

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° 000441_EIRI

**NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO AL 31/12/2021**

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 31/12/2021 presenta un avanzo di gestione pari ad Euro 865.

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 di seguito 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*. Si precisa che il bene è stato acquisito nell'ambito dell'attività Istituzionale.

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 31/12/2021 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 31/12/2021 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 DBInformation S.p.A. 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 nonché infine le perdite su crediti.

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 ed IRES) dovute con riferimento all'esercizio delle attività di natura commerciale svolte dal Consorzio.

1 - Stato patrimoniale

1.B. Immobilizzazioni

1.B.1. Immobilizzazioni immateriali

Totale movimentazione delle immobilizzazioni immateriali (lorde):

	valore Immobilizz. al 31/12/2020	valore Fondo amm.to al 31/12/2020	incrementi (+) 2021	decrementi (-) 2021	valore Immobilizz. al 31/12/2021	amm.to 2021	valore Fondo amm.to al 31/12/2021	valore residuo al 31/12/2021
spese societarie	4.064	3.342			4.064	361	3.703	361
spese avviamento impianti	7.881	7.325	15.650		23.531		7.325	16.206
spese di manutenzione	26.991	26.991			26.991	-	26.991	-
software capitalizzato	417.357	388.202	11.195		428.552	12.743	400.944	27.608
spese organizzative sistema informatico	7.212	6.989			7.212	-	6.989	223
software in concessione capitalizzato	3.528	3.528			3.528	-	3.528	-
altre immobilizzazio ni immateriali	149.502	145.326			149.502	1.522	146.848	2.654
TOTALI	616.535	581.703	26.846	-	643.381	14.626	596.329	47.052

Nella voce altre immobilizzazioni immateriali il cui valore residuo al 31.12.2021 ammonta ad Euro 2.654 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
030105.3 Spese di avviamento impianti e costruzioni	FT PINTO ALESSANDRO (redazione regolamento Bilancio Preventivo Pluriennale Annuale)	10.150,40	10 AMM.NE CENTRALE
030105.3 Spese di avviamento impianti e costruzioni	G/C ESATTA IMPUTAZIONE RETRIBUZIONI F.ARDUINI (redazione regolamento Bilancio Preventivo Pluriennale Annuale)	3.500,00	10 AMM.NE CENTRALE
030105.3 Spese di avviamento impianti e costruzioni	G/C ESATTA IMPUTAZIONE RETRIBUZIONI A.CAPONE (redazione regolamento Bilancio Preventivo Pluriennale Annuale)	2.000,00	10 AMM.NE CENTRALE
030301.36 Software di proprieta' dell'impresa capitalizzato	COMP.2021 FT.82_2021 GEMNET.IT SRL	2.599,82	946 SASPAS UO TRIESTE
030301.36 Software di proprieta' dell'impresa capitalizzato	FT SMARTECH SRL	2.745,00	1023 AMP PUNTA CAMPANELLA CONTABILITA' AMBLE INTEGRAZIONE II NA
030301.36 Software di proprieta' dell'impresa capitalizzato	FT ATS S.R.L.	4.410,30	1037 MARINE STRATEGY NAZIONALE IV PA 1 SARA'
030301.36 Software di proprieta' dell'impresa capitalizzato	FT A.G.T. ENTERPRISE SRL	1.440,00	3452 TERNA CAPRI SORRENTO RM COORD.TO
		26.845,52	

1.B.2. Immobilizzazioni materiali

Totale movimentazione delle immobilizzazioni materiali:

	valore Immobilizz. al 31/12/2020	valore F.do amm.to al 31/12/2020	incrementi (+) 2021	decrementi immob. (-) 2021	decrementi F.do (-) 2021	valore Immobilizz. al 31/12/2021	amm.to 2021	valore F.do amm.to al 31/12/2021	valore residuo 31/12/2021
impianti e macchinari	27.515	24.209				27.515	1.011	25.219	2.296
attrezzatura generica	47.057	47.057				47.057	-	47.057	0
attrezzatura specifica	1.586.638	1.537.239	140.642			1.727.280	60.306	1.597.545	129.735
impianti ed attrezzatura di ricerca	1.643.155	1.643.155				1.643.155		1.643.155	- 0
mobili e arredi	97.438	93.476				97.438	691	94.167	3.271
macchine d'ufficio	10.856	10.856				10.856		10.856	0
macchine d'ufficio	1.012.326	930.549	46.781			1.059.107	48.158	978.707	80.400
telefoni cellulari	21.485	16.661	1.138			22.623	1.371	18.033	4.591
beni strumentali < 516,46 euro	160.903	160.283	16.835			177.738	16.835	177.118	620
automezzi	-	-				-		-	-
autovetture	15.748	15.748				15.748		15.748	- 0
prototipo Lander	70.231	70.231				70.231		70.231	- 1
natanti minori	401.426	310.229				401.426	372	310.601	90.825
rimorchi	95	95				95		95	-
materiale bibliografico	73.876	11.081				73.876	11.081	22.163	51.713
beni a destinazione	62.213	57.521				62.213	2.345	59.866	2.347
TOTALI	5.230.961	4.928.390	205.396	-	-	5.436.358	142.171	5.070.561	365.797

L'incremento delle immobilizzazioni materiali è riconducibile al seguente dettaglio

Descrizione Conto	Causale	Importo	Codice e Descrizione Centro di Imputazione
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	FT CORR-TEK IDROMETRIA SRL	49.956,44	980 SEAVIEWS
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	FT MERCK LIFE SCIENCE SRL	4.880,00	1043 MARINE STRAT.NAZ.IV PA 2 VIZZINI
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	FT LEICA MICROSYSTEMS S.R.L.	5.325,30	1043 MARINE STRAT.NAZ.IV PA 2 VIZZINI
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	FT MERCK LIFE SCIENCE SRL	11.401,28	1043 MARINE STRAT.NAZ.IV PA 2 VIZZINI
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	FT ANIMAL CITY SRL	1.857,08	1045 MARINE STRAT.NAZ.IV PD 2 MAZZOLDI
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	FT ANIMAL CITY SRL	1.389,63	1045 MARINE STRAT.NAZ.IV PD 2 MAZZOLDI
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	FT INNOVASEA	14.789,00	1045 MARINE STRAT.NAZ.IV PD 2 MAZZOLDI
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	FT IMAGO S.R.L.	4.495,70	1049 MARINE STRAT.NAZ.IV AN 3 FANELLI
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	COMP.2021 FT.101-FE MICROTREC SRL UNIPERSONALE	2.598,60	1078 MIPAF PLNRDA Raccolta Dati II CA CAU

050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	FT METTLER TOLEDO SPA	5.494,32	3473 LIMING TOOL POLITECNICO DI MILANO
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	FT FKV SRL	4.392,36	3473 LIMING TOOL POLITECNICO DI MILANO
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	FT BIOLTECNICAL SERVICE SNC	510,00	3588 TENDER EASME III-MED-UNITS BOLOGNA
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	FT MERCK LIFE SCIENCE SRL	2.093,00	3626 TERNA MONITA NA FEDERICO II MANGONI
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	FT SYSTEMS TECHNOLOGY ADVANCE SPA	19.800,00	3626 TERNA MONITA NA FEDERICO II MANGONI
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	FT GEMNET.IT SRL	859,00	3626 TERNA MONITA NA FEDERICO II MANGONI
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	FT SHIMADZU ITALIA SRL	10.800,00	3629 TERNA MONITA PU PENNA
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	FT SHIMADZU ITALIA SRL	10.800,00	3629 TERNA MONITA PU PENNA
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	Nota Credito da Fornitore SHIMADZU ITALIA SRL	(10.800,00)	3629 TERNA MONITA PU PENNA
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	FT GEMNET.IT SRL	1.146,80	10 AMM.NE CENTRALE
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	FT SIMPATICO NETWORK S.R.L.	2.140,65	409 MAPPATURA SERVIZI ECOSISTEMICI GE
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	FT SFERA INFORMATICA & STRUMENTAZ IONE SRL	5.128,88	1017 MARINE STRATEGY PUGLIA VII BA MASTR
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	COMP.2021 FT.105/PA COMPULAB SRL	2.098,40	1032 ACQUEDOTTO PUGLIESE TREMITI POL. BA
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	FT ASSISTENZA INFORMATICA SRL	1.493,28	1036 MARINE STRAT.NAZ.IV LA TUSCIA ANGEL
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	FT ASSISTENZA INFORMATICA SRL	1.840,80	1036 MARINE STRAT.NAZ.IV LA TUSCIA ANGELETTI
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	FT MEGATEK S.R.L.	999,97	1037 MARINE STRAT.NAZ.IV PA 1 SARA'
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	FT C & C CONSULTING S.R.L.	2.253,38	1038 MARINE STRAT.NAZ.IV GENOVA BO'
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	FT iDRV SRL	3.391,60	1041 MARINE STRAT.NAZ.IV TOR VERGA.RUSSO
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	FT GEMNET.IT SRL	1.470,10	1043 MARINE STRAT.NAZ.IV PA 2 VIZZINI
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	FT TRAFERRI ELENIO	4.775,00	1046 MARINE STRAT.NAZ.IV AN 1 DELL'ANNO
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	FT TRAFERRI ELENIO	(4.775,00)	1046 MARINE STRAT.NAZ.IV AN 1 DELL'ANNO
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	FT TRAFERRI ELENIO	3.913,93	1046 MARINE STRAT.NAZ.IV AN 1 DELL'ANNO
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	FT TRAFERRI ELENIO	861,07	1046 MARINE STRAT.NAZ.IV AN 1 DELL'ANNO
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	FT TRAFERRI ELENIO	(3.913,93)	1046 MARINE STRAT.NAZ.IV AN 1 DELL'ANNO
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	FT TRAFERRI ELENIO	(861,07)	1046 MARINE STRAT.NAZ.IV AN 1 DELL'ANNO
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	FT TRAFERRI ELENIO	4.775,00	1046 MARINE STRAT.NAZ.IV AN 1 DELL'ANNO
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	FT AD SISTEMI S.R.L.	732,00	1068 MARINE STRATEGY PUGLIA VIII BA TURS
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	COMP.2021 FT.2 GEMNET.IT SRL	2.371,99	3473 LIMING TOOL POLITECNICO DI MILANO
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	FT COMPULAB S.R.L.	1.752,24	3484 ENI PIATTAFORME POLITECNICO BA MOSSA
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	FT TAURUS DI ROSARIO TORRACA	2.575,44	3543 AMP CILENTO COSTA INFRESCHI MON.COND.AMB.NA
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	FT BORSI TOMMASO	2.350,00	3628 TERNA MONITA LE GIANGRANDE
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	COMP.2021 FT.198_2021 GIOVANNI CAMPILUNGO ISIPPOINT	1.634,43	3628 TERNA MONITA LE GIANGRANDE
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	FT R-STORE S.P.A.	4.520,00	3631 TERNA MONITA PA TRAMATI
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	FT IDEA UFFICIO POINT SRL	924,00	3633 TERNA MONITA TS TERLIZZI
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	COMP.2021 FT.3101 MED COMPUTER SRL	3.182,23	3699 ERM OFFSHORE II PD AIROLDI

