopravvenienze ed altre perdite legate a problematiche di natura tecnica in ordine al tempestivo e completo conseguimento dei risultati attesi nonché in ordine alla contestazione eventuale dei risultati ottenuti in esecuzione di lavori e servizi, altri oneri di natura straordinaria non legati alla gestione caratteristica, oneri di funzionamento non rilevati in precedenti esercizi in quanto non richiesti dall'Ente impositore o da altri soggetti aventi titolo.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è calcolato in base alle vigenti normative che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente ai sensi del CCNL di riferimento e corrisponde all'effettivo impegno del Consorzio nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura dell'esercizio.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale per intero.

Ratei e risconti passivi

I Ratei passivi sono costituiti da quote di costo relative a costi comuni a più esercizi consecutivi e la cui manifestazione numeraria deve ancora avvenire.

I Risconti passivi sono costituiti da quote di ricavo relative a ricavi comuni a più esercizi la cui manifestazione finanziaria è già avvenuta nel corso dell'esercizio o in esercizi precedenti anche in funzione dell'esistenza di attività di durata pluriennale cui sono stati attribuiti fondi di ricerca vincolati.

Sono stati determinati ed attribuiti secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Ricavi e costi

E' stato scrupolosamente applicato il criterio di competenza economica.

I costi della produzione comprendono i costi delle risorse utilizzate, prime fra tutte il personale e quindi le forniture e le prestazioni di servizi ricevute ed ultimate alla chiusura dell'esercizio.

In parziale deroga dei principi contabili nazionali, ma in stretta adesione con quanto pattuito e riconosciuto nell'ambito delle convenzioni di natura istituzionale (e quindi non finalizzate alla produzione di servizi) stipulate dal Consorzio, in primo luogo i contratti di partecipazione a progetti finanziati dalla UE, i costi del personale comprendono:

- a) i costi del personale dipendente calcolati in ragione delle competenze annuali dovute in applicazione del contratto collettivo nazionale di riferimento;
- b) costi del personale al quale sia attribuita una collaborazione coordinata e continuativa sulla base delle disposizioni vigenti;
- c) costi del personale al quale sia attribuito un contratto di prestazione occasionale;
- d) costi del personale cui sia attribuita una Borsa di studio o Dottorati di ricerca, con individuazione degli obiettivi e dei contenuti e degli obblighi lavorativi, laddove riferibili ad attività beneficiarie da contributi specifici per la finalizzazione di progetti;
- e) i costi del personale delle Università Consorziolate distaccato a favore del Consorzio dietro rimborso del solo costo

diretto imputabile calcolato sulla base dei criteri ordinariamente utilizzati per la rendicontazione dei costi del personale impiegato in attività di ricerca finanziata da fonti Nazionali o Internazionali.

Nei costi per servizi sono stati inclusi sia quelli prestati a favore del consorzio per garantire il funzionamento ordinario, sia quelli finalizzati all'esecuzione di attività specifiche nell'ambito di progetti.

Nei costi per godimento di beni di terzi sono inclusi i canoni delle locazioni immobiliari unitamente ai relativi oneri condominiali e i costi per il godimento di altri beni mobili quali:

- canoni di assistenza ed aggiornamento del software di contabilità con la società Gesca, di assistenza hardware con la società Gemnet e di assistenza al provider di posta elettronica con la Prospettive Hi Tech Srl;
- canoni erogati alla società Telemat per la visualizzazione online di bandi e gare indette dalla Pubblica Amministrazione.

Negli oneri diversi di gestione sono compresi le spese afferenti alla gestione non caratteristica, costi per imposte indirette, diritti camerali e concessioni governative, gli oneri di partecipazione agli organismi di coordinamento e della ricerca nazionali ed internazionali, le liberalità ed altri oneri non riconducibili alle voci contraddistinte dai numeri 6 e seguenti del conto economico.

I proventi e gli oneri relativi alla gestione finanziaria sono stati contabilizzati tenuto conto di quanto maturato alla chiusura dell'esercizio.

Le imposte sul reddito corrispondono all'IRAP dovuta in base ai costi del personale diverso da quello addetto all'attività di ricerca e alle imposte dirette (IRAP e IRES) dovute con riferimento all'esercizio delle attività di natura commerciale svolte dal Consorzio.

1 - Stato patrimoniale

1.1. - Attività

1.A. Crediti v/Consoziate per versamento quote

Nel 2019 il Politecnico di Milano ha provveduto a versare il saldo della quota sottoscritta, per Euro 1.250,00 regolarizzando la propria posizione.

1.B. Immobilizzazioni

1.B.1. Immobilizzazioni immateriali

Totale movimentazione delle immobilizzazioni immateriali (lorde):

	valore Immobilizz. al 31/12/2018	valore Fondo amm.to al 31/12/2018	incrementi (+) 2019	decrementi (-) 2019	valore Immobilizz. al 31/12/2019	amm.to 2019	valore Fondo amm.to al 31/12/2019	valore residuo al 31/12/2019
spese societarie	4.064	2.620			4.064	361	2.981	1.083
spese avviamento impianti	7.881	7.325			7.881		7.325	556
spese di manutenzione	26.991	26.991			26.991	-	26.991	-
software capitalizzato	399.571	350.128	8.334		407.905	21.987	372.115	35.790
spese organizzative sistema informatico	7.212	6.989			7.212	-	6.989	223
software in concessione capitalizzato	3.528	2.822			3.528	706	3.528	-
altre immobilizzazio ni immateriali	138.553	135.899			138.553	-	135.899	2.654
TOTALI	587.799	532.774	8.334	-	596.133	23.053	555.828	40.306

Nella voce altre immobilizzazioni immateriali il cui valore residuo al 31.12.2019 ammonta ad Euro 2.654,00 comprende:
Spese sostenute per la ristrutturazione dell'ufficio, concessioni licenze e marchi e i costi di strutturazione del sito web.

L'incremento delle immobilizzazioni immateriali è riconducibile al seguente dettaglio:

Descrizione Conto	Causale	Importo	Codice e Descrizione Centro di Imputazione
030301.36 Software di proprietà dell'impresa capitalizzato	G/C RISCONTO ATTIVO FT. HUBSTRAT SRL	3.294,00	723 CLEAN SEA LIFE PLASTIC LE TERLIZZI
030301.36 Software di proprietà dell'impresa capitalizzato	FT A.G.T. ENTERPRISE SRL	5.040,00	3452 TERNA CAPRI SORRENTO RM COORD.TO
		8.334,00	

1.B.2. Immobilizzazioni materiali

Totale movimentazione delle immobilizzazioni materiali:

	valore Immobilizz. al 31/12/2018	valore F.do amm.to al 31/12/2018	incrementi (+) 2019	decrementi immob. (-) 2019	decrementi F.do (-) 2019	valore Immobilizz. al 31/12/2019	amm.to 2019	valore F.do amm.to al 31/12/2019	valore residuo 31/12/2019
impianti e macchinari	26.539	19.538	366			26.905	2.362	21.900	5.005
attrezzatura generica	47.057	46.803				47.057	254	47.057	0
attrezzatura specifica	1.517.631	1.449.935	51.527			1.569.157	56.880	1.506.815	62.342
impianti ed attrezzatura di ricerca	1.643.155	1.643.155				1.643.155		1.643.155	-
mobili e arredi	95.271	92.485				95.271	431	92.915	2.355
macchine d'ufficio	10.856	10.856				10.856		10.856	-
macchine d'ufficio	924.725	836.567	44.485			969.210	43.110	879.677	89.533
telefoni cellulari	17.125	15.096	2.128			19.253	308	15.404	3.849
beni strumentali < 516,46 euro	142.316	141.696	7.839			150.155	7.839	149.535	620
automezzi	-	-				-		-	-
autovetture	15.748	15.748				15.748		15.748	-
prototipo Lander	70.231	70.231				70.231		70.231	-
natanti minori	401.426	308.741				401.426	744	309.485	91.941
rimorchi	95	95				95		95	-
materiale bibliografico	73.876	-				73.876		-	73.876
beni a destinazione	54.743	49.410				54.743	5.332	54.742	1
TOTALI	5.040.790	4.700.353	106.345	-	-	5.147.137	117.261	4.817.615	329.523

L'incremento delle immobilizzazioni materiali è riconducibile al seguente dettaglio

Descrizione Conto	Causale	Importo	Codice e Descrizione Centro di Imputazione
050301.18 Impianti di condizionamento	FT CENTRO CLIMA S.R.L.	366,00	10 AMM.NE CENTRALE
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	FT DIGIBIOTECH SRL	5.797,44	444 ACQUEDOTTO PUGLIESE CAROVIGNO BARI
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	FT NICOLETTI SERVICE SNC NICOLA E FRANCESCO NICOLETTI	1.037,00	444 ACQUEDOTTO PUGLIESE CAROVIGNO BARI
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	COMPET.2019 FT.93 COMMUNICATION TECHNOLOGY SRL RID.ORD.293/2019	3.074,40	444 ACQUEDOTTO PUGLIESE CAROVIGNO BARI
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	COMPET.2019 FT.11/2 ROMANO GIOVANNI DI S.ROMANO RIF.ORD.371/2019	1.220,00	444 ACQUEDOTTO PUGLIESE CAROVIGNO BARI
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	FT MEPECO S.R.L.	2.287,50	462 MARINE STRATEGY PUGLIA V BA TURSI
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	FT SIM STRUMENTI SNC DI BUSEL YEOUDA & C.	3.104,90	464 MARINE STRATEGY PUGLIA V BA SION
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	FT COMMUNICATION TECHNOLOGY	6.624,60	464 MARINE STRATEGY PUGLIA V BA SION

050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	FT DELTEK S.R.L.	1.305,40	465 MARINE STRATEGY PUGLIA V LE FRASCHE
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	FT REF-CON SNC	1.830,00	465 MARINE STRATEGY PUGLIA V LE FRASCHE
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	COMPET.2019 FT.1213 V.NET SRL RIF.ORD.459/2019	4.536,85	661 MIPAF PLNRDA RACCOLTA DATI CA Cau
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	COMPET.2019 FT.276-FE MICROTECH SRL RIF.ORD.233/2019	6.051,20	661 MIPAF PLNRDA RACCOLTA DATI CA Cau
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	FT ANALIST GROUP S.R.L.	1.861,72	741 WELCOME
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	FT GEMNET.IT SRL	1.593,48	3025 CONVEGNO EWTEC 2019
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	FT COMMUNICATION TECHNOLOGY SRL	700,00	3455 TERNA CAPRI SORRENTO NA PARTHENOPE BUDILLON
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	FT LEICA MICROSYSTEMS S.R.L.	6.389,18	3456 TERNA CAPRI SORRENTO NA FEDERICO II MANGONI
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	FT COMPULAB S.R.L.	926,01	3484 ENI PIATTAFORME POLITECNICO BA MOSSA
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	COMPET.2019 FT.82-FER MICROTEC SRL RIF.ORD.33 BIS 2019	1.071,00	3494 TERNA II - SAPEI UO CAGLIARI CAU
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	FT DURANTE RAFFAELE CACCIA PESCA SUB	2.115,84	3592 AMP P.TO CESAREO CONSERVAZIONE BIODIVERSITA' TS
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	COMPET.2019 FT.121 GEMNET.IT SRL RIF.ORD.448/2019	439,20	443 ACQUEDOTTO PUGLIESE CAROVIGNO RM COORD.
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	FT GEMNET.IT SRL	982,10	461 MARINE STRATEGY PUGLIA V RM COORD.
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	COMPET.2019 FT.77 G.CAMPILUNGO RIF.ORD.174/2019	1.722,01	465 MARINE STRATEGY PUGLIA V LE FRASCHETTI
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	FT COMPUTER UNION S.R.L.	969,00	669 AMP 5 TERRE FAUNA ITTICA NIZZA
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	FT CAMPILUNGO GIOVANNI ISIPOINT	1.989,00	719 CERES
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	FT NTC SRL	2.696,20	764 AMP TREMITI PINNA NOBILIS BA MASTROTOTARO
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	FT GEMNET.IT SRL	561,20	768 EGADI CONTABILITA' AMB.LE II PA
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	COMPET.2019 FT.28/EC PROSPETTIVE HI TECH SRL RIF.ORD.461/2019	1.293,20	930 PORTO BARI III BARI
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	FT GEMNET.IT SRL	1.842,20	931 MARINE STRATEGY PUGLIA VI RM COORD.
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	FT GEMNET.IT SRL	1.346,00	3452 TERNA CAPRI SORRENTO RM COORD.TO
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	FT GEMNET.IT SRL	15.111,00	3454 TERNA CAPRI SORRENTO NA PARTHENIPE RUSSO
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	FT GEMNET.IT SRL	4.210,00	3454 TERNA CAPRI SORRENTO NA PARTHENOPE RUSSO