050707.43 Telefonia mobile	FT GEMNET.IT SRL	1.138,00	3611 EMODNET III RM LA SAPIENZA
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	FT C & C CONSULTING S.R.L.	300,00	10 AMM.NE CENTRALE
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	FT SIMPATICO NETWORK S.R.L.	1.892,81	409 MAPPATURA SERVIZI ECOSISTEMICI GE
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	FT GEMNET.IT SRL	1.040,66	946 SASPAS UO TRIESTE
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	COMP.2021 FT.82_2021 GEMNET.IT SRL	395,28	946 SASPAS UO TRIESTE
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	COMP.2021 NC 1_2022 GEMNET.IT STORNO PARZIALE FT.82_2021	(395,28)	946 SASPAS UO TRIESTE
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	FT ELETTRONICA SALENTO SRL LECCE	299,99	980 SEAVIEWS
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	FT STONEX SRL	488,00	1029 AMP TREMITI GROTTA BA MASTROTOTARO
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	COMP.2021 FT.740/2021 MERCOLEDISANTO RESCUE	399,99	1029 AMP TREMITI GROTTA BA MASTROTOTARO
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	FT NAUTIDOC SRL	334,00	1045 MARINE STRAT.NAZ.IV PD 2 MAZZOLDI
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	FT NAUTIDOC SRL	366,83	1045 MARINE STRAT.NAZ.IV PD 2 MAZZOLDI
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	FT ENERBIT DI SERGIO SABATINELLI & C.	1.580,00	1073 MARINE STRATEGY CAMPANIA V NA PARTHENOPE
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	FT GEMNET.IT SRL	706,38	1078 MIPAF PLNRDA Raccolta Dati II CA CAU
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	FT MEGATEK S.R.L.	304,91	3449 EGADI MARINE STRAT.CORALLIGENO PA
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	FT METTLER TOLEDO SPA	327,96	3473 LIMING TOOL POLITECNICO DI MILANO
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	FT ITSSENSOR SRL	405,22	3473 LIMING TOOL POLITECNICO DI MILANO
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	FT COMPULAB S.R.L.	1.053,50	3484 ENI PIATTAFORME POLITECNICO BA MOSSA
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	FT COMPULAB S.R.L.	(389,00)	3484 ENI PIATTAFORME POLITECNICO BA MOSSA
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	FT MAGITEK SRL	374,00	3588 TENDER EASME III-MED-UNITS BOLOGNA
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	FT ENERBIT DI SERGIO SABATINELLI & C.	350,00	3623 TERNA MONITA NA PARTHENOPE RUSSO
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	FT ENERBIT DI SERGIO SABATINELLI & C.	286,89	3623 TERNA MONITA NA PARTHENOPE RUSSO
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	FT ENERBIT DI SERGIO SABATINELLI & C.	(286,89)	3623 TERNA MONITA NA PARTHENOPE RUSSO
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	FT DE BRICO CHIMICA SRL	3.828,00	3626 TERNA MONITA NA FEDERICO II MANGONI
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	FT BORSI TOMMASO	970,00	3628 TERNA MONITA LE GIANGRANDE
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	FT GIORGI UFFICIO SAS GIORGI M. & C.	409,00	3629 TERNA MONITA PU PENNA
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	COMP.2021 FT.19/1/2021 QUASAR LAB DI MANZOCCO	380,00	3633 TERNA MONITA TS TERLIZZI
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	COMP.2021 FT.12111 MED COMPUTER SRL	180,00	3699 ERM OFFSHORE II PD AIROLDI
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	FT HANNA INSTRUMENTS ITALIA SRL	1.232,40	3933 HANNIBAL PROJECT PALERMO
		205.395,55	

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. Si è potuto verificare che la comunità scientifica di riferimento di CoNISMa ha richiesto accesso al materiale bibliografico, tempo per tempo, in misura via via decrescente; questo fatto va ricondotto con tutta probabilità alla "datazione" delle informazioni e dei dati contenuti in detto materiale.

La constatazione di una asseribile obsolescenza tecnica del materiale bibliografico ha condotto alla determinazione di dar corso ad un processo di svalutazione con applicazione di una aliquota annuale di deperimento del 15% rivedibile di anno in anno in ragione della numerosità e qualificazione degli accessi.

- 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 62.213 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 31/12/2021 delle rimanenze per lavori in corso su ordinazione diversificate come segue sulla base della durata.

	valore al 31/12/2020	valore al 31/12/2021	variazione (RF- RI)
Infrannuali			
lavori in corso commerciali infrannuali	21.231	9.518	-11.714
lavori in corso istituzionali infrannuali	328.183	893.765	565.582
	349.415	903.283	553.868

Ultrannuali			
lavori in corso commerciali ultrannuali	470.601	343.129	-127.472
lavori in corso istituzionali ultrannuali	5.937.288	1.232.492	-4.704.796
	6.407.889	1.575.621	-4.832.268

TOTALE LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	6.757.304	2.478.904	-4.278.400
--	------------------	------------------	-------------------

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

SAL AL 31.12.2021 PROGETTI COMMERCIALI	IMPORTO	TOTALI	TIPOLOGIA
AMP PORTO CESAREO FAUNA ITTICA II RM	972,12	9.517,94	INFRANNUALI
AMP PORTO CESAREO FAUNA ITTICA II TS	8.545,82		INFRANNUALI
SAL AL 31.12.2021 PROGETTI COMMERCIALI	IMPORTO	TOTALI	TIPOLOGIA
EGADI MARINE STRATEGY CORALLIGENO PA	42.005,01	343.128,90	PLURIENNALI
LIMING TOOL RM COORDINAMENTO	16.739,83		PLURIENNALI
LIMING TOOL POLITECNICO DI MILANO	33.888,03		PLURIENNALI
LIMING TOOL MILANO BICOCCA	48.729,90		PLURIENNALI
PAESAGGI MARINI URBANIZZATI BO	1.598,31		PLURIENNALI
TERNA II - SAPEI UO RM COORD.	30.570,00		PLURIENNALI
PORTO TRIESTE RM COORD.	117,86		PLURIENNALI
PORTO TRIESTE TS RENZI	7.287,07		PLURIENNALI
PORTO TRIESTE TS FALACE	1.522,79		PLURIENNALI
EMODNET III RM LA SAPIENZA	13.542,76		PLURIENNALI
TERNA SURVEY TYRRHENIAN LINK RM COORDINAMENTO	27.390,58		PLURIENNALI

TERNA SURVEY TYRRHENIAN LINK CT	68.963,72		PLURIENNALI
TERNA SURVEY TYRRHENIAN LINK PA	28.320,00		PLURIENNALI
TERNA SURVEY TYRRHENIAN LINK CA	22.453,04		PLURIENNALI
SAL AL 31.12.2021 PROGETTI ISTITUZIONALI	IMPORTO	TOTALI	TIPOLOGIA
CARISMA-MIUR BANDI COMPETITIVI 2020	82.569,42	893.765,00	INFRANNUALI
AMP CILENTO SANTA MARIA CASTELLABATE CONSERVAZIONE BIODIVERSITA' III RM	825,43		INFRANNUALI
AMP CILENTO SANTA MARIA CASTELLABATE CONSERVAZIONE BIODIVERSITA' III NA PARTHENOPE	20.953,50		INFRANNUALI
AMP CILENTO SANTA MARIA CASTELLABATE CONSERVAZIONE BIODIVERSITA' III NA PARTHENOPE	18.089,01		INFRANNUALI
AMP TREMITI GROTTA BA MASTROTOTARO	18.948,79		INFRANNUALI
AMP PUNTA CAMPANELLA CONTABILITA' AMBIENTALE INTEGRAZIONE II NA PARTHENOPE	28.659,28		INFRANNUALI
AMP PORTOFINO CORSO SUBACQUEI GE	1.336,15		INFRANNUALI
AMP PLEMMIRIO CONTABILITA' AMBIENTALE V GE	21.118,59		INFRANNUALI
MARINE STRATEGY PUGLIA VIII RM	90,32		INFRANNUALI
MARINE STRATEGY PUGLIA VIII BA TURSI	77.285,08		INFRANNUALI
MARINE STRATEGY PUGLIA VIII BA CORRIERO	10.436,66		INFRANNUALI
MARINE STRATEGY PUGLIA VIII BA MASTROTOTARO	3.032,92		INFRANNUALI
MIPAF PLNRDA Raccolta Dati II RM COORDINAMENTO	38.181,04		INFRANNUALI
MIPAF PLNRDA Raccolta Dati II BA MASTROTOTARO	136.135,34		INFRANNUALI
MIPAF PLNRDA Raccolta Dati II BO Pi	175.706,74		INFRANNUALI
MIPAF PLNRDA Raccolta Dati II CA Ca	256.075,12		INFRANNUALI
MIPAF PLNRDA Raccolta Dati II BA Ca	4.321,61		INFRANNUALI
SAL AL 31.12.2021 PROGETTI ISTITUZIONALI	IMPORTO	TOTALI	TIPOLOGIA
ACQUEDOTTO PUGLIESE TORRE CALDERINA II RM	3.348,90	1.232.491,86	PLURIENNALI
AMARE PLUS RM COORDINAMENTO	3.637,09		PLURIENNALI
AMARE PLUS NA FEDERICO II	5.134,60		PLURIENNALI
AMARE PLUS PI	6.851,30		PLURIENNALI
ABIOMMED BA CARLUCCI	1.085,75		PLURIENNALI
PORTO TARANTO RIMOZIONE RELITTO BA	10.638,63		PLURIENNALI
SPECIE PRINCIP. MARE DI ROSS PALERMO	11.771,68		PLURIENNALI
SPECIE PRINCIP. MARE DI ROSS RM LA SAPIENZA	5.514,11		PLURIENNALI
CLUSTER ITEM RM COORDINAMENTO	14.989,53		PLURIENNALI
CLUSTER ITEM NA FEDERICO II BOERO	1.818,48		PLURIENNALI
CLUSTER ITEM VANVITELLI VICINANZA	1.818,48		PLURIENNALI
SEAVIEWS	110.311,53		PLURIENNALI
PNRA RETI TROFICHE IV RM LA SAPIENZA			PLURIENNALI

	38.569,60		
SASPAS UO RM COORDINAMENTO	17.050,43		PLURIENNALI
SASPAS UO TRIESTE	117.544,70		PLURIENNALI
Blue Growth (BG2)	281.172,33		PLURIENNALI
MAPPATURA SERVIZI ECOSISTEMICI GE	11.807,53		PLURIENNALI
MARINE HAZARD UO ROMA COORDINAMENTO	2.078,54		PLURIENNALI
MARINE HAZARD UO PA MAZZOLA	345.391,36		PLURIENNALI
MARINE HAZARD UO PA CALVO	197.654,98		PLURIENNALI
MARINE HAZARD UO ME GUGLIANDOLO	44.302,31		PLURIENNALI

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 1.468.076 di cui Euro 287.266,89 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 2021 il Consorzio ha proseguito l'esecuzione del progetto PON denominato Marine Hazard, in merito al quale sono stati già forniti i rendiconti relativi ai periodi 2016-2021 (sino al 30.09.2021), tenuto conto del periodo di stasi del progetto che è durato dal 2018 al 2019.

Si segnala che il Consorzio, avvalendosi della facoltà di prorogare il progetto oltre il 2020, ha ottenuto dal MIUR l'autorizzazione a concludere le attività progettuali entro il 28.02.2023.

Si ricorda che nel biennio 2016-2017 il Consorzio aveva già impegnato e speso notevoli risorse (Euro 255.930,46) le quali, stante il Decreto citato e le rendicontazioni presentate sono diventate a tutti gli effetti costi ammessi.

1.C.1.4. Prodotti e Mercii Finiti

	valore al 31/12/2020	valore al 31/12/2021	variazione
prodotti finiti e merci	-	-	0

1.C.2. Crediti

	VALORE AL 31/12/2020	VALORE AL 31/12/2021	VARIAZIONE
1.C.2.1 VERSO CLIENTI	475.881	532.379	56.498
1.C.2.1a CREDITI PER CONTRIBUTI	955.575	832.798	-122.777
1.C.2.4a CREDITI VERSO ERARIO	22.663	8.530	-14.133
1.C.2.5 CREDITI VERSO ALTRI	1.190.876	2.819.741	1.628.865
TOTALE	2.644.994	4.193.447	1.548.452

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

	31/12/2020	31/12/2021	variazione
fatture da emettere	155.804	300.359	144.555
crediti vs/clienti per fatture emesse	320.077	339.889	19.812
crediti vs/clienti per note di addebito emesse	-	-	-
fondo svalutaz. Crediti vs/clienti	0	0	-
note di credito da emettere	-	107.869	-107.869
	475.881	532.379	56.498

ATTIVITA' COMMERCIALE FATTURE DA EMETTERE	IMPORTO	PROGETTO
COMPET.2020 FT.DA EMETTERE ENI PIATTAFORME E CONDOTTE	4.320,00	ENI PIATTAFORME E CONDOTTE RM COORDINAMENTO
COMPET.2020 FT.DA EMETTERE TERNA SAPEI II	76.830,00	TERNA II - SAPEI UO RM COORD.
COMP.2021 FT.DA EMETTERE TERNA SAPEI II	10.430,00	TERNA II - SAPEI UO RM COORD.
COMP.2021 FT.DA EMETTERE TERNA CAPRI SORRENTO	61.410,00	TERNA CAPRI SORRENTO RM COORD.TO
COMP.2021 FT.DA EMETTERE ENI PIATTAFORME	51.400,00	ENI PIATTAFORME RM COORDINAMENTO
COMP.2021 FT.DA EMETTERE AUTORITA' SISTEMA PORTUALE MAR ADRIATICO ORIENTALE	23.394,89	PORTO TRIESTE RM COORD.
COMP.2021 FT.DA EMETTERE ENI PIATTAFORME E CONDOTTE	11.352,00	ENI PIATTAFORME E CONDOTTE RM COORD
COMP.2021 FT.DA EMETTERE TENDER EASME III - IMPLMED	55.216,00	TENDER EASME III-IMPLEMED RM COORD.
COMP.2021 FT.DA EMETTERE OGS RIPARTIZ.FIDEIUSSIONI TERNA MONITA	767,32	TERNA MONITA RM COORDINAMENTO
COMP.2021 FT.DA EMETTERE CIBM RIPARTIZ.FIDEIUSSIONI TERNA MONITA	259,73	TERNA MONITA RM COORDINAMENTO
COMP.2021 FT.DA EMETTERE POLISERVIZI RIPARTIZIONE FIDEIUSSIONI TERNA MONITA	2.435,21	TERNA MONITA RM COORDINAMENTO
COMP.2021 FT.DA EMETTERE SUBONICA RIPARTIZIONE FIDEIUSSIONI TERNA MONITA	2.160,20	TERNA MONITA RM COORDINAMENTO
COMP.2021 FT.DA EMETTERE MIAR SUB RIPARTIZIONE FIDEIUSSIONI TERNA MONITA	383,66	TERNA MONITA RM COORDINAMENTO
TOTALE FATTURE DA EMETTERE	300.359,01	

<u>ATTIVITA' COMMERCIALE FATTURE EMESSE</u>		
UNIVERSITY OF FLORIDA	4.880,00	ATTIVITA' COMMERCIALI MINORI
BIOSERVICE SOC. COOP. A.R.L.	9.087,95	VIA CIVITAVECCHIA
NAUTILUS SOC. COOP. A.R.L.	1.050,00	NAUTILUS ANALISI CLINICHE
CNR ISMAR	179,21	BIOCOSTRUZIONI
COOPERATIVA ITTICA JONICA	7.320,00	TARANTO OSTRICOLTURA
COMUNE DI CENTOLA	23.750,00	COMUNE DI CENTOLA

ENVIRONMENTAL SURVEY SRL-ENSU	3.660,00	ISSEL 2021 II
ERM ITALIA SPA	29.280,00	ERM OFFSHORE
TERNA RETE ITALIA SPA	55.657,38	TERNA MONITA
COMUNE DI PISCIOTTA	30.900,00	COMUNE DI PISCIOTTA
REGIONE SICILIANA U.F.E.	107.868,85	REGIONE SICILIA FEAMP MARICOLTURA
ERM ITALIA SPA	23.180,00	ERM OFFSHORE II
il STUDIO ENGINEERING & CONSULTING STUDIO	43.075,15	HANNIBAL PROJECT
TOTALE FATTURE EMESSE	339.888,54	

La voce Note di credito da emettere per Euro 107.868,85 intende rappresentare lo storno della fattura emessa alla Regione Siciliana U.F.E. che dovrà avvenire nel corso del 2022.