050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	FT GEMNET.IT SRL	2.820,00	3454 TERNA CAPRI SORRENTO NA PARTHENOPE RUSSO
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	FT INFORMATICA COMMERCIALE SPA	1.305,74	3457 TERNA CAPRI SORRENTO PA MAZZOLA
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	FT GEMNET.IT SRL	475,00	3494 TERNA II - SAPEI UO CAGLIARI CAU
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	FT MISTER WEB SRL	1.541,34	3536 ERMS BO ABBIATI
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	COMPET.2019 FT.592 MED COMPUTERS SRL RIF.ORD.466/2019	3.553,42	3536 ERMS BO ABBIATI
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	FT CAMPILUNGO GIOVANNI ISIPOINT	1.628,09	3592 AMP P.TO CESAREO CONSERVAZIONE BIODIVERSITA' TS
050707.43 Telefonia mobile	FT MED COMPUTER S.R.L.	981,00	3536 ERMS BO ABBIATI
050707.43 Telefonia mobile	COMPET.2019 FT.592 MED COMPUTERS SRL RIF.ORD.466/2019	1.147,29	3536 ERMS BO ABBIATI
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	FT VODAFONE ITALIA SPA	695,40	10 AMM.NE CENTRALE
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	FT NOVA SPA	369,00	10 AMM.NE CENTRALE
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	FT SELIN SRL	1.004,06	444 ACQUEDOTTO PUGLIESE CAROVIGNO BARI
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	FT SIMPATICO NETWORK S.R.L.	415,01	461 MARINE STRATEGY PUGLIA V RM COORD.
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	FT GEMNET.IT SRL	639,28	477 P-ROSE UO MESSINA GRANATA
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	FT AREACHEM S.R.L.	453,84	666 MIPAF PLNRDA RACCOLTA DATI PA Vizzini
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	FT MASCIOLI TOMMASO	554,98	914 PNRA RETI TROFICHE III UO RM LA SAPIENZA
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	FT SIMPATICO NETWORK S.R.L.	250,83	3452 TERNA CAPRI SORRENTO RM COORD.TO
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	FT GEMNET.IT SRL	182,00	3453 TERNA CAPRI SORRENTO SIENA
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	FT ENERBIT DI SERGIO SABATINELLI & C.	1.230,00	3454 TERNA CAPRI SORRENTO NA PARTHENOPE RUSSO
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	FT ENERBIT DI SERGIO SABATINELLI & C.	505,00	3454 TERNA CAPRI SORRENTO NA PARTHENOPE RUSSO
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	FT SELIN SRL	1.540,00	3487 TERNA II-SAPEI SS MANCONI CECCHERELLI
		106.344,90	

Si precisa che:

- per quanto riguarda il materiale bibliografico, pari a Euro 73.876, già nel 2011 si è deciso di dar corso alla capitalizzazione al patrimonio dell'Ente del materiale, affinché lo stesso materiale, possa essere messo a disposizione della comunità scientifica degli afferenti presso le Unità Locali di Ricerca. In ragione della destinazione di detto materiale dedicato alla

fruizione da parte della comunità scientifica nazionale non si è ritenuto necessario dar corso ad alcuna procedura di ammortamento né di svalutazione.

- per quanto riguarda i beni a destinazione vincolata, si è inteso allocare in questa voce i costi relativi a beni acquisiti nell'ambito del progetto PNRA e vincolati allo stesso sulla base delle disposizioni del CNR. Il valore al costo di acquisto di tutti i beni a destinazione vincolata è pari ad Euro 54.743 cui corrisponde un fondo ammortamento di pari importo.

1.C. Attivo circolante

1.C.1. Lavori in corso su ordinazione

Tale voce accoglie la valutazione al 31/12/2019 delle rimanenze per lavori in corso su ordinazione diversificate come segue sulla base della durata.

	valore al 31/12/2018	valore al 31/12/2019	variazione (RF- RI)
Infrannuali			
lavori in corso commerciali infrannuali	10.447	180	-10.267
lavori in corso istituzionali infrannuali	445.745	189.013	-256.731
	456.192	189.193	-266.999

Ultrannuali			
lavori in corso commerciali ultrannuali	187.498	494.323	306.825
lavori in corso istituzionali ultrannuali	4.159.392	5.858.660	1.699.267
	4.346.890	6.352.983	2.006.092

TOTALE LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	4.803.082	6.542.176	1.739.094
--	------------------	------------------	------------------

Nello schema che segue si sono evidenziate le valorizzazioni a stato di avanzamento delle attività con indicazione delle singole commesse di riferimento.

SAL AL 31.12.2019 PROGETTI COMMERCIALI	Importo	Totali	Tipologia
INDAGINI GEOFISICHE MARSALA PA SULL	180,00	180,00	Infrannuale
EGADI MARINE STRAT.PINNA NOBILIS PA	126.138,10	494.322,98	Pluriennale
EGADI MARINE STRAT.CORALLIGENO NA	212,40		Pluriennale
TERNA IS.CAMPANE II TOR VER.SCARDI	286,63		Pluriennale
TERNA IS.CAMPANE II NA PARTHE.RUSSO	4.737,62		Pluriennale
ERMS BO ABBIATI	2.851,74		Pluriennale
EMODnet	29.857,81		Pluriennale
External Support Landscape_Liri	11.770,04		Pluriennale
ENI PIATTAFORME E CONDOTTE RM COORD.TO	109,68		Pluriennale
TENDER EASME III-MED-UNITS RM	72.321,30		Pluriennale
TENDER EASME III-MED-UNITS CAGLIARI	118,35		Pluriennale
TENDER EASME III-MED-UNITS TOR VERGATA	20.279,55		Pluriennale
TENDER EASME III-MED-UNITS BOLOGNA	23.697,18		Pluriennale
TENDER EASME III-MED-UNITS PADOVA	20.944,10		Pluriennale
TERNA II - SAPEI UO RM COORD.TO	11.649,66		Pluriennale
TERNA II - SAPEI UO RM (ALTRE ULR)	173,29		Pluriennale
TERNA II-SAPEI SS MANCONI CECCHERELLI	765,24		Pluriennale

TERNA II - SAPEI UO SS PASCUCCI	12.524,75		Pluriennale
TERNA II - SAPEI UO CAGLIARI CAU	1.480,29		Pluriennale
TERNA II - SAPEI UO CATANIA	26.152,78		Pluriennale
TERNA CAPRI SORRENTO RM COORD.TO	16.201,71		Pluriennale
TERNA CAPRI SORRENTO SIENA	12.244,99		Pluriennale
TERNA CAPRI SORRENTO NA PART.RUSSO	73.107,70		Pluriennale
TERNA CAPRI SORRENTO NA PARTHENOPE BUDILLON	9.294,59		Pluriennale
TERNA CAPRI SORRENTO NA FEDERICO II MANGONI	6.955,22		Pluriennale
TERNA CAPRI SORRENTO PA MAZZOLA	10.448,26		Pluriennale
SAL AL 31.12.2019 PROGETTI ISTITUZIONALI	Importo	Totali	Tipologia
SMART	73.966,50	189.013,36	Infrannuale
AMP PLEMMIRIO CONTAB.AMB.LE III GE	22.567,68		Infrannuale
AMP CILENTO COSTA INFRESCHI CONSERVAZIONE BIOD.RM	3.910,20		Infrannuale
AMP CILENTO SM CASTELLABATE CONSERVAZIONE BIOD.RM	3.818,45		Infrannuale
BERGEGGI IMPATTO ANTROPICO IV GE	19.189,95		Infrannuale
MARINE STRATEGY PUGLIA VI RM COORD.TO	1.147,64		Infrannuale
MARINE STRATEGY PUGLIA VI BA TURSI	28.137,89		Infrannuale
MARINE STRATEGY PUGLIA VI BA CORRIERO	28.539,86		Infrannuale
MARINE STRATEGY PUGLIA VI BA SION	1.711,32		Infrannuale
MARINE STRATEGY PUGLIA VI BA MASTROTOTARO	1.995,34		Infrannuale
AMP P.TA CAMPANELLA CONTABILITA' AMBIENTALE II NA	2.242,18		Infrannuale
ISCHIA CONTABILITA' AMBIENTALE II RM	1.133,16		Infrannuale
ISCHIA CONTABILITA' AMBIENTALE II NA	653,19		Infrannuale
ACQUEDOTTO PUGLIESE CAROVIGNO RM COORD.TO	16.790,55	5.858.659,69	Pluriennale
ACQUEDOTTO PUGLIESE CAROVIGNO BARI	118.108,54		Pluriennale
P-ROSE OGS DEL NEGRO	10.399,98		Pluriennale
P-ROSE CNR TP BONANNO	5.665,57		Pluriennale
P-ROSE UO RM COORDINAMENTO	2.248,02		Pluriennale
P-ROSE UO GENOVA MISIC	12.431,60		Pluriennale
P-ROSE UO MESSINA GRANATA	10.149,74		Pluriennale
P-ROSE UO NA PARTHENOPE FUSCO	10.621,17		Pluriennale
P-ROSE UO NA FEDERICO II MANGONI	9.314,78		Pluriennale
P-ROSE SZN SAGGIOMO	17.241,87		Pluriennale
P-ROSE CNR ME LA FERLA	8.021,58		Pluriennale
AMAre UO RM COORDINAMENTO	49.607,18		Pluriennale
AMAre UO LECCE	202.505,19		Pluriennale
AMAre UO BOLOGNA	1.211,96		Pluriennale
AMAre UO POLITECNICO MILANO	66.064,63		Pluriennale
AMAre UO TRIESTE	35.178,46		Pluriennale
AMAre UO PISA	105.127,73		Pluriennale
BLUEISLANDS UO RM COORDINAMENTO	19.450,21		Pluriennale
BLUEISLANDS UO PA	165.790,07		Pluriennale
AMP USTICA CONTAB.AMB.LE I PA	145,47		Pluriennale
MERCES UO RM COORDINAMENTO	37,70		Pluriennale
MERCES UO LECCE FRASCHETTI	144.763,64		Pluriennale
AMP 5 TERRE FAUNA ITTICA RM COORD.TO	2.203,78		Pluriennale
AMP 5 TERRE FAUNA ITTICA NIZZA	11.773,24		Pluriennale
CERES	75.432,85		Pluriennale
MIPAF PLNRDA Racc.Dati RM Coord.	213.936,29		Pluriennale
MIPAF PLNRDA Racc.Dati RM T.Verg.Russo	237.951,59		Pluriennale

MIPAF PLNRDA Racc.Dati BA Maiorano	710.978,93		Pluriennale
MIPAF PLNRDA Racc.Dati BO Piccinetti	1.129.623,47		Pluriennale
MIPAF PLNRDA Racc.Dati CA Cau	1.065.712,33		Pluriennale
MIPAF PLNRDA Racc.Dati RM T.Verg.Ciccotti	315.082,28		Pluriennale
MIPAF PLNRDA Racc.Dati BA Carlucci	16.688,75		Pluriennale
MIPAF PLNRDA Racc.Dati Padova	14.410,43		Pluriennale
MIPAF PLNRDA Racc.Dati Firenze	7.578,38		Pluriennale
MIPAF PLNRDA Racc.Dati PA Vizzini	6.037,07		Pluriennale
CLEAN SEA LIFE PLASTIC RM COORD.TO	1.566,93		Pluriennale
CLEAN SEA LIFE PLASTIC LE TERLIZZI	122.515,19		Pluriennale
AMP PELAGIE MARINE STRATEGY RM COORD.TO	5.064,95		Pluriennale
AMP PELAGIE MARINE STRATEGY PALERMO	53.174,01		Pluriennale
WELCOME	205.584,11		Pluriennale
AMP TREMITI CORALLO NERO BA MASTROTOTARO	32.220,00		Pluriennale
EGADI CONTABILITA' AMB.LE II NA PARTHENOPE	22.719,74		Pluriennale
EGADI CONTABILITA' AMB.LE II PA	10.484,41		Pluriennale
MARINE HAZARD UO ROMA COORDINAMENTO	2.078,54		Pluriennale
MARINE HAZARD UO PA MAZZOLA	108.784,13		Pluriennale
MARINE HAZARD UO PA CALVO	100.765,48		Pluriennale
MARINE HAZARD UO ME GUGLIANDOLO	44.302,31		Pluriennale
Blue Growth (BG2)	19.035,72		Pluriennale
PNRA RETI TROFICHE III UO RM COORD.TO	2.528,19		Pluriennale
PNRA RETI TROFICHE III UO RM LA SAPIENZA	45.991,80		Pluriennale
PNRA RETI TROFICHE III UO PALERMO	16.840,63		Pluriennale
AMP ASINARA GIREPAM RM COORD.TO	354,01		Pluriennale
AMP ASINARA GIREPAM GE VASSALLO	9.214,58		Pluriennale
PORTO BARI III RM COORDINAMENTO	6.472,81		Pluriennale
PORTO BARI III BARI	42.730,48		Pluriennale
AMP CAPO CACCIA RICCIO DI MARE SS	1.972,00		Pluriennale
FAIRSEA UO RM COORDINAMENTO	74.112,06		Pluriennale
FAIRSEA UO BARI	8.859,40		Pluriennale
FAIRSEA UO BOLOGNA-FANO	7.610,97		Pluriennale
SASPAS UO RM COORDINAMENTO	3.752,68		Pluriennale
SASPAS UO TRIESTE	16.761,36		Pluriennale
AMP PELAGIE CONTABILITA' AMBIENTALE II RM	2.773,54		Pluriennale
AMP PELAGIE CONTABILITA' AMBIENTALE II PA	7.496,95		Pluriennale
AMP PELAGIE CONTABILITA' AMBIENTALE II NA PARTHENOPE	39.251,42		Pluriennale
BAGNOLI UO NA VANVITELLI	25.356,26		Pluriennale