DETTAGLIO 1.C.2.1a CREDITI PER CONTRIBUTI

	31/12/2020	31/12/2021	variazione
Crediti per attività istituzionale varia	122.170	176.835	54.665
Crediti vs/CNR	531.810	534.155	2.345
Crediti vs/MIPAF	-	-	0
Crediti vs/MIUR per attività varia	208.401	104.200	- 104.200
Crediti vs/UE	93.194	17.608	-75.586
	955.575	832.798	-122.777

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 CONTRIBUTO PREPARAZIONE PROGETTO WELCOME	1.500,00
	COMPET.2020 CONTRIBUTI DA RICEVERE PROGETTO VECTOR	25.005,50
	COMPET.2021 CONTRIBUTO PROGETTO WELCOME	38.075,33
	COMPET.2021 CONTRIBUTO PROGETTO FAIRSEA	47.107,97

UNIVERSITA' DI PALERMO	CONTRIBUTI UNIVERSITA' DI PALERMO PER COORDINAMENTO CONSORTILE (MARINE HAZARD ANNO 2021)	17.000,00
ATTIVITA' IST.LE VARIA	Crediti per ATTIVITA' ISTITUZIONALE VARIA	176.834,80
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	CONTRIBUTO C/IMPIANTI PNRA RETI TROFICHE IV A COPERTURA BENI A DESTINAZIONE VINCOLATA	4.689,94
CNR	Crediti V/CNR	534.154,71
MIUR	VECTOR	104.200,29
MIUR	Crediti V/MIUR Attività varia	104.200,29
	BIOWALK	10.874,76
	COMPET.2021 CONTRIBUTO PROGETTO FAIRSEA	6.733,14
COMUNITA' EUROPEA-REGION PACA	CDT v/UE	17.607,90
	<u>TOTALE CONTRIBUTI ISTITUZIONALI</u>	832.797,70

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 (solo per il caso di Vector), 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. In ordine ai crediti nei confronti del CNR per complessivi Euro 534.154, la parte più rilevante va ricondotta al progetto Ritmare in ordine al quale sono in corso procedure con il CNR volte a tutelare le ragioni di credito del Consorzio. Al riguardo il progetto Vector, residuo credito Euro 104.200, si segnala che tale credito è stato incassato per intero nel 2022.

DETTAGLIO 1.C.2.4a CREDITI VS/ERARIO

	31/12/2020	31/12/2021	variazione
erario c/iva	-	-	0
erario c/IRES acconti	-	-	0
erario c/IRES	5.777	-	
erario c/IRAP acconti	-	-	0
erario c/IRAP	7.055	8.530	
erario c/crediti d'imposta canoni di locazione 2020	9.057	-	-9.057
ritenute subite su interessi attivi e contributi	773	-	-773
	22.663	8.530	-9.830

DETTAGLIO 1.C.2.5. CREDITI VS/ALTRI

	31/12/2020	31/12/2021	variazione
depositi cauzionali vari	8.000	8.000	-
crediti per note di addebito emesse	924.608	647.648	- 276.960
note di credito da emettere	-	-	-
note di addebito da emettere	230.963	2.106.761	1.875.798
crediti vari	14.442	44.469	30.027
crediti v/enti previdenziali	11.289	11.289	-
fornitori c/anticipi	645	645	-
erario c/ritenute a credito	928	928	-
	1.190.876	2.819.741	1.628.865

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:

ATTIVITA' ISTITUZIONALE NOTE DI ADDEBITO EMESSE	DESCRIZIONE CENTRO DI IMPUTAZIONE	IMPORTO
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
DIEC - UNIVERSITA' DI GENOVA	MAPPATURA SERVIZI ECOSISTEMICI	10.000,00
REGIONE CAMPANIA	MARINE STRATEGY CAMPANIA	16.425,00
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI BARI	PORTO TARANTO BONIFICA AREA VASTA	31.580,47
REGIONE CALABRIA ENTE GESTORE AMP CAPO RIZZUTO	AMP CAPO RIZZUTO CONTABILITA' AMBIENTALE	41.196,44

PARCO NAZIONALE DEL GARGANO	AMP TREMITI CORALLO NERO RM COORDINAMENTO	10,40
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI BARI	TARANTO COLONNA D'ACQUA	49,77
CONSORZIO DI GESTIONE AMP PUNTA CAMPANELLA	AMP PUNTA CAMPANELLA CONTABILITA' AMB.LE II	10.000,00
COMUNE DI LAMPEDUSA E LINOSA ENTE GESTORE AMP ISOLE PELAGIE	AMP PELAGIE CONTABILITA' AMBIENTALE II RM COORDINAMENTO	60.000,00
ACQUEDOTTO PUGLIESE SPA	ACQUEDOTTO PUGLIESE OTRANTO RM COORDINAMENTO	16.860,00
CONSORZIO GESTIONE TAVOLARA PUNTA CODA CAVALLO	AMP TAVOLARA ITTIFAUNA II	14.000,00
CONSORZIO DI GESTIONE AMP PUNTA CAMPANELLA	AMP PUNTA CAMPANELLA RICCIO	8.000,00
CONSORZIO DI GESTIONE AMP PUNTA CAMPANELLA	AMP PUNTA CAMPANELLA CONTABILITA' AMBIENTALE INTEGRAZIONE I	10.000,00
CONSORZIO DI GESTIONE AMP PUNTA CAMPANELLA	AMP PUNTA CAMPANELLA CONTABILITA' AMBIENTALE INTEGRAZIONE II	6.000,00
ISPRA	MARINE STRATEGY NAZ.LE IV	411.323,49
ACQUEDOTTO PUGLIESE SPA	ACQUEDOTTO PUGLIESE TORRE CALDERINA	7.300,00
<u>ATTIVITA' ISTITUZIONALE NOTE DI ADDEBITO EMESSE</u>		647.648,13

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

<u>ATTIVITA' ISTITUZIONALE NOTE DI ADDEBITO DA EMETTERE</u>	DESCRIZIONE CENTRO DI IMPUTAZIONE	IMPORTO
COMPET.2020 NOTE DI ADDEBITO DA EMETTERE PNRA RETI TROFICHE III	PNRA RETI TROFICHE III UO RM COORDINAMENTO	15.440,00
COMPET.2020 NOTE DI ADDEBITO DA EMETTERE P-ROSE	P-ROSE UO RM COORDINAMENTO	23.980,00
COMPET.2021 NOTA DI ADDEBITO DA EMETTERE RIMBORSI ENEA	ATTIVITA' IST.LI MINORI	628,77
COMPET.2021 CONTRIBUTI PROG.MIPAF RACCOLTA DATI I	MIPAF PLNRDA RACCOLTA DATI I	1.798.590,08
COMPET.2021 NOTA DI ADDEBITO DA EMETTERE PORTO BARI III	PORTO BARI III	32.122,00
COMPET.2021 CONTRIBUTI PROG.AMP CAPO CACCIA RICCIO DI MARE	AMP CAPO CACCIA RICCIO DI MARE RM COORDINAMENTO	25.000,00
COMPET.2021 CONTRIBUTI PROG.AMP TREMITI POSIDONIA II	AMP TREMITI POSIDONIA II RM COORDINAMENTO	25.000,00
COMPET.2021 CONTRIBUTI PROG.AMP CILENTO SANTA MARIA DI CASTELLABATE CONSERVAZIONE BIODIVERSITA' II	AMP CILENTO SANTA MARIA CASTELLABATE CONSERVAZIONE BIODIVERSITA' II RM COORDINAMENTO	23.000,00
COMPET.2021 CONTRIBUTI PROG.AMP CILENTO COSTA DEGLI INFRESCHI E MASSETA CONSERVAZIONE BIODIVERSITA' II	AMP CILENTO COSTA DEGLI INFRESCHI MASSETA CONSERVAZIONE BIODIVERSITA' II RM COORDINAMENTO	23.000,00
COMPET.2021 CONTRIBUTI PROG. MARINE STRATEGY CAMPANIA V	MARINE STRATEGY CAMPANIA V RM COORDINAMENTO	140.000,00
TOTALE NOTE DI ADDEBITO DA EMETTERE		2.106.760,85

Nei crediti vari v/terzi complessivamente per Euro 44.469 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 per il quale è in corso una trattativa;
- Euro 286,00 Mod.F23 Decreto ingiuntivo Isole Tremiti la cui restituzione è avvalorata dalla sentenza emessa a favore del Consorzio;
- Euro 7.578,64 in qualità di Interessi Moratori Decreto ingiuntivo Isole Tremiti il cui pagamento è avvalorato dalla sentenza emessa a favore del Consorzio;
- Euro 27.129,00 contributo a Fondo Perduto riferimento Art. 1 DL 73/2021.