Si segnala, per la sua analisi correlativa, il dato inserito fra i debiti e riflettente le anticipazioni, ricevute da clienti e da enti finanziatori, per il pagamento di anticipazioni ad inizio lavori o a stati avanzamento. Si evidenzia che detto importo ammonta ad Euro 3.855.258 di cui Euro 393.618 su progetti commerciali. Si rinvia al proposito, per ulteriore raffronto del dato de quo rispetto allo stato avanzamento dei progetti, alla tabella di dettaglio degli anticipi ricevuti.

Per ulteriore completezza di informativa si segnala che nel corso del 2019 il MIUR ha emesso il Decreto Direttoriale di concessione dei contributi a fronte delle attività da porre in essere per il completamento della realizzazione del progetto PON denominato Marine Hazard.

Nel Decreto è stato stabilito che il termine temporale di esecuzione del progetto finanziato è quello che sta nell'intervallo 2016-2020, con facoltà di estensione di un ulteriore anno.

Si ricorda che nel biennio 2016-2017 il Consorzio aveva già impegnato e speso notevoli risorse (Euro 255.930,46) che, stante il Decreto citato, diventano a tutti gli effetti costi rendicontabili.

1.C.1.4. Prodotti e Mercii Finiti

	valore al 31/12/2018	valore al 31/12/2019	variazione
prodotti finiti e merci	1.659	770	-889

Tale voce si riferisce alle rimanenze al 31.12.2019 dei Ticket Restaurant corrisposti mensilmente ai dipendenti.

1.C.2. Crediti

	VALORE AL 31/12/2018	VALORE AL 31/12/2019	VARIAZIONE
1.C.2.1 VERSO CLIENTI	392.995	344.163	-48.833
1.C.2.1a CREDITI PER CONTRIBUTI	1.062.586	1.134.438	71.852
1.C.2.4a CREDITI VERSO ERARIO	1.706	48.054	46.347
1.C.2.5 CREDITI VERSO ALTRI	2.233.370	757.774	-1.475.596
TOTALE	3.690.658	2.284.428	-1.406.230

Al fine di fornire maggiori informazioni per la puntuale identificazione delle partite creditorie di maggior rilevanza si vedano i prospetti di dettaglio che seguono.

DETTAGLIO 1.C.2.1 CREDITI VERSO CLIENTI

	31/12/2018	31/12/2019	variazione
fatture da emettere	233.229	139.286	-93.943
crediti vs/clienti per fatture emesse	159.766	204.877	45.111
crediti vs/clienti per note di addebito emesse	-	-	-
fondo svalutaz. Crediti vs/clienti	0	0	-
note di credito da emettere	-	-	0
	392.995	344.163	-48.833

<u>ATTIVITA' COMMERCIALE FATTURE DA EMETTERE</u>	IMPORTO	PROGETTO
COMPET.2019 FT.DA EMETTERE TERNA CAPRI SORRENTO	10.576,00	TERNA CAPRI SORRENTO
COMPET.2019 FT.DA EMETTERE AMP CILENTO AMBIENTE COSTIERO S.M.CASTELLABATE	5.000,00	AMP CILENTO AMB.COSTIERO S.MARIA CASTELLABATE
COMPET.2019 FT.DA EMETTERE AMP CILENTO AMBIENTE COSTIERO COSTA DEGLI INFRESCHI	5.000,00	AMP CILENTO AMB.COSTIERO COSTA DEGLI INFRESCHI
COMPET.2019 FT.DA EMETTERE AMP PORTO CESAREO CONSERVAZIONE BIODIVERSITA'	15.000,00	AMP P.TO CESAREO CONSERV.BIODIVERSITA'
COMPET.2019 FT.DA EMETTERE ENI PIATTAFORME	31.500,00	ENI PIATTAFORME
COMPET.2019 FT.DA EMETTERE TERNA SAPEI II	72.210,00	TERNA II - SAPEI
TOTALE FATTURE DA EMETTERE	139.286,00	

<u>ATTIVITA' COMMERCIALE FATTURE EMESSE</u>	PROGETTO	IMPORTO
C.R.E.A. SOC.COOP. ARL	ATTIVITA' COMMERCIALI MINORI	2.440,00
CONSORZIO DI GESTIONE AMP PUNTA CAMPANELLA	ATTIVITA' COMMERCIALI MINORI	4.098,36
ENVIRONMENTAL SURVEY	ATTIVITA' COMMERCIALI MINORI	1.000,00
BIOSERVICE SOC. COOP. A.R.L.	VIA CIVITAVECCHIA	9.087,95
ACQUATECNO SRL	VIA CIVITAVECCHIA	12.612,43
NAUTILUS SOC. COOP. A R.L.	NAUTILUS ANALISI CLINICHE	1.050,00
CNR ISMAR	BIOCOSTRUZIONI	179,21
ACQUATECNO SRL	ACQUATECNO	21.125,45
COOPERATIVA ITTICA JONICA	TARANTO OSTRICOLTURA	7.320,00
COMUNE DI FAVIGNANA	EGADI MARINE STRATEGY PINNA NOBILIS	42.051,75
TERNA RETE ITALIA S.P.A.	TERNA CAPRI SORRENTO	4.286,59
CONSORZIO DI GESTIONE DI TORRE GUACETO	AMP TOR.GUACETO MS FAUNA ITTICA	20.000,00
ALMA MATER STUDIORUM UNIVERSITA' DI BOLOGNA	ERMS	30.000,00
SALES SPA	PORTO TORRES	17.080,00
COMUNE DI ISOLE TREMITI	AMP TREMITI MOLO TRAMONTANO	32.545,00
<u>ATTIVITA' COMMERCIALE FATTURE EMESSE</u>		204.876,74

DETTAGLIO 1.C.2.1a CREDITI PER CONTRIBUTI

	31/12/2018	31/12/2019	variazione
Crediti per attività istituzionale varia	48.146	115.732	67.586
Crediti vs/CNR	546.664,77	544.464,77	-2.200
Crediti vs/MIPAF	248.500	0	-248.500
Crediti vs/MIUR per attività varia	208.401	208.401	-
Crediti vs/UE	10.875	265.841	254.966
	1.062.586	1.134.438	71.852

Si veda nel seguito l'ulteriore prospetto di dettaglio:

<u>COMMITTENTE</u>	<u>CONTRIBUTI ISTITUZIONALI</u>	<u>IMPORTO</u>
<u>CONTRIBUTI ISTITUZIONALI</u>	-	-
AMP TORRE GUACETO-AMP PORTO CESAREO	PESCAMICA	3.146,00
UNIVERSITA' DI PALERMO	CONTRIBUTI UNIVERSITA' DI PALERMO PER COORDINAMENTO CONSORTILE (MARINE HAZARD ANNO 2016)	45.000,00
	COMPET.2019 CONTRIBUTI DA RICEVERE INNOBLUEGROWTH	33.161,12
	COMPET.2019 CONTRIBUTI DA RICEVERE FishMPABlue II	30.299,86
	COMPET.2019 CONTRIBUTO PREPARAZIONE PROGETTO WELCOME	1.500,00
	COMPET.2019 CONTRIBUTO PREPARAZIONE PROGETTO BG II	2.625,00
ATTIVITA' IST.LE VARIA	CDT per ATTIVITA' ISTITUZIONALE VARIA	115.731,98
CNR	PNRA RETI TROFICHE II	15.000,00
CNR	VECTOR	4.100,00
CNR	RITMARE ANNO 2016	228.154,69
CNR	RITMARE ANNO 2017	204.683,77
CNR	RITMARE ANNO 2018	92.526,31
CNR	CDT V/CNR	544.464,77
MIUR	VECTOR	208.400,58
MIUR	CDT v/ MIUR Attività varia	208.400,58
	BIOWALK	10.874,76
	COMPET.2019 CONTRIBUTI DA RICEVERE INNOBLUEGROWTH	135.897,18
	COMPET.2019 CONTRIBUTI DA RICEVERE FishMPABlue II	90.071,41
	COMPET.2019 CONTRIBUTI DA RICEVERE MANTIS	14.122,15
	COMPET.2019 CONTRIBUTO PREPARAZIONE PROGETTO BG II	14.875,00
COMUNITA' EUROPEA-REGION PACA	CDT v/ UE	265.840,50
	TOTALE CONTRIBUTI ISTITUZIONALI	1.134.437,83

Si segnala che per una serie di rilevanti crediti prevalentemente vantati nei confronti di Entità riconducibili alla Pubblica Amministrazione e stratificatisi a far data dal 2010 si devono riscontrare purtroppo seri ritardi nell'incasso che stanno incidendo in maniera significativamente negativa sulle capacità del Consorzio di far fronte con tempestività alle proprie obbligazioni di pagamento, senza dover far ricorso, pressoché costantemente, al supporto finanziario del proprio Istituto Tesoriere. Sono instaurate procedure di recupero le quali spesso sono inefficaci stante la difficoltà di esercitare azioni coattive di carattere legale coercitivo considerata la natura dei soggetti debitori.

DETTAGLIO 1.C.2.4a CREDITI VS/ERARIO

	31/12/2018	31/12/2019	variazione
erario c/iva	-	2.975	2.975
erario c/IRES acconti	-	11.870	11.870
erario c/IRAP acconti	-	32.435	32.435
erario c/IRES credito d'imposta	-	-	0
erario c/ritenute dip. a credito	933	-	-933
ritenute subite su interessi attivi e contributi	773	773	0
	1.706	48.054	46.347

DETTAGLIO 1.C.2.5. CREDITI VS/ALTRI

	31/12/2018	31/12/2019	variazione
depositi cauzionali vari	18.279	8.000	- 10.279
crediti per note di addebito emesse	1.710.620	388.423	- 1.322.197
note di credito da emettere	-	-	-
note di addebito da emettere	434.354	255.963	- 178.391
crediti vari	8.399	8.363	- 36
crediti v/enti previdenziali	11.289	11.289	-
fornitori c/anticipi	49.500	84.808	35.308
erario c/ritenute a credito	928	928	-
	2.233.370	757.774	- 1.475.596

Il deposito cauzionale è così costituito:

Euro 8.000 dagli importi erogati ai proprietari dell'appartamento sede del Consorzio sito in piazzale Flaminio n. 9 a garanzia del rischio locativo.

Nei crediti per note di addebito emesse gli importi sono così costituiti:

<u>COMMITTENTE</u>	<u>DESCRIZIONE CENTRO DI IMPUTAZIONE</u>	<u>IMPORTO</u>
		-
<u>ATTIVITA' ISTITUZIONALE NOTE DI ADDEBITO EMESSE</u>		-
UNIVERSITA' DELLA CALABRIA DIP.TO DI ECOLOGIA	UNIVERSITA' DELLA CALABRIA	2.875,00
UNIVERSITA' DI MESSINA	ULR UNIVERSITA' DI Messina	675,67
UNIVERSITA' NAPOLI PARTHENOPE	UNIVERSITA' DI NA PARTHENOPE	991,50

VLAAMS INSTITUT VOOR DE ZEE VZW	EUROPEAN SCIENCE FOUNDATION	360,39
AUTORITA' PORTUALE CIVITAVECCHIA FIUMICINO E GAETA	PORTO GAETA	18.000,00
REGIONE CAMPANIA	MARINE STRATEGY CAMPANIA	16.425,00
CNR	MARINE STRATEGT NAZIONALE II	42.183,67
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI BARI	PORTO TA BONIFICA AREA VASTA	31.580,47
COMUNE DI LAMPEDUSA E LINOSA ENTE GESTORE AMP ISOLE PELAGIE	AMP PELAGIE MARINE STRATEGY	25.978,11
REGIONE CALABRIA ENTE GESTORE AMP CAPO RIZZUTO	AMP CAPO RIZZUTO CONTABILITA' AMBIENTALE	41.196,44
PROVINCIA DI CROTONE	AMP CAPO RIZZUTO CONTABILITA' AMBIENTALE	61.794,66
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI BARI	TARANTO COLONNA D'ACQUA	74.861,79
PARCO NAZIONALE ARCIPELAGO TOSCANO	AMP ARCIPELAGO TOSCANO GIREPAM	7.500,00
AZ.SPEC.PARCO DI PORTO CONTE	AMP CAPO CACCIA PESCA ARTIG.LE RM	39.000,00
AMP REGNO DI NETTUNO ENT GESTORE CAP.PORTO NAPOLI	ISCHIA CONTABILITA' AMB.LE II	25.000,00
<u>ATTIVITA' ISTITUZIONALE NOTE DI ADDEBITO EMESSE</u>		388.422,70

Al riguardo della voce di credito nei confronti del CNR, relativamente al progetto Marine Strategy Nazionale II, alla data alla quale si redige il presente bilancio, si sottolinea che solo su una quota di finanziamento pari a circa Euro 42.183,67 si sta creando una contrapposizione con il CNR, per la quale, tuttavia, si confida si possa trovare un accordo compensativo di comune soddisfazione nel corso del 2020.

Nei crediti per note di addebito da emettere gli importi sono così costituiti:

Note di addebito da Emettere	Importo
COMPET.2018-2019 NOTA DI ADDEBITO DA EMETTERE RIMBORSI ENEA	869,58
COMPET.2019 NOTA DI ADDEBITO 10/2020 UNIVERSITA' DI BARI PROG.TARANTO COLONNA D'ACQUA	127.813,43
COMPET.2019 FONDIRIGENTI PIANO FORMATIVO FDIR 21893 AVVISO 3/2018	15.000,00
COMPET.2019 NOTA DI ADDEBITO DA EMETTERE AMP TREMITI CONTABILITA' AMBIENTALE	12.000,00
COMPET.2019 NOTA DI ADDEBITO 07/2020 COMUNE VILLASIMIUS AMP CAPO CARBONARA MS	20.000,00
COMPET.2019 NOTA DI ADDEBITO DA EMETTERE AMP VENTOTENE CONTABABILITA' AMBIENTALE	40.000,00
COMPET.2019 NOTA DI ADDEBITO DA EMETTERE AMP TREMITI PINNA NOBILIS	28.280,00
COMPET.2019 NOTA DI ADDEBITO 09/2020 CONSORZIO AMP TAVOLARA PUNTA CODA CAVALLO	12.000,00
<u>ATTIVITA' ISTITUZIONALE NOTE DI ADDEBITO DA EMETTERE</u>	255.963,01

Nei crediti vari v/terzi complessivamente per Euro 8.363 gli importi più rilevanti sono così costituiti:

- Euro 1.661: caparra mai restituita dalla società Euro Costruzioni per il progetto Euromed II, la cui pratica di riscossione è sottoposta ad azione legale di recupero;
- Euro 1.100: canone di locazione non dovuto e trattenuto dalla Sig.ra Giulia Romani, relativo all'appartamento situato al piano terra di via Isonzo n. 28/B, la relativa pratica di riscossione è sottoposta ad azione legale di recupero;

- Euro 3.630: doppio pagamento fattura n. 1 fornitore Colaci progetto Biocostruzioni per il quale è stata inviata una raccomandata di sollecito per la restituzione e attivata una pratica di recupero coattivo;
- Euro 732,90 doppio pagamento eseguito sul fornitore Jonio;

Nei fornitori conto anticipi, complessivamente pari ad Euro 84.801,13 gli importi più rilevanti sono così costituiti:

- Euro 4.404,35 importo erogato all'Università della Campania "Luigi Vanvitelli" quale anticipazione per l'utilizzo di risorse di personale e beni strumentali di proprietà universitaria finalizzate alla realizzazione delle attività nell'ambito del progetto Bagnoli, al termine delle attività l'Università si è impegnata a produrre dettagliato rendiconto del costo delle risorse impegnate;
- Euro 30.000,00 quale anticipazione all'ordine a favore della società Bioscience Research Center Srl nell'ambito del progetto Terna Capri Sorrento;
- Euro 40.000,00 quale anticipazione all'ordine a favore dell'Università degli Studi di Palermo nell'ambito del progetto Terna Capri Sorrento;
- Euro 10.000,00 quale anticipazione all'ordine a favore dell'Università degli Studi di Catania nell'ambito del progetto Terna Sapei II;

1.C.4. Disponibilità liquide

	Saldo finale 31/12/2018	Saldo finale 31/12/2019	Variazione
Liquidità bancarie	0	0	0
Disponibilità di cassa	223	75	-148
	223	75	-148

In detta voce trova allocazione la giacenza di denaro contante presso la sede di Roma.

Si precisa che il Consorzio non possiede giacenze in denaro in contanti o presso istituti bancari in una valuta diversa dall'Euro.

1.D. Ratei e Risconti attivi

	31/12/2018	31/12/2019	Variazione
Ratei Attivi	0	0	-
Risconti Attivi	50.381	9.271	- 41.110
Risconti Attivi Ritmare	187	187	-
TOTALI	50.568	9.458	-41.110

I risconti attivi sono costituiti da quote di costi, sostenuti nell'esercizio o in esercizi precedenti su diversi progetti e centri di imputazione contabile, rinviati, nel rispetto del principio di competenza temporale, oltre l'esercizio 2019.

I risconti attivi risultano così dettagliati:

RISCONTI ATTIVI	IMPORTO	PROGETTO
CSA SRL UNIPERSONALE COORD.SERVIZI ASSICURATIVI	290,02	TERNA CAPRI SORRENTO RM COORD.TO
ONERI FIDEIUSSIONE ATRADIUS POLIZZA 0621339	3.841,66	TERNA CAPRI SORRENTO RM COORD.TO
ONERI FIDEIUSSIONE MIPAF RACCOLTA DATI FDI 248251/18	940,72	MIPAF PLNRDA Raccolta Dati RM COORD.TO
DBINFORMATION SPA TELEMAT MONITOR APPALTI &	495,36	AMM.NE CENTRALE
COGEDA SISTEMI S.R.L.	322,12	MIPAF PLNRDA Raccolta Dati RM COORD.TO

RIMBORSO ABBONAMENTO METREBUS DIPENDENTE	166,67	AMM.NE CENTRALE
GESCA SRL	1.059,88	AMM.NE CENTRALE
POLIZZA 73495813 ALLIANZ CORPI M/N ISSEL	358,21	NATANTI MINORI
POLIZZA 165019812 RCA DOBLO BX165KN	736,42	TERNA CAPRI SORRENTO NA PARTHENOPE RUSSO
POLIZZA 0621339 ATRADIUS FIDEIUSSIONE TERNA RETE ITALIA RISCONTO ATTIVO 2020	29,75	TERNA CAPRI SORRENTO RM COORD.TO
POLIZZA 0621339 ATRADIUS FIDEIUSSIONE TERNA RETE ITALIA RISCONTO ATTIVO 2021	29,75	TERNA CAPRI SORRENTO RM COORD.TO
POLIZZA 0621339 ATRADIUS FIDEIUSSIONE TERNA RETE ITALIA RISCONTO ATTIVO 2022	29,75	TERNA CAPRI SORRENTO RM COORD.TO
POLIZZA 0621339 ATRADIUS FIDEIUSSIONE TERNA RETE ITALIA RISCONTO ATTIVO 2023	24,46	TERNA CAPRI SORRENTO RM COORD.TO
RISCONTO ATTIVO FT.5 D.RUSCITO RIF.ORD.429/2019	946,40	AMM.NE CENTRALE
RISCONTI ATTIVI	9.271,17	

RISCONTI ATTIVI RITMARE	IMPORTO	PROGETTO
FOTI ALESSANDRA	87,80	SP2_WP4_AZ1_UO05_RITMARE_BA_CORRIERO
BOERO FERDINANDO	61,15	SP3_WP2_AZ1_UO07_RITMARE_LE_BOERO
BUSCA CLAUDIA	38,10	SP3_WP4_AZ3_UO01_RITMARE_AN_RUSSO A
RISCONTI ATTIVI RITMARE	187,05	

I Risconti attivi Ritmare sono generati dalla necessità di condurre il principio di competenza contenuto nella relazione del bilancio al principio di cassa incluso nelle disposizioni di rendicontazione dei costi ammessi dall'ente finanziatore.

2.1 - Passività

2.A. Patrimonio netto

	valore al 31/12/2018	valore al 31/12/2019	variazione
Fondo consortile	573.318	573.318	-
Risultato gestionale anni precedenti	-34.809	-34.792	17
Arrotondamenti all'unità di euro	0	0	-
Risultato d'esercizio	17	1.184	1.167
	538.526	539.710	1.185

Il fondo consortile è costituito dalla sottoscrizione della quota consortile da parte dei seguenti atenei:

1. Politecnico delle Marche
2. Università di Bari "A. Moro"
3. Politecnico di Bari
4. Università di Bologna
5. Università di Cagliari
6. Università della Calabria
7. Università di Camerino
8. Università di Catania
9. Università di Firenze
10. Università di Genova
11. Università di Lecce "del Salento"
12. Università di Messina
13. Università di Milano "Bicocca"
14. Università di Modena e Reggio Emilia
15. Università del Molise

16. Università di Napoli "Parthenope"
17. Università di Napoli "Federico II"
18. Università degli Studi della Campania Luigi Vanvitelli
19. Università di Padova
20. Università di Palermo
21. Università di Parma
22. Università di Pisa
23. Università di Roma "La Sapienza"
24. Università di Roma "Tor Vergata"
25. Università di Salerno
26. Università del Sannio
27. Università di Siena
28. Università di Trieste
29. Università di Urbino "C. Bo"
30. Università di Viterbo "La Tuscia"
31. Università di Teramo
32. Università di Sassari
33. Università Ca' Foscari di Venezia
34. Politecnico di Milano
35. Università Mediterranea di Reggio Calabria

Alla voce "risultato gestione di esercizi precedenti" sono confluiti gli avanzi e disavanzi di amministrazione stratificati nei vari esercizi, dalla costituzione all'esercizio 2019.

Il risultato degli anni precedenti costituisce una posta negativa del Patrimonio Netto pari, come detto ad Euro 34.792, alla quale va imputato il risultato positivo dell'esercizio 2019 pari a Euro 1.184.

E' compito del Consorzio anno dopo anno fare tutto quanto è possibile per riassorbire integralmente la predetta componente negativa del Patrimonio Netto.

2.B. Fondi per rischi e oneri

Fondo Rischi valore al 31/12/2018	decrementi	incrementi	Fondo Rischi valore al 31/12/2019
300.747	936	15.000	314.812
300.747	936	15.000	314.812

Alla voce "Altri Rischi" si è inteso dare evidenza dell'accantonamento legato, in primo luogo e nella fase di sua costituzione, alle rischiosità potenziali generabili dalle complesse operazioni di dismissione del mezzo navale, nonché, successivamente, a rischi generici, a perdite e alee legate a criticità nell'esecuzione di progetti, ad evenienze di carattere straordinario ad altre evenienze anche estranee alla gestione caratteristica e ad altre incertezze sull'esito delle azioni di recupero crediti.

Nell'esercizio 2019 il Fondo è stato utilizzato per una cifra trascurabile mentre è stato possibile ricostituirlo attraverso un accantonamento prudenzialmente stabilito in Euro 15.000,00 anche per la finalità di fronteggiare eventuali insussistenze finanziarie derivanti da crediti in contestazione o nei confronti di soggetti inadempienti/insolventi. Avuto riguardo all'informativa data nel paragrafo denominato "Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio" riportato al termine della presente Nota Integrativa, si sottolinea che il Fondo Rischi si deve intendere già fin d'ora destinabile a dare copertura a tutte le situazioni di difficoltà di carattere straordinario che il Consorzio potrà essere chiamato ad affrontare come conseguenza delle emergenze determinate dall'insorgenza della crisi pandemica Covid 19.