1.C.4. Disponibilità liquide

	Saldo finale 31/12/2020	Saldo finale 31/12/2021	Variazione
Liquidità bancarie	0	0	0
Disponibilità di cassa	188	179	-9
	188	179	-9

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

	31/12/2020	31/12/2021	Variazione
Ratei Attivi	0	0	-
Risconti Attivi	16.678	21.404	4.726
Risconti Attivi Ritmare	187	187	-
TOTALI	16.865	21.591	4.726

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 2021.

I risconti attivi risultano così dettagliati:

DESCRIZIONE	IMPORTO	DESCRIZIONE CENTRO DI IMPUTAZIONE
CSA SRL UNIPERSONALE COORD.SERVIZI ASSICURATIVI	138,24	TERNA CAPRI SORRENTO RM COORD.TO
ONERI FIDEIUSSIONE ATRADIUS POLIZZA 0621339	1.831,34	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
FT AVETTA FORMERLY PICS AUDITING SIENA COURT	21,09	ERM OFFSHORE MI POLITECNICO P.MELIA
CSA POL.UNIPOL SAI 1/85157/128/172926506 MOTORE MARINO MERCURY TARGATO 1C376090	4,83	MARINE STRATEGY PUGLIA VII BA TURSI

DBINFORMATION SPA TELEMAT MONITOR APPALTI &	495,36	AMM.NE CENTRALE
ASSICURAZIONE MOTORE MARINO DC7 POL.UNIPOL SAI VM MOTORI 2A49051	99,73	MARINE STRATEGY PUGLIA VIII BA TURS
WOLFYR LTD	465,55	PRIVACY
RIMBORSO SPESE DIPENDENTE	184,00	AMM.NE CENTRALE
RIMBORSO SPESE DIPENDENTE	197,00	AMM.NE CENTRALE
COGEDA SISTEMI S.R.L.	322,12	MIPAF PLNRDA Raccolta Dati II RM Co
GESCA SRL	1.977,48	AMM.NE CENTRALE
CANONE DI LOCAZIONE GENNAIO 2022	4.000,00	AMM.NE CENTRALE
ASSICURAZIONE RCD POLIZZA 2267349 (30.12.2021-30.06.2022)	1.900,00	AMM.NE CENTRALE
ASSICURAZIONE INFORTUNI POLIZZA 08/006209 (30.12.2021-30.06.2022)	8.000,00	AMM.NE CENTRALE
ASSICURAZIONE RCA M/N ISSEL VM MOTORI 6A48179 POL.165029228	89,19	MARINE STRATEGY PUGLIA VIII BA TURS
ASSICURAZIONE RCA M/N ISSEL VM MOTORI 6A48176 POL.165029266	89,19	MARINE STRATEGY PUGLIA VIII BA TURS
ASSICURAZIONE CORPI M/N ISSEL POL.73495813	325,64	MARINE STRATEGY PUGLIA VIII BA TURS
ASSICURAZIONE FIAT TARGATO BX165KN POL.M14356157	594,79	TERNA MONITA NA PARTHENOPE RUSSO
ONERI FIDEIUSSIONE REG.SICILIA FEAMP MARICOLTURA POL.629475 ATRADIUS	180,93	REGIONE SICILIA FEAMP MARICOLT. RM
RATA MUTUO N. XLVII	433,14	AMM.NE CENTRALE
RISCONTI ATTIVI AL 31.12.2021	21.403,83	

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

Fondo consortile	573.318	573.318	-
Risultato gestionale anni precedenti	-33.608	-33.358	250
Arrotondamenti all'unità di euro	0	0	-
Risultato d'esercizio	250	865	615
	539.959	540.824	866

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 2020.

Il risultato degli anni precedenti costituisce una posta negativa del Patrimonio Netto pari, come detto ad Euro 33.358, alla quale va imputato il risultato positivo dell'esercizio 2021 pari a Euro 865.

E' compito del Consorzio anno dopo anno fare tutto quanto è possibile per ricondurre il Patrimonio Netto al valore corrispondente al Fondo Consortile, emergendo che alla data del 31.12.2021 necessitano accantonamenti per Euro 32.494, tutto ciò naturalmente a prescindere dall'importo ben più rilevante accantonato a Fondo Rischi (Euro 273.797).

2.B. Fondi per rischi e oneri

Fondo Rischi valore al 31/12/2020	decrementi	incrementi	Fondo Rischi valore al 31/12/2021
253.797	0	20.000	273.797
253.797	0	20.000	273.797

Alla voce "Altri Fondi per Rischi e oneri differiti" 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 2021 il Fondo è stato incrementato attraverso un accantonamento di Euro 20.000,00.

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 e a tutto quanto sia riveniente dalla incessante crescita delle attuali pressioni inflattive.

2.C. Trattamento di Fine Rapporto di Lavoro Subordinato

Riflette il debito maturato nei confronti dei dipendenti al 31/12/2021.

La movimentazione del fondo si sintetizza come segue:

	Valore 31-12-2020	Incrementi 2021	Imposta sostitutiva TFR	Decrementi 2021	Valore 31-12-2021
TFR	273.015	39.129	1.948	34.337	275.860

Alla voce incrementi vengono rilevate le quote accantonate di competenza 2021 relative al personale in forza al 31 dicembre e nella voce decrementi i TFR liquidati in corso d'anno a seguito di cessazioni.

2.D. Debiti

	valore al 31/12/2020	valore al 31/12/2021	variazione
2.D.4 verso banche entro l'esercizio successivo	1.144.475	1.494.947	350.472
2.D.4 Mutuo chirografario per finanziamento partite correnti quote entro l'esercizio successivo	94.774	98.635	3.861
2.D.4 Mutuo chirografario per finanziamento partite correnti quote oltre l'esercizio successivo	125.749	18.325	-107.424
2.D.6 anticipazioni ricevute	4.757.277	1.468.076	-3.289.201
2.D.7 debiti verso fornitori	2.411.564	2.723.959	312.394
2.D.12 debiti tributari	92.601	72.849	-19.752
2.D.13 debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	48.151	48.181	29
2.D.14 debiti verso altri	1.167	2.818	1.651
2.D.15 debiti verso il personale dipendente	41.734	18.000	-23.734
	8.717.493	5.945.789	-2.771.703

Al riguardo della posizione debitoria nei confronti del Tesoriere si evidenzia che l'importo di Euro 1.494.947 è dato dalla somma algebrica delle seguenti componenti:

- Conto di Tesoreria Euro - 1.030.489,87;
- Conto Linee di Credito (CC0730254463) Euro - 975.068,90, dove confluiscono le movimentazioni relative alle Linee di Credito richieste dal CoNISMa in relazione ad alcuni progetti;
- Conto Anticipazioni Euro 510.611,48, dove confluiscono le movimentazioni di utilizzo e diminuzione delle anticipazioni di cassa non assistite da progetti specifici.

DETTAGLIO 2.D.6 ANTICIPAZIONI RICEVUTE

	31/12/2020	31/12/2021	variazione
anticipi da clienti terzi oltre l'esercizio successivo	362.868	287.267	-75.601
anticipi da clienti terzi entro l'esercizio successivo	4.000	0	-4.000
anticipi per progetti istituzionali oltre l'esercizio successivo	4.098.755	1.029.987	-3.068.769
anticipi per progetti istituzionali entro l'esercizio successivo	291.654	150.822	-140.831
TOTALI	4.757.277	1.468.076	-3.289.201

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 31/12/2021.

Si specifica che i restanti pagamenti delle tranche 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, e solo nella predetta denegata ipotesi, sarà invitato a restituire quanto ad esso erogato in forma anticipata rispetto all'avanzamento dell'attività.

PROGETTI COMMERCIALI			
SAL AL 31.12.2021 PROGETTI COMMERCIALI	SAL	ANTICIPI	TIPOLOGIA
AMP PORTO CESAREO FAUNA ITTICA II	9.517,94	-	INFRANNUALI
TOTALI SAL E ANTICIPAZIONI RICEVUTE ENTRO I 12 MESI	9.517,94	-	INFRANNUALI
PROGETTI COMMERCIALI			
SAL AL 31.12.2021 PROGETTI COMMERCIALI	SAL	ANTICIPI	TIPOLOGIA
EGADI MARINE STRAT.CORALLIGENO	42.005,01	73.872,00	PLURIENNALI
LIMING TOOL	99.357,76	190.000,00	PLURIENNALI
PAESAGGI MARINI URBANIZZATI	1.598,31		PLURIENNALI
TERNA II - SAPEI	30.570,00		PLURIENNALI
PORTO TRIESTE	8.927,72	23.394,89	PLURIENNALI
EMODNET III RM LA SAPIENZA	13.542,76		PLURIENNALI
TERNA SURVEY TYRRHENIAN LINK	147.127,34		PLURIENNALI
TOTALI SAL E ANTICIPAZIONI RICEVUTE OLTRE I 12 MESI	343.128,90	287.266,89	PLURIENNALI
PROGETTI ISTITUZIONALI			
SAL AL 31.12.2021 PROGETTI ISTITUZIONALI	SAL	ANTICIPI	TIPOLOGIA
CARISMA-MIUR BANDI COMPETITIVI 2020	82.569,42	85.011,00	INFRANNUALI
AMP CILENTO S.M.CAST.CONS.BIO 3 RM	825,43		INFRANNUALI
AMP CILENTO S.M.CAST.CONS.BIO 3 NA	20.953,50		INFRANNUALI
AMP CILENTO COST.INF.CONS.BIO 3 NA	18.089,01		INFRANNUALI
AMP TREMITI GROTTA BA MASTROTOTARO	18.948,79		INFRANNUALI
AMP PUNTA CAMP.CONTAB.AMB.INT.II NA	28.659,28	6.000,00	INFRANNUALI
AMP PORTOFINO CORSO SUBACQUEI GE	1.336,15	6.300,00	INFRANNUALI
AMP PLEMMIRIO CONTAB.AMB.LE V GE	21.118,59		INFRANNUALI
MARINE STRATEGY PUGLIA VIII RM	90,32	53.511,24	INFRANNUALI