2.C. Trattamento di Fine Rapporto di Lavoro Subordinato

Riflette il debito maturato nei confronti dei dipendenti al 31/12/2019.

La movimentazione del fondo si sintetizza come segue:

	Valore 31-12-2018	Incrementi 2019	Imposta sostitutiva TFR	Decrementi 2019	Valore 31-12-2019
TFR	286.354	45.090	859	17.035	313.550

Alla voce incrementi vengono rilevate le quote accantonate di competenza 2019 relative al personale in forza al 31 dicembre e nella voce decrementi le anticipazioni erogate per Euro 1.328,90 e i TFR liquidati per Euro 15.706,46.

2.D. Debiti

	valore al 31/12/2018	valore al 31/12/2019	variazione
2.D.4 verso banche entro l'esercizio successivo	1.881.804	961.693	- 920.111
2.D.4 Mutuo chirografario per finanziamento partite correnti quote entro l'esercizio successivo	95.296	99.178	3.883
2.D.4 Mutuo chirografario per finanziamento partite correnti quote oltre l'esercizio successivo	328.147	228.968	- 99.178
2.D.6 anticipazioni ricevute	2.484.420	3.855.258	1.370.838
2.D.7 debiti verso fornitori	2.534.585	2.558.009	23.424
2.D.12 debiti tributari	291.929	149.102	-142.827
2.D.13 debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	52.848	51.955	-892
2.D.14 debiti verso altri	1.330	3.064	1.734
2.D.15 debiti verso il personale dipendente	24.213	6.000	-18.213
	7.694.573	7.913.228	218.656

DETTAGLIO 2.D.6 ANTICIPAZIONI RICEVUTE

	31/12/2018	31/12/2019	variazione
anticipi da clienti terzi oltre l'esercizio successivo	158.143	393.618	235.476
anticipi da clienti terzi entro l'esercizio successivo	4.098	0	-4.098
anticipi per progetti istituzionali oltre l'esercizio successivo	1.778.439	3.305.798	1.527.359
anticipi per progetti istituzionali entro l'esercizio successivo	543.741	155.842	-387.899
TOTALI	2.484.420	3.855.258	1.370.838

La voce "Anticipi da Clienti" accoglie quanto contrattualmente spettante al Consorzio ed incassato dallo stesso in relazione al piano di fatturazione convenuto in riferimento a commesse commerciali.

Secondo tale modalità di rilevazione, il totale dei corrispettivi pattuiti verrà acquisito a conto economico fra i ricavi solo al termine dell'attività. L'acquisizione al valore della produzione dell'avanzamento dei lavori è rappresentata dalla voce "Variazione dei Lavori in Corso".

La voce "Anticipi per Progetti Istituzionali" accoglie i contributi incassati fino all'esercizio in corso relativi a progetti di natura istituzionale non ancora conclusi al 31/12/2019.

Si specifica che i restanti pagamenti delle tranches finanziarie previste contrattualmente in ragione della presentazione di *Financial Statement* debitamente certificati, ovvero delle rendicontazioni presentate, saranno contabilizzati fra gli acconti, mentre l'acquisizione al valore della produzione, alla voce A1 "Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni", del totale dei contributi contrattuali, potrà avvenire solo al termine delle attività. L'acquisizione al valore della produzione dell'avanzamento dei lavori è rappresentata dalla voce "Variazione dei Lavori in Corso".

Per la finalità di fornire un quadro di raffronto tra gli anticipi incassati e la valorizzazione delle attività svolte a stato avanzamento, è stata redatta la tabella di seguito rappresentata; al proposito si precisa ulteriormente che la voce "Anticipi ricevuti" è inserita nei debiti (in conformità ai principi contabili nazionali) in quanto rappresentativa degli incassi ricevuti dal CoNISMa in fase di avvio delle varie attività progettuali. E' di tutta evidenza che, solo qualora il CoNISMa eventualmente risulti inadempiente rispetto ai propri obblighi assunti per l'esecuzione dei progetti *de quo*, lo stesso CoNISMa, solo nella predetta denegata ipotesi, sarà invitato a restituire quanto ad esso erogato in forma anticipata rispetto all'avanzamento dell'attività.

<u>PROGETTI COMMERCIALI</u>	<u>SAL</u>	<u>ANTICIPI</u>	<u>TIPOLOGIA</u>
INDAGINI GEOFISICHE MARSALA	180,00		Infrannuale
TOTALI SAL E ANTICIPAZIONI RICEVUTE ENTRO I 12 MESI	180,00	0,00	Infrannuale
EGADI MARINE STRAT.PINNA NOBILIS	126.138,10	112.138,00	Pluriennale
EGADI MARINE STRAT.CORALLIGENO	212,40	18.468,00	Pluriennale
TERNA IS.CAMPANE II	5.024,25	24.054,00	Pluriennale
ERMS BO ABBIATI	2.851,74	30.000,00	Pluriennale
EMODnet	29.857,81	49.877,82	Pluriennale
External Support Landscape_Liri	11.770,04	15.800,00	Pluriennale
ENI PIATTAFORME E CONDOTTE	109,68		Pluriennale
TENDER EASME III-MED-UNITS	137.360,48	143.280,52	Pluriennale
TERNA II - SAPEI	52.746,01		Pluriennale
TERNA CAPRI SORRENTO	128.252,47		Pluriennale
TOTALI SAL E ANTICIPAZIONI RICEVUTE OLTRE I 12 MESI	494.322,98	393.618,34	Pluriennale
<u>PROGETTI ISTITUZIONALI</u>	<u>SAL</u>	<u>ANTICIPI</u>	<u>TIPOLOGIA</u>
ATTIVITA' ISTITUZIONALI MINORI	-	7.500,00	Infrannuale
SMART	73.966,50	73.966,50	Infrannuale
AMP PLEMMIRIO CONTAB.AMB.LE III	22.567,68		Infrannuale
AMP CILENTO COSTA INFRESCHI CONSERVAZIONE BIODIVERSITA'	3.910,20		Infrannuale
AMP CILENTO SM CASTELLABATE CONSERVAZIONE BIODIVERSITA'	3.818,45		Infrannuale
BERGEGGI IMPATTO ANTROPICO IV	19.189,95	7.375,00	Infrannuale
MARINE STRATEGY PUGLIA VI	61.532,05	42.000,00	Infrannuale
AMP P.TA CAMPANELLA CONTABILITA' AMBIENTALE II	2.242,18		Infrannuale
ISCHIA CONTABILITA' AMBIENTALE II	1.786,35	25.000,00	Infrannuale
TOTALI SAL E ANTICIPAZIONI RICEVUTE ENTRO I 12 MESI	189.013,36	155.841,50	Infrannuale
ACQUEDOTTO PUGLIESE CAROVIGNO	134.899,09	72.916,00	Pluriennale
P-ROSE	86.094,31	79.923,36	Pluriennale
AMAre	459.695,15	197.040,06	Pluriennale
BLUEISLANDS	185.240,28	124.589,48	Pluriennale
AMP USTICA CONTABILITA' AMBIENTALE	145,47		Pluriennale
MERCES	144.801,34	147.154,20	Pluriennale
AMP 5 TERRE FAUNA ITTICA	13.977,02	12.500,00	Pluriennale
CERES	75.432,85	70.528,33	Pluriennale
MIPAF PLNRDA Raccolta Dati	3.717.999,52	2.282.180,10	Pluriennale
CLEAN SEA LIFE PLASTIC	124.082,12	44.571,90	Pluriennale
AMP PELAGIE MARINE STRATEGY	58.238,96	46.978,11	Pluriennale
WELCOME	205.584,11	73.299,31	Pluriennale
AMP TREMITI CORALLO NERO	32.220,00	16.632,00	Pluriennale
EGADI CONTABILITA' AMB.LE II	33.204,15		Pluriennale
MARINE HAZARD	255.930,46		Pluriennale
Blue Growth (BG2)	19.035,72		Pluriennale
PNRA RETI TROFICHE III	65.360,62	61.760,00	Pluriennale
AMP ASINARA GIREPAM	9.568,59		Pluriennale
PORTO BARI III	49.203,29		Pluriennale
AMP CAPO CACCIA RICCIO DI MARE	1.972,00		Pluriennale
FAIRSEA	90.582,43	25.100,00	Pluriennale
SASPAS	20.514,04		Pluriennale
AMP PELAGIE CONTABILITA' AMBIENTALE II	49.521,91		Pluriennale
BAGNOLI	25.356,26	30.000,00	Pluriennale
BERGEGGI PROMOZIONE AMP		20.625,00	Pluriennale
TOTALI SAL E ANTICIPAZIONI RICEVUTE OLTRE I 12 MESI	5.858.659,69	3.305.797,85	Pluriennale

In considerazione del fatto che la valorizzazione dei SAL implica necessariamente una parallela attività di ricognizione dei costi per i quali il Consorzio ha già sostenuto il relativo carico sotto il profilo anche finanziario, è di tutta evidenza che nel raffronto puntuale dei detti SAL con le anticipazioni finanziarie ad essi collegate emerge un differenziale finanziario che evidenzia che il Consorzio è spesso chiamato ad anticipare finanziariamente il flusso dei costi delle attività in corso di realizzazione soprattutto per quanto concerne quelle di natura pluriennale (il che costituisce una variabile ulteriormente negativa in termini finanziari).

Il Gap finanziario complessivo rilevabile dai prospetti sopra rappresentati evidenzia che il Consorzio nel 2019 ha dovuto anticipare risorse finanziarie per un ammontare di grande rilievo (Euro 2.687.000 circa).

Il Consorzio quindi ricorre in forma sistematica ad anticipazioni bancarie sia nella forma di anticipazione di Tesoreria sia nella forma di anticipazioni a fronte di progetti specifici. Al 31.12.2019 l'esposizione bancaria generata dall'accesso alle predette forme di finanziamento era attestata nell'importo di Euro 961.693 contro Euro 1.881.804 al 31.12.2018. Al proposito si rinvia alla tabella 2.D precedentemente esposta, nella quale è stata data anche evidenza all'importo del debito sussistente al 31.12.2019 da collegare al mutuo chirografario contratto dal Consorzio con il Tesoriere all'inizio di gennaio 2018 della durata di anni 5 e finalizzato a dare copertura all'operazione di restituzione di contributi comunitari richiesti dalla Comunità Europea in seguito alla contestazione di rilevanti spese sostenute per la realizzazione di progetti afferenti al VI Programma Quadro.

Al 31.12.2019 il debito residuo per quota capitale nei confronti dell'Istituto mutuante ammontava ad Euro 328.146. Si ricorda che la rata mensile, comprensiva di interessi (a tasso fisso), di estinzione del mutuo, ammonta a circa Euro 9.200 circa.

DETTAGLIO 2.D.7 DEBITI VS/FORNITORI

	31/12/2018	31/12/2019	variazione
fornitori Italia per fatture ricevute	454.248	257.303	-196.945
fornitori Estero per fatture ricevute	20.561	25.338	4.777
fornitori Italia per fatture da ricevere	1.752.797	2.160.271	407.475
note di credito da ricevere da fornitori	-4.120	-6.713	-2.594
partner per progetti Istituzionali	179.976	92.938	-87.038
partner per progetti Commerciali	131.123	28.872	-102.251
	2.534.585	2.558.009	23.424

Nei debiti verso fornitori sono elencati debiti maturati nei confronti di soggetti per prestazioni, collaborazioni maturate e per cessioni di beni eseguite entro la fine dell'esercizio.

Sono indicati i debiti che il Consorzio ha maturato nei confronti di partner ai quali dovrà corrispondere quota parte dei finanziamenti o corrispettivi riferiti a progetti svolti in forma congiunta, finanziamenti o corrispettivi che il Consorzio ha incassato o dovrà incassare in qualità di coordinatore dei progetti medesimi.

DETTAGLIO 2.D.12 DEBITI TRIBUTARI

erario c/iva	59.824	28.634	-	31.190
erario c/sostituto d'imposta	27.294	33.385		6.091
debiti IRAP/IRES	204.812	86.981	-	117.831
erario c/altri tributi (Tasi)		103		103
	291.929	149.102	-	142.827

La voce "debiti IRAP/IRES" esprime il saldo a debito per imposte dirette dell'esercizio.

In particolare per quanto concerne i debiti per IRAP e IRES l'importo indicato in bilancio deriva dalla somma algebrica dei seguenti addendi:

- IRES commerciale 2019 dovuta Euro 1.093,00;
- IRAP commerciale 2019 dovuta Euro 17.810,00;
- IRAP istituzionale 2019 dovuta Euro 68.078,00.

Le imposte dovute per il 2018 sopra evidenziate sono state versate nel 2019 con ricorso alla procedura di ravvedimento operoso.

Dettaglio Erario c/iva	31.12.2019
-------------------------------	-------------------

Iva a debito acquisti UE	1.847,56
Iva a debito acquisti Extra UE	0,01
Iva a debito (2018) 17 ter Split Istituzionale	26.786,07
Iva a debito commerciale	0,00
Totale Erario c/Iva al 31.12.2019	28.633,64

DETTAGLIO 2.D.13 DEBITI VS/ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA PREVIDENZIALE

	31/12/2018	31/12/2019	variazione
INPS dipendenti	32.202	31.352	-850
INPS collaboratori a progetto	-1.226	-1.223	2
INPS collaboratori occasionali	4.274	3.388	-885
INPGI collaborazioni	346	415	69
INPS collaborazioni da ricevere	18.093	17.614	-479
INAIL	-842	409	1.250
	52.848	51.955	-892

Nella voce "Inps collaborazioni da ricevere" si evidenzia la valorizzazione del debito previdenziale afferente a collaborazioni di competenza dell'esercizio 2018 per prestazioni ricevute dal Consorzio, ma alle quali lo stesso non ha ancora fatto fronte sotto il profilo finanziario; si intende che il pagamento dei contributi sarà susseguente al pagamento delle prestazioni.

Nella voce "Inps dipendenti" viene incluso il debito per contributi previdenziali maturato nel mese di dicembre e corrisposto entro i termini di legge nel 2020.

DETTAGLIO 2.D.14 ALTRI DEBITI

	31/12/2018	31/12/2019	variazione
debiti v/Sindacati	218	226	8
debiti vari	1.113	938	-175
debiti v/Clienti terzi Italia	0	1.900	1.900
	1.330	3.064	1.734

La voce "debiti v/Sindacati" rappresenta le quote di iscrizione ai sindacati trattenute sulle buste paga dei dipendenti nel corso del 2019 e versate in data 26.06.2020.

DETTAGLIO 2.D.15 DEBITI VERSO PERSONALE DIPENDENTE

	31/12/2018	31/12/2019	variazione
debiti vs/personale dipendente	24.213	6.000	-18.213

I debiti vs/personale dipendente riguardano delle provvidenze premiali disposte a favore di una unità di personale e relative al 2019 che saranno corrisposte nel 2020.

2.E. Ratei e risconti passivi

I ratei ed i risconti passivi sono determinati in modo da imputare all'esercizio la quota di competenza temporale dei costi e degli oneri (ratei), nonché dei ricavi e dei proventi (risconti) comuni a due o più esercizi.

	31/12/2018	31/12/2019	variazione
Ratei passivi	79.217	68.206	-11.011
Risconti passivi	43.488	57.232	13.744
	122.704	125.438	2.733

Dettaglio 2.E.2 Ratei Passivi

Descrizione	Importo	Descrizione C.I.
RATEO PASSIVO ASSICURAZIONE VM MOTORI 6A48179 POL.165029228	6,56	NATANTI MINORI
RATEO PASSIVO ASSICURAZIONE VM MOTORI 6A48176 POL.165029266	6,56	NATANTI MINORI
RATEO PASSIVO RECUPERO SPESE VIVE BANCARIE SOSTENUTE NEL 2019	2.191,50	AMM.NE CENTRALE
RATEO PASSIVO INTERESSI PASSIVI ANTICIPAZIONI BPS AL 31.12.2019	51.591,09	AMM.NE CENTRALE
RATEO PASSIVO POLIZZA 08/006209 SYNKRONOS INFORTUNI COLLABORATORI	14.410,00	AMM.NE CENTRALE
RATEI PASSIVI	68.205,71	

Si precisa che:

I ratei passivi relativi al centro di imputazione "amministrazione centrale" si riferiscono alle commissioni bancarie, alle competenze per interessi maturate al 31.12.2019 presso il Tesoriere e alla quota di competenza dei premi delle assicurazioni per i collaboratori e altro personale coinvolto nelle attività.

Dettaglio 2.E.3 Risconti Passivi

Risconti passivi	Risconti passivi Saldo iniziale 31.12.2018	Incremento	Utilizzo contributi in conto impianti	Risconti passivi Saldo finale 31.12.2019
contributi a copertura amm.to beni a destinazione vincolata	5.332	-	5.332	0
quota contributo SMART bandi competitivi	0	57.231	-	57.231
TOTALI	5.332	57.231	5.332	57.230

Alla voce quote di contributo SMART bandi competitivi si è inteso dare rappresentazione al valore del contributo ministeriale legato alla componente premiale 2020 riguardante la VQR.

2.K Conti d'Ordine: nell'attivo e nel passivo

Garanzie fideiussorie:

Il Consorzio ha rilasciato fideiussioni bancarie e assicurative a garanzia del perfetto adempimento di obbligazioni da esso assunte nell'esecuzione di attività e progetti, nonché ha rilasciato una cauzione a garanzia del rischio locativo.

Salera	Locazione immobile Roma Piazzale Flaminio n. 9	48.000,00
Parco dell' Asinara	Garanzia fidejussoria per 10% valore progettuale	8.550,00
Mipaf	Fideiussione n. 248251/28 progetto MIPAF Raccolta Dati	200.000,00
Mipaf	Fideiussione n. 257521/19 progetto MIPAF Raccolta Dati	706.959,00
Terna SpA	Atradius Fideiussione GE0621339 REP.180001103 progetto Terna Capri Sorrento	129.296,25
TOTALE		1.092.805,25

Conto Economico

Valore della Produzione

PROSPETTO VALORE DELLA PRODUZIONE

Si segnala che il Valore della Produzione è aumentato rispetto al corrispondente valore del 2018 (Euro 5.203.687 rispetto ad Euro 4.701.731).

Si segnala che il rapporto tra il Valore della Produzione da riferire alle attività commerciali e il Valore della Produzione da riferire a tutte le attività è pari al 22,98% e questa percentuale nel bilancio commerciale ha costituito base per la determinazione dei costi promiscui.

Si segnala che all'atto in cui si redige la presente nota il MIUR non ha comunicato i risultati del Bando per progetti competitivi cui il Consorzio ha partecipato.

3.A	VALORE DELLA PRODUZIONE			
3.A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni		552.076	1.030.598
	Prestazioni di servizi	550.758,30		1.030.235,20
	Noli util.navi iscr.registro internaz.	819,67		
	Ribassi e abbuoni passivi	(2,05)		363,26
	Soprav.attiv.imp.da ricavi es.precedenti	500,00		
3.A.3	Variazione dei lavori in corso su ordinazione		1.739.094	1.988.259
	Lavori in corso fin.li com.li infrann.	180,00		10.447,34
	Lavori in corso fin.li ist.li infrann.	189.013,36		445.744,63
	Lavori in corso fin.li com.li plurienn.	494.322,98		187.498,02
	Lavori in corso fin.li ist.li plurienn.	5.858.659,69		4.159.392,35
	Lavori in corso iniz.li com.li infrann.	(10.447,34)		(13.446,54)
	Lavori in corso iniz.li ist.li infrann.	(445.744,63)		(219.666,30)
	Lavori in corso iniz.li com.li plurienn.	(187.498,02)		(338.906,30)
	Lavori in corso iniz.li ist.li plurienn.	(4.159.392,35)		(2.242.804,31)
3.A.5	Altri ricavi e proventi		2.912.517	1.682.874
3.A.5.a	Contributi in conto esercizio		2.558.989	1.605.059
	Contributi da Enti Nazionali	1.816.717,30		1.570.650,02
	Contributi da UE	727.005,11		4.266,57
	Contributi 5 x Mille	266,91		142,18
	Contributi Fondirigenti	15.000,00		30.000,00
3.A.5.b	Ricavi e proventi diversi		353.528	77.815
	Rimborsi spese di trasferta da clienti	873,55		2.700,05
	Arrotondamenti attivi diversi	(12,35)		(5,31)
	Quote iscrizione Ewtec	250.335,42		
	Quote iscrizione Lapcod	9.133,36		
	Ricavi Side Event & Booth Ewtec	54.751,15		
	Rimborsi spese (attività Ist.le)	1.290,67		1.498,91
	Plusv.civilistica da alienazione cespiti			750,00
	Utilizzo fondi rischi			7.127,38
	Utilizzo contributi c/impianti	5.332,22		5.332,21

	Sopravv.attive da eventi str./es.prec.	31.824,00		60.411,91	
3.A.TOT	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		5.203.687		4.701.731

PROSPETTO COSTI DELLA PRODUZIONE

3.B	COSTI DELLA PRODUZIONE				
3.B.5	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		889		490
	Rimanenze finali prodotti finiti	(770,00)		(1.659,00)	
	Rimanenze iniziali prodotti finiti	1.659,00		2.149,00	
3.B.6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		152.076		109.223
	Acquisti materiali di consumo	17.646,97		26.273,91	
	Acquisti materiali vari	289,14		1.242,00	
	Acquisti materiali di laboratorio	102.227,80		54.147,15	
	Acq.beni materiali per produz. servizi	69,00			
	Abb.e arrotond.attivi su acquisti			(0,02)	
	Abbuoni e arrotond.attivi su acquisti	(0,98)			
	Attrezzatura minuta	13.075,01		7.847,11	
	Cancelleria varia	2.617,01		2.707,45	
	Materiale vario di consumo			5.628,08	
	Attrezzatura subacquea e da pesca	13.484,52		9.184,93	
	Sopravv.pass.acquisti ev.str./es.prec.			432,51	
	Carburanti e lubrificanti automezzi	2.667,49		1.759,49	
3.B.7	Costi per servizi		1.334.645		942.662
	Lavorazioni di terzi (att.servizi)	11.770,26			
	Costi di spedizione prodotti			610,00	
	Trasporti su acquisti			347,70	
	Trasporti di terzi (attività servizi)	971,43			
	Spese doganali			55,77	
	Spese telefoniche ordinarie	9.119,71		7.599,69	
	Spese telefonia mobile	5.501,53		5.180,23	
	Servizi telematici	152,50		9.500,00	
	Energia elettrica	5.763,42		3.930,73	
	Altre spese manutenzione beni propri	4.132,01			
	Canoni manutenzione telefonia mobile propria	251,32		251,32	
	Canoni manutenzione attrezzature di terzi	122,00		2.304,58	
	Premi di assicurazione automezzi	762,12		757,91	
	Premi assicurazione carrelli	14,61		72,10	
	Premi assicurazioni imbarcazioni	833,52		885,63	
	Consulenze amministrative e fiscali	58.477,62		60.096,38	
	Consulenze tecniche	102.460,81		56.916,97	
	Consulenze legali	2.960,89			
	Consulenze notarili	140,76		164,28	
	Rimborsi spese lavoratori autonomi	9.093,03		13.261,61	
	Studi e Ricerche	458.343,38		320.540,80	
	Altri costi per prestazioni di terzi	2.500,00		2.831,70	
	Contributi cassa previdenza lavoro autonomo	7.694,29		6.812,69	
	INAIL Revisori dei Conti	29,19		25,95	
	Compensi revisori	5.375,26		9.761,05	
	Pubblicità, inserzioni e affissioni			396,50	
	Stampati e fotocopie	7.087,83		1.756,81	
	Materiale pubblicitario	11.445,98			
	Fiere, mostre, convegni deducibili	227.309,55		9.443,20	
	Spese di viaggio	51.530,47		43.874,80	
	Spese di Missione	169.847,50		185.028,61	
	Spese di Rimborso KM	18.320,34		13.962,02	
	Rimborso Spese	21.691,90		15.873,21	
	Spese per Vitto e Alloggio	21.857,39		34.262,67	
	Noleggio Autovetture	22.409,77		19.412,76	
	Spese postali			15,00	
	Altre spese amministrative	495,80		1.354,30	
	Servizi smaltimento rifiuti	524,84		524,84	
	Vidimazioni e certificati	1.626,62		1.904,35	