MARINE STRATEGY PUGLIA VIII BA TURS	77.285,08		INFRANNUALI
MARINE STRATEGY PUGLIA VIII BA CORR	10.436,66		INFRANNUALI
MARINE STRATEGY PUGLIA VIII BA MAST	3.032,92		INFRANNUALI
MIPAF PLNRDA Raccolta Dati II RM Co	38.181,04		INFRANNUALI
MIPAF PLNRDA Raccolta Dati II BA Ma	136.135,34		INFRANNUALI
MIPAF PLNRDA Raccolta Dati II BO Pi	175.706,74		INFRANNUALI
MIPAF PLNRDA Raccolta Dati II CA Ca	256.075,12		INFRANNUALI
MIPAF PLNRDA Raccolta Dati II BA Ca	4.321,61		INFRANNUALI
TOTALI SAL E ANTICIPAZIONI RICEVUTE ENTRO I 12 MESI	893.765,00	150.822,24	
SAL AL 31.12.2021 PROGETTI ISTITUZIONALI	SAL	ANTICIPI	TIPOLOGIA
ATTIVITA' IST.LI MINORI		5.624,37	PLURIENNALI
ACQUEDOTTO PUGLIESE TORRE CALDERINA II	3.348,90		PLURIENNALI
AMARE PLUS	15.622,99	17.000,00	PLURIENNALI
ABIOMMED BA CARLUCCI	1.085,75	18.619,47	PLURIENNALI
PORTO TARANTO RIMOZIONE RELITTO	10.638,63		PLURIENNALI
SPECIE PRINCIPALI MARE DI ROSS	17.285,79	68.792,00	PLURIENNALI
CLUSTER ITEM	18.626,49		PLURIENNALI
SEAVIEWS	110.311,53	1.426,26	PLURIENNALI
PNRA RETI TROFICHE IV	38.569,60	39.552,00	PLURIENNALI
SASPAS	134.595,13	102.416,05	PLURIENNALI
Blue Growth (BG2)	281.172,33	204.735,06	PLURIENNALI
MAPPATURA SERVIZI ECOSISTEMICI GE	11.807,53	20.000,00	PLURIENNALI
MARINE HAZARD	589.427,19	551.821,39	PLURIENNALI
TOTALI SAL E ANTICIPAZIONI RICEVUTE OLTRE I 12 MESI	1.232.491,86	1.029.986,60	
TOTALE GENERALE	2.478.903,70	1.468.075,73	

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 come nel raffronto puntuale dei detti SAL con le anticipazioni finanziarie ad essi collegate emerga un differenziale finanziario negativo a prova del fatto 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 2020 ha dovuto anticipare risorse finanziarie per un ammontare di grande rilievo (Euro 1.010.828 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 31.12.2021 l'esposizione bancaria generata dall'accesso alle predette forme di finanziamento era attestata nell'importo di Euro 1.494.947 contro Euro 1.144.475 al 31.12.2020.

In ordine alla complessiva analisi delle partite debitorie bancarie si rinvia alla tabella 2.D precedentemente esposta, nella quale è stata data anche evidenza all'importo del debito sussistente al 31.12.2021 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 31.12.2021 il debito residuo per quota capitale nei confronti dell'Istituto mutuante ammonta ad Euro 116.960,24 contro Euro 220.523,40 del 2020. Si ricorda che la rata mensile, comprensiva di interessi (a tasso fisso), di estinzione del mutuo, ammonta a circa Euro 9.200 circa. Si evidenzia che a febbraio 2023 il mutuo sarà estinto.

DETTAGLIO 2.D.7 DEBITI VS/FORNITORI

	31/12/2020	31/12/2021	variazione
fornitori Italia per fatture ricevute	350.941	649.264	298.323
fornitori Estero per fatture ricevute	8.792	144.902	136.111
fornitori Italia per fatture da ricevere	1.923.240	1.540.921	-382.318
carta di credito		520	520
note di credito da ricevere da fornitori	-4.164	-7.078	-2.915
partner per progetti Istituzionali	126.608	360.386	233.778
partner per progetti Commerciali	6.147	35.043	28.896
	2.411.564	2.723.959	312.394

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

	31/12/2020	31/12/2021	variazione
erario c/iva	45.873	36.786	- 9.087
erario c/sostituto d'imposta	46.728	34.744	- 11.984
debiti IRAP/IRES	-	1.320	1.320
erario c/altri tributi (Tasi)	-	-	-
	92.601	72.849	- 19.752

Dettaglio Erario c/iva	31.12.2021
Iva a debito 17 ter Split Istituzionale	36.785,53
Totale Erario c/Iva al 31.12.2021	36.786

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

	31/12/2020	31/12/2021	variazione
INPS dipendenti	37.915	30.362	-7.553
INPS collaboratori a progetto	-1.226	-1.226	0
INPS collaboratori occasionali	2.809	6.325	3.516
INPGI collaborazioni	407	411	4
INPS collaborazioni da ricevere	10.402	14.503	4.101
INAIL	-2.156	-2.195	-39
	48.151	48.181	29

Nella voce "Inps collaborazioni da ricevere" si evidenzia la valorizzazione del debito previdenziale afferente a collaborazioni di competenza dell'esercizio 2021 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 2022 oltre il debito Inps afferente alle premialità accordate.

DETTAGLIO 2.D.14 ALTRI DEBITI

	31/12/2020	31/12/2021	variazione
debiti v/Sindacati	226	226	-
debiti vari	941	2.591	1.651
debiti v/Clienti terzi Italia	0	0	0
	1.167	2.818	1.651

La voce "debiti v/Sindacati" rappresenta le quote di iscrizione ai sindacati trattenute sulle buste paga dei dipendenti nel corso del 2021 e versate in data 24.02.2022.

DETTAGLIO 2.D.15 DEBITI VERSO PERSONALE DIPENDENTE

	31/12/2020	31/12/2021	variazione
debiti vs/personale dipendente	41.734	18.000	-23.734

I debiti vs/personale dipendente riguardano delle provvidenze premiali disposte a favore del personale dipendente relative al 2021 che saranno corrisposte nel 2022.

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.

	31/12/2020	31/12/2021	variazione
Ratei passivi	39.032	70.699	31.667
Risconti passivi	57.232	1	-57.231
	96.264	70.700	-25.564

Dettaglio 2.E.2 Ratei Passivi

Descrizione	Importo	Descrizione C.I.
RATEO PASSIVO COMMISSIONI BANCARIE SU 2056 OPERAZIONI ESEGUITE NEL 2021	1.644,80	AMM.NE CENTRALE
RATEO PASSIVO COMPETENZE AL 31.12.2021 CC 730254000	32,80	AMM.NE CENTRALE
RATEO PASSIVO ABBONAMENTO RAI 2021	407,35	AMM.NE CENTRALE
RATEO PASSIVO REGOLAZIONE ASSICURAZIONE SYNKRONOS INFORTUNI 08/006209	27.980,00	AMM.NE CENTRALE
RATEO PASSIVO INTERESSI PASSIVI CC 730254000	19.761,90	AMM.NE CENTRALE
RATEO PASSIVO INTERESSI PASSIVI CC 730254463	20.871,08	AMM.NE CENTRALE
RATEO PASSIVO COMPETENZE AL 31.12.2021 CC 730254463	0,80	AMM.NE CENTRALE
RATEI PASSIVI	70.698,73	

Si precisa che:

I ratei passivi relativi al centro di imputazione "amministrazione centrale" si riferiscono alle commissioni bancarie, alle competenze per interessi maturate al 31.12.2021 presso il Tesoriere, alla quota di competenza dei premi delle assicurazioni per i collaboratori e altro personale coinvolto nelle attività e all'abbonamento speciale Rai TV.

Dettaglio 2.E.3 Risconti Passivi

Risconti passivi	Risconti passivi Saldo finale 31.12.2020	Incremento	Ricavo 2021	Risconti passivi Saldo finale 31.12.2021
quota contributo PARSEC bandi competitivi (2020/2021)	57.232		57.232	-
TOTALI	57.232	0	57.232	0

Alla voce quote di contributo PARSEC bandi competitivi si è inteso dare rappresentazione al valore del contributo ministeriale legato alla componente premiale 2021 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.

Acronimo progetto	Polizza n°	Rilasciata da:	Beneficiario	Capitale assicurato
Terna Capri Sorrento	GE0621339 REP.180001103	Atradius soc. assicuratrice	Terna Rete Italia Spa	129.296,25
Regione Sicilia FEAMP Maricoltura	DE0629475 REP.180001648	Atradius soc. assicuratrice	Regione Sicilia	32.900,00
			Fideiussione Atradius	162.196,25
Amm.ne Centrale	9929993	La Cassa di Ravenna	Sigg. Salera	48.000,00
Mipaf Raccolta dati PLNRDA	9929994	La Cassa di Ravenna	MIPAAF	200.000,00
Mipaf Raccolta dati PLNRDA	9930053	La Cassa di Ravenna	MIPAAF	48.320,00
Mipaf Raccolta dati PLNRDA	9929990	La Cassa di Ravenna	MIPAAF	706.959,00
Mipaf Raccolta dati PLNRDA	9930126	La Cassa di Ravenna	MIPAAF	110.317,00
Terna Monita	ATTO DI FIDEIUSSIONE N. 9930456	La Cassa di Ravenna	Terna Rete Italia Spa	275.866,00
Mipaf Raccolta dati PLNRDA II	9931053	La Cassa di Ravenna	MIPAAF	209.756,01
			Fideiussioni La Cassa di Ravenna	1.599.218,01
			FIDEIUSSIONI TOTALI	1.761.414,26

Conto Economico

Valore della Produzione

PROSPETTO VALORE DELLA PRODUZIONE

Si segnala che il Valore della Produzione è diminuito rispetto al corrispondente valore del 2020 (Euro 4.229.116 rispetto ad Euro 4.517.183).

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 32,42% e questa percentuale nel bilancio commerciale ha costituito base per la determinazione e valorizzazione 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 per i quali si nutrono ragionevoli aspettative di successo.

3.A	VALORE DELLA PRODUZIONE			
3.A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni		1.500.610	970.405
	Prestazioni di servizi	1.488.107,31		970.114,73
	Noli util.navi iscr.registro internaz.	6.500,00		
	Ribassi e abbuoni passivi	(3,67)		4,27
	Rimborsi spese	6.006,12		286,00
3.A.3	Variazione dei lavori in corso su ordinazione		(4.278.400)	495.451
	Lavori in corso fin.li com.li infrann.	9.517,94		21.231,47
	Lavori in corso fin.li ist.li infrann.	893.765,00		328.183,35
	Lavori in corso fin.li com.li plurienn.	343.128,90		470.601,10
	Lavori in corso fin.li ist.li plurienn.	1.232.491,86		6.061.061,14
	Lavori in corso iniz.li com.li infrann.	(21.231,47)		(180,00)
	Lavori in corso iniz.li ist.li infrann.	(328.183,35)		(189.013,36)
	Lavori in corso iniz.li com.li plurienn.	(470.601,10)		(494.322,98)
	Lavori in corso iniz.li ist.li plurienn.	(5.937.287,71)		(5.702.110,00)
3.A.5	Altri ricavi e proventi		7.006.906	3.051.327
3.A.5.a	Contributi in conto esercizio		7.003.461	2.987.539
	Contributi da Enti Nazionali	6.564.422,59		2.037.766,72
	Contributi da UE	411.180,05		906.933,41
	Contributi 5 x Mille	728,90		258,34
	Contributi in conto esercizio	27.129,00		42.581,00
3.A.5.b	Ricavi e proventi diversi		3.446	63.788
	Contributi in conto impianti	2.344,97		2.344,97
	Arrotondamenti attivi diversi	(7,83)		25,22
	Rimborsi spese (attività Ist.le)	1.108,77		480,00
	Utilizzo fondi rischi			60.937,68
	Sopravv.attive da eventi str./es.prec.			
3.A.TOT	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		4.229.116	4.517.183

PROSPETTO COSTI DELLA PRODUZIONE

3.B	COSTI DELLA PRODUZIONE			
3.B.6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		134.800	119.842
	Acquisti materiali di consumo	19.901,96		18.811,34
	Acquisti materiali vari			665,00
	Acquisti materiali di laboratorio	87.258,68		81.021,42
	Abbuoni e arrotond.attivi su acquisti			0,04
	Attrezzatura minuta	11.659,45		11.224,32
	Cancelleria varia	1.713,63		3.088,05
	Attrezzatura subacquea e da pesca	14.266,28		4.070,09
	Carburanti e lubrificanti automezzi			962,00
3.B.7	Costi per servizi		1.326.067	1.070.625
	Lavorazioni di terzi (att.servizi)	2.300,00		8.573,05
	Trasporti di terzi (attività servizi)	354,00		
	Spese telefoniche ordinarie	4.034,76		8.301,07
	Spese telefonia mobile	5.666,52		5.133,58
	Servizi telematici	406,26		11.986,50
	Energia elettrica	3.176,36		4.098,35
	Pulizia locali	1.634,84		
	Sanificazione locali			915,00
	Altre spese manutenzione beni propri			854,00
	Canoni manut.telefonia mobile propria	251,32		447,26
	Canoni manut.attrezzature di terzi	122,00		397,72
	Premi di assicurazione automezzi	722,65		804,98
	Premi assicurazioni imbarcazioni	781,18		709,30
	Consulenze ammin.e fiscali (non ordin.)	12.000,00		

	Consulenze amministrative e fiscali	35.571,99		56.709,33	
	Consulenze tecniche	41.046,00		60.974,41	
	Consulenze legali	4.269,35		3.589,85	
	Rimb.spese lavorat.autonomi	831,85		73,87	
	Studi e Ricerche	947.308,07		673.406,03	
	Altri costi per prestazioni di terzi	6.778,20		3.800,00	
	Contributi cassa previdenza lav.autonomo	7.288,43		6.912,29	
	INAIL Revisori dei Conti			30,00	
	Compensi revisori	9.761,05		9.761,07	
	Pubblicità, inserz. e affissioni in ed.	123,15			
	Stampati e fotocopie	305,00		2.668,75	
	Fiere, mostre, convegni deducibili	714,00		16.873,69	
	Spese di viaggio	10.687,47		13.347,83	
	Spese di Missione	65.784,83		63.131,87	
	Spese di Rimborso KM	24.595,62		14.028,66	
	Rimborso Spese	21.957,44		13.276,59	
	Spese per Vitto e Alloggio	20.671,09		7.620,19	
	Noleggio Autovetture	3.059,36		1.803,16	
	Altre spese amministrative			286,00	
	Servizi smaltimento rifiuti	707,84		524,84	
	Vidimazioni e certificati	878,59		2.010,92	
	Assistenza software	6.374,80		7.960,51	
	Spese postali e spedizione	476,23		4.060,39	
	Spese di riparazione	27.859,47		7.626,80	
	Assicurazione R.C.D.	3.800,00		3.800,00	
	Rimborsi spese personale a piè di lista	3.082,03		4.574,30	
	Ricerca, formazione e addestramento			3.772,96	
	Commissioni e spese bancarie	4.225,75		4.238,33	
	Ritenuto d'acconto su interessi attivi	773,11			
	Commissioni bancarie su MUTUO	63,60		52,80	
	Oneri fideiussione	45.563,40		41.442,71	
	Commissioni e spese carte di credito	58,95		46,40	
3.B.8	Costi per godimento di beni di terzi		440.579		603.782
	Noleggio Imbarcazioni	356.917,15		449.691,12	
	Noleggio Attrezzature	8.734,40		84.844,30	
	Canoni locazione immobili	48.000,00		48.000,00	
	Spese condominiali e varie	2.176,00		2.176,00	
	Canoni per utilizzo licenze software	20.534,71		13.270,51	
	Licenze d'uso software non capitalizzati	775,92		2.359,97	
	Canoni di conservazione fatturaz.eletr.	427,00		427,00	
	Abbonamento Telemat	3.013,40		3.013,40	
3.B.9	Costi per il personale		1.980.946		2.365.343
3.B.9.a	Salari e stipendi		411.544		525.362
	Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	411.543,64		525.361,91	
3.B.9.b	Oneri sociali		122.207		155.356
	Contributi INPS dipendenti ordinari	120.471,79		153.199,71	
	Premi INAIL	1.734,98		2.156,19	
3.B.9.c	Trattamento di fine rapporto		41.077		37.997
	Imposta sostitutiva TFR	1.947,57		786,76	
	Quote TFR dipendenti	39.129,08		37.210,36	
3.B.9.e	Altri costi per il personale		4.104		5.231
	Visite mediche periodiche ai dipendenti	242,22		685,00	
	Ticket Restaurant	3.861,32		4.546,11	
3.B.9.g	Collaborazioni Occasionali		272.402		262.687
	Lavoro autonomo occasionale	251.283,00		246.440,40	
	Assicurazioni collab.occ.li	13.810,00		11.530,00	
	Contributi Inps Occasionali	7.309,26		4.716,95	
3.B.9.h	Collaborazioni coordinate e continuative		641.951		702.145
	Compensi co.co.pro	506.374,69		560.366,80	
	INPS Co.co.pro.	109.708,16		121.920,78	
	INPGI Co.co.pro.	4.846,68		4.768,32	
	Assicurazioni co.co.pro.	19.170,00		12.820,00	