	Assistenza software	15.591,51		14.589,31
	Spese postali e spedizione	3.998,32		2.768,34
	Spese di riparazione	25.350,20		37.689,16
	Assicurazione R.C.D.	3.800,00		3.800,00
	Assistenza hardware			3.025,60
	Rimborsi spese personale a piè di lista	10.921,52		12.184,56
	Ricerca, formazione e addestramento	20.642,14		32.232,60
	Commissioni e spese bancarie	4.904,41		3.401,15
	Commissioni bancarie su MUTUO	36,00		1.780,00
	Oneri fideiussione	5.157,79		1.414,21
	Commissioni e spese carte di credito	3.625,88		61,20
3.B.8	Costi per godimento di beni di terzi		448.317	320.421
	Noleggio Imbarcazioni	342.151,06		245.038,20
	Noleggio Attrezzature	41.666,70		15.325,54
	Canoni locazione immobili	48.000,00		48.000,00
	Spese condominiali e varie	2.176,00		2.176,00
	Canoni per utilizzo licenze software	607,88		3.332,00
	Licenze d'uso software non capitalizzati	878,40		3.108,80
	Royalties correlate ai ricavi	9.396,97		
	Canoni di conservazione fatturazione elettronica	427,00		427,00
	Abbonamento Telemat	3.013,40		3.013,40
3.B.9	Costi per il personale		2.840.025	2.940.795
3.B.9.a	Salari e stipendi		596.481	495.093
	Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	596.481,10		495.092,60
3.B.9.b	Oneri sociali		179.640	148.622
	Contributi INPS dipendenti ordinari	176.952,07		146.125,49
	Premi INAIL	2.687,89		2.496,06
3.B.9.c	Trattamento di fine rapporto		45.090	39.114
	Imposta sostitutiva TFR	858,94		1.047,49
	Quote TFR dipendenti	44.230,72		38.066,94
3.B.9.e	Altri costi per il personale		10.743	11.114
	Visite mediche periodiche ai dipendenti	259,46		631,00
	Ticket Restaurant	10.483,20		10.483,20
3.B.9.g	Collaborazioni Occasionali		228.045	335.162
	Lavoro autonomo occasionale	204.159,13		309.587,46
	Assicurazioni collab.occ.li	17.290,00		10.780,00
	Contributi Inps Occasionali	6.596,03		14.795,00
3.B.9.h	Collaborazioni coordinate e continuative		900.682	857.815
	Compensi co.co.pro	728.991,85		682.472,23
	INPS Co.co.pro.	160.625,70		147.149,58
	INPGI Co.co.pro.	4.337,04		3.968,88
	Assicurazioni co.co.pro.	3.970,00		19.810,00
	INAIL Co.co.pro.	2.757,59		4.414,65
3.B.9.i	Borse di Studio		385.708	387.355
	Borse di studio	381.161,16		381.169,49
	INAIL Borse di Studio	3.396,84		3.295,49
	Assicurazioni Borse studio	1.150,00		2.890,00
3.B.9.l	Assegni e Dottorati di Ricerca		28.683	92.317
	Dottorati e Assegni di Ricerca	28.683,23		92.316,77
3.B.9.m	Distacco del Personale		464.952	574.203
	Compensi per personale distaccato	464.952,50		574.202,50
3.B.10	Ammortamenti e svalutazioni		140.315	115.327
3.B.10.a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		23.053	27.045
	Amm.to civilistico spese societarie	361,03		361,03
	Amm.to civilistico spese organizzative			12,20
	Amm.to civilistico software capitalizz.	21.986,68		22.991,68
	Amm.to civil.software in concess.capit.	705,60		705,60
	Amm.to civil.altre spese pluriennali			800,00
	Amm.to civil.spese manut.beni di terzi			2.174,04
3.B.10.b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		117.261	88.283
	Amm.civilistico imp.di condizionamento	804,83		705,28
	Amm.to civilistico impianti specifici	685,84		685,84

	Amm.to civil.attr.spec.ind.comm.agric.	56.880,14		31.957,42
	Amm.to civilistico mobili e arredi	430,83		430,83
	Amm.to civil.macch.d'ufficio elettron.	43.110,44		35.794,57
	Amm.to civilistico telefonia mobile	307,99		95,16
	Amm.civilist.mezzi trasp.aerei e maritt.	744,16		977,38
	Amm.to civilistico impianti generici	871,51		871,51
	Amm.to civilistico attrezzatura generica	254,04		1.524,24
	Amm.to civilistico beni inferiori Euro 516,46	7.839,40		7.843,23
	Amm.to civilistico beni destinazione vincolata	5.332,21		7.397,18
3.B.12	Accantonamenti per rischi		15.000	0
	Accantonamento altri fondi rischi	15.000,00		
3.B.14	Oneri diversi di gestione		112.750	91.742
	Multe automezzi			61,00
	Tassa di possesso automezzi			35,36
	Multe autoveicoli			12,20
	Valori bollati	62,45		214,00
	Spese varie imbarcazioni	49.932,51		30.731,22
	Diritti camerati	18,07		33,00
	Imposta di registro e concess. govern.	960,00		1.320,00
	Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	3.376,87		3.596,25
	Abbonamento TV	407,35		138,55
	Tasi	102,86		102,86
	Imposta di bollo (fatturaz.elettronica)	44,00		2,00
	Sanzioni, penalità e multe	16.540,11		15.621,24
	Contributi associativi	20.500,00		20.500,00
	Abbonamenti, libri e pubblicazioni	19.320,99		12.247,12
	Perdite su crediti	984,67		7.127,38
	Arrotondamenti passivi diversi	0,08		
	Penalità e risarcimenti passivi	500,00		
3.B.TOT	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		5.044.018	4.520.660

Si segnala per completezza di informazioni, che non si è ritenuto necessario rilevare alcun accantonamento per ferie ed ex festività non godute dal personale dipendente in ragione della constatazione della presenza di una strategia già prospettata nel 2018/2019, non sufficientemente implementata nel 2019, ma che dovrà riflettersi nel 2020 in una migliore pianificazione delle assenze, tenuto conto anche delle prime ricadute in applicazione della recentemente modificata regolamentazione interna dei rapporti con il personale dipendente. Giova sottolineare che il Consorzio ha realizzato un valore di Ebit positivo pari ad Euro 159.668 contro Euro 181.071 dell'anno precedente. Il risultato di esercizio prima delle imposte nel 2019 ammonta ad Euro 88.165 contro Euro 110.711 del 2018; le imposte dell'esercizio, come per il precedente esercizio, anche nel presente gravano in misura pressoché uguale al valore economico dell'avanzo realizzato dal Consorzio, tenuto conto delle partite finanziarie e straordinarie. Degna di nota è la componente finanziaria sul conto economico; il dato è di tutta evidente riconducibilità allo stato di esposizione finanziaria cui il Consorzio è stato sottoposto in ragione di:

- una componente strutturale data dal gap temporale tra il periodo nel quale maturano i costi della produzione e il periodo nel quale si realizzano i ricavi e l'incasso degli stessi; nei progetti finanziati il sopradetto gap temporale è componente fisiologica.
- una componente straordinaria, derivante dalle difficoltà che il Consorzio ha ad incassare il saldo di progetti conclusi anche negli anni precedenti in dipendenza di contributi da parte dei Ministeri che hanno ritenuto di coinvolgere il Consorzio in attività progettuali; infatti laddove il Consorzio, nel 2019, avesse potuto tempestivamente incassare i progetti conclusi con il MIUR e con il CNR, rispettivamente per Euro 208.400,58, Euro 544.464,77 l'esposizione media mensile presso il Tesoriere sarebbe stata di molto ridotta; va segnalato infine che, viste le attuali criticità che influenzano nel complesso il sistema banche, questa relativa debolezza finanziaria del Consorzio a propria volta potrebbe influenzare la capacità del Consorzio stesso di essere assistito nel futuro dal sistema bancario per colmare le proprie necessità finanziarie di breve e medio periodo.

A proposito della componente finanziaria si sottolinea che la parte della stessa corrispondente all'importo di Euro 15.412,16 è da ricondurre al mutuo chirografario di durata quinquennale stipulato dal Consorzio nel 2018 (Valore originario Euro 500.000,00 valore residuo Euro 328.146,00) di cui si è già relazionato nei paragrafi precedenti e la cui genesi è già stata ampiamente descritta nelle Note Integrative di Bilanci precedenti a quello in commento.

Per la restante parte, la componente finanziaria si sostanzia in un importo pari a circa Euro 56.000,00, alla quale va idealmente aggiunta la componente ravveditiva commisurata ai ritardi accumulatisi in corso di anno nel processo di pagamento degli oneri tributari.

Si segnala che il Consorzio ha richiesto e ottenuto l'attivazione delle seguenti linee di credito a finanziamento delle partite correnti:

- 1) Euro 168.000,00, vigenza 01.08.2019-31.07.2020 linea di credito progetto Marine Strategy Puglia VI;
- 2) Euro 71.572,00, vigenza 01.08.2019-31.07.2020, progetto SMART;

E' di altrettanta tutta evidenza che la struttura dei tassi di interesse applicati, ha consentito al Consorzio di accedere al credito a costi compatibili con la propria struttura economico patrimoniale; questa compatibilità verrebbe meno laddove la struttura dei tassi di interesse dovesse essere rivista al rialzo.

Imposte

Le imposte dirette relative all'attività istituzionale del Consorzio sono rappresentate dall'IRAP dovuta sui costi del personale dipendente, del personale parasubordinato, dei collaboratori occasionali, dei titolari di borse di studio, costi calcolati utilizzando il così detto metodo "retributivo"; detta imposta ammonta ad Euro 68.078,00.

In relazione alle attività commerciali l'IRES ammonta ad Euro 1.093,00 e l'Irap ad Euro 17.810,00.

In relazione al personale addetto all'attività di ricerca il Consorzio ha usufruito della deduzione dalla base imponibile dei relativi costi.

Le imposte relative all'attività commerciale del Consorzio sono rappresentate dall'IRAP e dall'IRES.

	Valore al 31/12/18	Valore al 31/12/19
IRAP Attività Istituzionali	60.633	68.078
IRAP Attività Commerciali	20.385	17.810
IRES Attività Commerciali	29.676	1.093
	110.694	86.981

Informativa generale

- Di seguito proponiamo uno schema a riepilogo delle forze di personale impegnate presso le sedi CoNISMa:

<i>Qualifiche Dipendenti</i>	<i>Tipologia di contratto</i>	<i>Livello</i>	<i>Specifiche termine del contratto</i>	<i>Sede</i>
Direttore	Dirigente	Dir A	Indeterminato	Roma
Responsabile Amministrativo gestione progetti	Funzionario	IV A	Indeterminato	Roma
Responsabile di Contabilità Finanza e Controllo	Funzionario	IV B	Indeterminato	Roma
Responsabile di Finanza e Controllo progetti Internazionali	Funzionario	IV B	Indeterminato	Roma
Segretaria Tecnico Scientifica	Funzionario	IV B	Indeterminato	Roma
Segretaria Tecnica	Funzionario	IV	Determinato-Part Time	Bari
Project manager	Funzionario	V	Determinato-Part Time	Lecce
Project manager	Ricercatore	II R	Determinato-Part Time	Roma (tele lavoro)
Ricercatore	Ricercatore	III R	Determinato-Part Time	Lecce
Ricercatore	Ricercatore	III R	Determinato-Part Time	Lecce
Segretaria Amministrativa	Impiegata	V B	Indeterminato	Roma
Segretaria Amministrativa	Impiegata	V B	Indeterminato	Roma
Tecnico Laureato	Impiegata	V B	Determinato-Part Time	Bari
Tecnico Laureato	Impiegato	V B	Determinato-Part Time	Bari
Segretaria Generale Tecnica	Collaboratore Tecnico	VI	Determinato-Part time	Fano
Ricercatrice	Ricercatore	III R	Determinato-Part time	Roma Tor Vergata
Segretaria Generale Tecnica	Impiegata	VI	Indeterminato-Part Time	Roma
Addetto ai Servizi	Operaia	VIII C	Indeterminato	Roma

2. I gettoni presenza e gli emolumenti dei membri facenti parte degli organi sociali insieme agli emolumenti del Collegio dei Revisori sono così strutturati

Consiglio Direttivo	
Giunta Amministrativa	
Collegio Revisori	5.375
Compenso Presidente-Vice Presidente	
Oneri previdenziali emolumenti	29
TOTALE	5.404

Si evidenzia che anche per l'esercizio 2019 il Consiglio Direttivo e la Giunta Amministrativa non hanno percepito alcun compenso.

Documento Programmatico per la Sicurezza in materia di protezione dei dati personali

In conformità al Regolamento (UE) 679/2016 del Parlamento Europeo e del Consiglio Europeo del 27/04/2016 relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali, nonché alla libera circolazione di tali dati (che abrogava la direttiva 95/46/CE), il Consorzio ha continuato un percorso di adeguamento strutturale sul trattamento e sulla sicurezza dei dati del personale, secondo le direttive dell'affidataria società di servizi Prospettive Hi Tech srl nella persona del dott. Vito Chieti (DPO - *Data Protection Officer*). In tal senso si sono svolte riunioni nel corso del 2019 tra il medesimo DPO e membri dello staff per esaminare e provvedere sulle criticità - in ambito *privacy* - emerse, quali, ad esempio, anche le problematiche connesse alla completa ristrutturazione del sito web CoNISMa, interfaccia istituzionale dell'Ente.

Adempimento degli obblighi di trasparenza e di pubblicità

In conformità con gli obblighi dettati dalla Legge 190/2012 e dal Dlgs 33/2013, CoNISMa ha continuato a pubblicare sul proprio sito istituzionale www.conisma.it, alla sezione "Amministrazione Trasparente", le necessarie informazioni concernenti l'organizzazione e l'attività della sua Amministrazione, allo scopo di favorire forme diffuse di controllo sul perseguimento delle funzioni istituzionali del Consorzio e sull'utilizzo delle risorse pubbliche acquisite. Pertanto in tale sezione appositamente dedicata è possibile accedere, tra l'altro, in base alla Legge 04.08.2017 n. 124, articolo 1, commi 125-129, a tutte le informazioni riguardanti:

- Selezione del personale
- Bandi di gara per acquisizione beni e servizi
- Incarichi conferiti a persone fisiche e giuridiche
- Somme introitate

INFORMAZIONI SUI FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Come è noto, a partire da febbraio 2020 l'Italia è stata pesantemente colpita dalla epidemia Covid 19, successivamente estesa all'Europa, agli Stati Uniti e al resto del Mondo.

In questo grave contesto di emergenza sanitaria, la Giunta Amministrativa, nel redigere la Nota Integrativa al Bilancio chiuso al 31.12.2019, è tenuta, ai sensi dell'art. 2427 punto 22 quater del Codice Civile, a fornire una informativa in merito alla "natura e effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio".

Si ritiene inoltre che tale emergenza rappresenti una fattispecie per la quale, ai sensi di quanto stabilito dal principio contabile OIC n. 29, sia necessaria l'informativa in nota integrativa nell'ambito dei "fatti successivi che non devono essere recepiti nei valori di Bilancio" (paragrafo 59.b Principio Contabile OIC n. 29).

Infine, ai sensi di quanto previsto nel paragrafo 59.c Principio Contabile OIC n. 29, occorre effettuare una analisi di possibili "fatti successivi che possono incidere sulla continuità aziendale".

In merito si osserva:

Operatività del personale CoNISMa e funzionalità uffici nell'ambito della pandemia "Covid 19"

L'emergenza epidemiologica COVID-19 è stata così formalmente definita con decreto del Consiglio dei Ministri del 31 gennaio 2020. Successivamente, con l'aggravarsi del contesto epidemiologico, lo stesso C.d.M. ha emanato il Decreto del 4 marzo 2020 che, tra l'altro, è intervenuto anche sulle modalità di accesso al c.d. "smart working". Infatti, all'articolo 1- lettera n) si determina che "...*omissis* la modalità di lavoro agile disciplinata dagli articoli da 18 a 23 della Legge 22 maggio 2017 n. 81, può essere applicata, per la durata dello stato di emergenza, dai datori di lavoro a ogni rapporto di lavoro subordinato, ...omissis".

Posto ciò, la dirigenza del CoNISMa con circolare interna del successivo 10 marzo 2020, tuttora vigente, ha autorizzato i propri dipendenti ad utilizzare strumenti di *smart working* ovvero "lavoro agile" per svolgere le pertinenti mansioni dal proprio domicilio. In tal senso il Consorzio ha conferito allo staff tutto il supporto tecnico possibile, sia in termini di consulenza software che di acquisizione di adeguate strumentazioni hardware, laddove mancanti e necessarie.

Ove si fosse resa necessaria la presenza negli uffici, l'indicazione è stata di recarsi al lavoro in orario flessibile preventivamente concordato col Direttore.

Nell'ambito del "lavoro agile" i dipendenti sono stati informati sia delle direttive sulla salute, in termini di precauzioni igienico-sanitarie, sia delle direttive sulla sicurezza, in termini di identificazione e protezione del posto di lavoro, così come approntate in apposite circolari redatte dal Responsabile della Sicurezza (il consulente Roberto Matzedda) e dal Medico sociale (il convenzionato Studio Praxis), in stretto riferimento alle norme dei Decreti Ministeriali citati e quelli successivi, così come poi integrati in apposite direttive diffuse dall'INAIL.

Nello stesso ambito, si è data disposizione a tutti i responsabili dei progetti CoNISMa in corso a che fosse bloccata o ridotta al minimo la mobilità dei collaboratori e dei borsisti contrattualizzati per operare nell'ambito dei progetti medesimi. Allo stesso tempo, per coloro che in via d'urgenza avessero avuto necessità di operare sul campo, sono state date tutte le necessarie informazioni precauzionali, appositamente emanate dai consulenti CoNISMa sopraindicati.

La situazione è in divenire, tuttavia è ragionevole indicare che le disposizioni date dalla dirigenza CoNISMa siano vigenti perlomeno fino al 31 luglio 2020, quale data indicata nel citato DPCM del 31.01.2020 come primo termine di vigenza emergenziale della pandemia Covid 19.

Ricadute della pandemia Covid 19 nell'ambito di parte della progettualità istituzionale CoNISMa

I. Tutti i progetti nazionali attivi nell'ambito del PNRA - Progetto Nazionale di Ricerca sull'Antartide hanno avuto proroga "automatica" di mesi 6, in base ad autonoma decisione del committente CNR in conseguenza dell'emergenza derivante dal Covid 19, comunicata formalmente in data 25.03.2020. Per CoNISMa le ricadute hanno rilevanza per i seguenti progetti:

- P-ROSE
- PNRA_RETI TROFICHE III

La conseguenza è che i ratei finali a chiusura dei suindicati progetti saranno finanziariamente incassati da CoNISMa nel 2021 e non, come originariamente previsto, nel corso dell'esercizio 2020.

II. Tutti i progetti riferiti alla tematica "Contabilità Ambientale" sono stati *shiftati* in base a proroghe richieste da CoNISMa (e concesse dai vari Enti finanziatori) di diversa durata ma mai inferiori a mesi 3. Le istanze poste da CoNISMa sono state causalizzate dalla specifica tipologia di detti progetti: la "contabilità ambientale" ha un protocollo pre-definito in termini di operatività: è strutturata in varie "Fasi", tra le quali è fondamentale quella di acquisizione di dati socio-economici (anche di Bilancio degli Enti costituenti le AMP) reperibili presso le AMP medesime. Il *lockdown* evidentemente impediva l'accesso a questi dati e pertanto i progetti CoNISMa di seguito indicati sono stati conseguentemente prorogati:

- AMP CILENTO CONTABILITA' AMBIENTALE COSTA DEGLI INFRESCHI II
- AMP CILENTO CONTABILITA' AMBIENTALE S. MARIA CASTELLABATE II
- AMP PELAGIE CONTABILITA' AMBIENTALE II
- AMP PLEMMIRIO CONTABILITA' AMBIENTALE II
- AMP PLEMMIRIO CONTABILITA' AMBIENTALE III
- AMP PUNTA CAMPANELLA CONTABILITA' AMBIENTALE II
- AMP USTICA CONTABILITA' AMBIENTALE I
- AMP USTICA CONTABILITA' AMBIENTALE II
- AMP EGADI CONTABILITA' AMBIENTALE II
- AMP ISCHIA CONTABILITA' AMBIENTALE II

In base a ciò è ragionevole ritenere che i ratei finali a chiusura dei sopraindicati progetti saranno finanziariamente incassati da CoNISMa nel 2021 e non, come originariamente previsto, nel corso dell'esercizio 2020.

III. I progetti finanziati dall'Acquedotto Pugliese, a causa del *lockdown*, hanno avuto e stanno avendo difficoltà a rispettare il cronoprogramma previsto. Il fermo della operatività dell'Organismo pugliese ha impedito, di fatto, l'accesso alle aree soggette al monitoraggio nonché all'utilizzo della strumentazione tecnica messa a disposizione dall'Acquedotto Pugliese medesimo. Ciò comporta un cospicuo slittamento della tempistica di presentazione dei report intermedi e finali, con annessa al momento non prevedibile previsione di incasso dei ratei finali spettanti a CoNISMa ma certamente non ragionevolmente attesi entro il 2020 bensì nel corso del 2021. I progetti coinvolti sono i seguenti:

- ACQUEDOTTO PUGLIESE CAROVIGNO
- ACQUEDOTTO PUGLIESE OTRANTO

IV. I progetti finanziati dal Commissario Straordinario per gli Interventi Urgenti di Bonifica, Ambientalizzazione e Riqualficazione di Taranto hanno avuto un drastico ritardo in termini di verifica - da parte dello *staff* del Commissario - dei rendiconti finali approntati da CoNISMa, con notevole slittamento della ordinaria tempistica di ristoro delle somme attese dal Consorzio, al momento non quantificabile in termini di mesi di attesa, in specifico riferimento ai seguenti progetti:

- Taranto Area Vasta
- Taranto Colonna d'Acqua

Ricadute della pandemia Covid 19 nell'ambito di parte della progettualità commerciale CoNISMa

Relativamente all'attività commerciale che riguarda il monitoraggio ambientale nella zona di mare interessata dalla posa dell'elettrodotto TERNA tra gli approdi di Capri e Sorrento, denominato CAPSOR, nello scorso mese di febbraio si era dato inizio alle campagne di rilievo e campionamento *post operam* denominate S1 e C1.

A seguito delle misure adottate dal Governo centrale e dai Governi regionali al fine del contenimento del contagio da COVID 19, la sub attività "Attività in Mare" delle partite S1 e C1 sono state sospese nella prima settimana di marzo scorso.

In considerazione dei Protocolli di sicurezza adottati a seguito delle norme generali della "Fase 2" (inizio giugno) per il contenimento del contagio, neppure è stato possibile riprendere e completare dette attività in tempi congrui con l'inizio delle successive attività relative alle partite S2 e C2 il cui inizio era programmato per metà giugno.

In definitiva, la sub attività "attività in Mare" delle partite S1 e C1 non sono state concluse con una decurtazione delle attività di campionamento e delle relative analisi di laboratorio, comportando ciò una minore fatturazione da parte di tutte le partecipanti all'ATS.

In tale situazione, rispetto a quanto previsto contrattualmente, il fatturato di CoNISMa relativo alla commessa CAPSOR subirà una decurtazione di almeno Euro 64.638,88.

Relativamente alla stessa commessa, occorre precisare che la Committente TERNA SpA ha richiesto rilievi aggiuntivi resosi necessari per verificare la copertura a protezione del cavo che durante la fase di posa non era stata completata adeguatamente. Tali rilievi che verranno effettuati durante i mesi di luglio e agosto c.a., comporteranno un maggior fatturato per CoNISMa di circa 60.000,00 euro.

Relativamente all'altra commessa con TERNA SpA, relativa alle verifiche di ottemperanza dell'elettrodotto SAPEI, la committente ha richiesto rilievi nel tratto di mare interessato nel Golfo dell'Asinara, per verificare eventuali danneggiamenti del cavo a causa di altre attività antropiche. Tali rilievi verranno effettuati nel corso del mese di luglio e comporteranno un maggior fatturato per CoNISMa il cui importo, trattandosi di daily rate, dipenderà dalla durata dei rilievi. Si presume che tale importo potrebbe essere compreso tra i 50 mila e i 100 mila euro.

Altre informazioni

Il Consorzio nel 2020 intende fare ricorso a tutte le provvidenze che sono state disposte dalla normativa vigente volta ad agevolare perlomeno in parte anche Istituzioni svolgenti attività istituzionale e contemporaneamente attività di impresa; in tal senso il Consorzio potrà beneficiare delle riduzione Irap e farà richiesta di accedere alle contribuzioni a Fondo perduto e per crediti di imposta da ricondurre al decremento registrato nel fatturato del I semestre 2020 rispetto a quello accaduto nel I semestre 2019.

Infine si da atto e si conferma che sulla base delle informazioni disponibili alla data di riferimento (31.12.2019) sussisteva la prospettiva della continuità aziendale in applicazione dei paragrafi 21-22 del OIC n. 11.

Considerazioni finali

Il Bilancio sottoposto alla Vostra approvazione chiude con un sostanziale pareggio che si sostanzia in un Avanzo di Amministrazione pari a Euro 1.184 che Vi proponiamo destinare a copertura dei disavanzi degli esercizi precedenti.

Roma, 17 Luglio 2020

Il Presidente del CoNISMa
(Prof. Antonio Mazzola)