	INAIL Co.co.pro.	1.851,94		2.268,89	
3.B.9.i	Borse di Studio		293.493		413.951
	Borse di studio	287.736,16		407.130,47	
	INAIL Borse di Studio	2.756,94		3.610,56	
	Assicurazioni Borse studio	3.000,00		3.210,00	
3.B.9.l	Assegni e Dottorati di Ricerca		35.216		30.051
	Dottorati e Assegni di Ricerca	35.215,64		30.050,79	
3.B.9.m	Distacco del Personale		158.953		232.563
	Compensi per personale distaccato	158.952,50		232.562,94	
3.B.10	Ammortamenti e svalutazioni		156.796		136.651
3.B.10.a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		14.626		25.875
	Amm.to civilistico spese societarie	361,03		361,03	
	Amm.to civilistico concessioni, licenze	1.521,95		9.427,55	
	Amm.to civilistico software capitalizz.	12.742,65		16.086,77	
3.B.10.b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		142.171		110.776
	Amm.civilistico imp.di condizionamento	896,33		896,33	
	Amm.to civilistico impianti specifici	114,27		685,85	
	Amm.to civil.attr.spec.ind.comm.agric.	60.306,27		30.423,76	
	Amm.to civilistico mobili e arredi	690,96		560,90	
	Amm.to civil.macch.d'ufficio elettron.	48.158,29		50.872,05	
	Amm.to civilistico telefonia mobile	1.371,45		1.257,65	
	Amm.civilist.mezzi trasp.aerei e maritt.	372,07		744,16	
	Amm.to civilistico altri beni materiali	11.081,37		11.081,37	
	Amm.to civilistico impianti generici			726,23	
	Amm.to civilistico beni inf. Euro 516,46	16.834,65		10.747,97	
	Amm.to civilistico beni destin.vincolata	2.344,97		2.779,28	
3.B.11	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				770
	Rimanenze iniziali prodotti finiti			770,00	
3.B.12	Accantonamenti per rischi		20.000		5.000
	Accantonamento altri fondi rischi	20.000,00		5.000,00	
3.B.14	Oneri diversi di gestione		68.750		160.401
	Valori bollati	336,00		164,00	
	Spese varie imbarcazioni	28.371,89		25.281,60	
	Diritti camerali	18,00		18,00	
	Imposta di registro e concess. govern.	960,00		1.177,50	
	Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	4.101,05		2.923,97	
	Abbonamento TV	407,35		407,35	
	Imposta di bollo (fatturaz.elettronica)	32,15		18,00	
	Spese, perdite e sopravvenienze passive	0,00		58.865,48	
	Sanzioni, penalità e multe	2.735,36		4.702,27	
	Contributi associativi	21.500,00		21.500,00	
	Abbonamenti, libri e pubblicazioni	10.287,91		21.282,90	
	Perdite su crediti			20.810,08	
	Penalità e risarcimenti passivi			250,00	
	ANVUR			3.000,00	
3.B.TOT	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		4.127.937		4.462.415

Giova sottolineare che il Consorzio ha realizzato un valore di Ebit pari ad Euro 101.180 contro Euro 54.768 dell'anno precedente. Il Consorzio ha realizzato anche proventi derivanti dalle provvidenze legate al ristoro di costi conseguenti alla Pandemia Covid 19; in merito a quest'ultima non si può non dare atto che la Pandemia abbia determinato conseguenze negative sul Valore della Produzione dell'anno rallentando le attività, per la maggior parte dei casi, e in altri casi addirittura impedendo (per alcuni mesi) l'esecuzione di qualsivoglia attività in campo o in laboratorio.

I proventi derivanti dalle provvidenze legate al ristoro di costi conseguenti alla Pandemia Covid 19 sono costituiti dai seguenti elementi:

- Euro 27.129,00, quale contributo a fondo perduto per riduzione di fatturato da ricondurre ai vincoli e divieti ex COVID;

Il risultato di esercizio prima delle imposte nel 2021 ammonta ad Euro 66.210 contro Euro 23.229 del 2020.

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. Laddove il Consorzio, nel 2020, avesse potuto tempestivamente incassare i progetti conclusi con il MIUR e con il CNR, rispettivamente per Euro 104.200,29, Euro 534.154,71 l'esposizione media mensile presso il Tesoriere sarebbe stata di molto ridotta.

A proposito della componente finanziaria si sottolinea che la parte degli oneri corrispondenti all'importo di Euro 7.378,73 è da ricondurre al mutuo chirografario di durata quinquennale stipulato dal Consorzio nel 2018 (Valore originario Euro 500.000,00 valore residuo Euro 116.960,24) 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, gli oneri finanziari si sono attestati all'importo di Euro 40.632,98, cui vanno contrapposti gli interessi attivi pari ad Euro 1.253,15 derivanti da una azione monitoria andata a buon fine con condanna del debitore al pagamento del 100% della partita oltre a spese legali e agli interessi.

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

<u>Progetto</u>	<u>Vigenza</u>	<u>Importo concesso</u>	<u>Restituzioni</u>	<u>Importo utilizzato al 31.12.2021</u>
SEAVIEWS	11.08.2020-20.11.2022	240.000,00	- 1.426,26	238.573,74
Marine Strategy Nazionale IV	11.05.2021-31.10.2023	400.000,00		400.000,00
Marine Strategy Puglia VIII		250.000,00	- 53.511,24	196.488,76
Marine Strategy Campania V		140.000,00		140.000,00
Totale LINEE di Credito al 31.12.2021		1.740.000,00	- 764.937,50	975.062,50

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 di mercato dovesse essere rivista al rialzo.

Componenti di natura straordinaria

Nell'esercizio 2021 si sono verificati fatti che hanno determinato l'insorgenza di partite straordinarie di valore significativo, la più rilevante delle quali va ricondotta alla necessità di adeguare il valore dello stato di avanzamento dei lavori all'1.1.2021 relativi al progetto Mipaf Raccolta Dati e, allo stesso tempo di ridurre le disponibilità di spesa di due unità locali di ricerca. In conseguenza di quanto sopra si è registrata una sopravvenienza attiva pari ad Euro 123.773,43 legata alla cancellazione degli impegni di spesa di due unità locali e una sopravvenienza passiva di pari importo (Euro 123.773,43) da ricondurre alla svalutazione del valore dello stato avanzamento lavori all'1.01.2021.

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 46.528,00.

In relazione alle attività commerciali l'Irap è pari ad Euro 16.720,00 e l'IRES è pari ad Euro 2.097,00.

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 31/12/20	Valore al 31/12/20
IRAP Attività Istituzionali	18.396	46.528
IRAP Attività Commerciali	4.583	16.720
IRES Attività Commerciali	-	2.097
	22.979	65.345

Informativa generale

1. Di seguito proponiamo uno schema a riepilogo delle forze di personale impegnate presso le sedi CoNISMA:

Qualifiche Dipendenti	Tipologia di contratto	Livello	Specifiche termine del contratto	Sede
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	Indeterminato-Part Time	Bari
Project manager	Ricercatore	II R	Determinato-Part Time	Roma (tele lavoro)
Segretaria Amministrativa	Impiegata	V B	Indeterminato	Roma
Segretaria Amministrativa	Impiegata	V B	Indeterminato	Roma
Segretaria Generale Tecnica	Impiegata	VI	Indeterminato-Part Time	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	9.761
Compenso Presidente-Vice Presidente	
TOTALE	9.761

Si evidenzia che anche per l'esercizio 2021 il Consiglio Direttivo e la Giunta Amministrativa non hanno percepito alcun compenso.

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

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*). Le conseguenze dell'emergenza epidemiologica SARS COVID-19 hanno tuttavia reso difficoltosa l'attuazione di meeting di aggiornamento; si è tuttavia fiduciosi nel ripristino di una attività routinaria nel corso della seconda metà dell'esercizio 2022.

Adempimento degli obblighi di trasparenza e di pubblicità

In conformità con gli obblighi dettati dalla Legge 190/2012 e dal Dlgs 33/2013, CoNISMA pubblica 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;
- Contributi incassati da Amministrazioni Pubbliche. Il presente Bilancio evidenzia i contributi derivanti da attività con Pubbliche Amministrazioni classificate secondo criterio di competenza mentre la loro componente finanziaria è resa nota attraverso il sito del CoNISMA.

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

Anche nell'esercizio 2021 il "sistema l'Italia" ha subito pesanti conseguenze dall'epidemia mondiale SARS Covid - 19. In questo perdurare di grave contesto di emergenza sanitaria, la Giunta Amministrativa, nel redigere la Nota Integrativa al Bilancio chiuso al 31.12.2021, 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 citato 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 "SARS Covid -19"

L'emergenza epidemiologica SARS Covid-19, formalmente definita da norme legislative istituite con decreto del Consiglio dei Ministri del 31 gennaio 2020 ha avuto nel corso del 2021 successivi interventi normativi da parte dello Stato, i più significativi tra i quali sono i seguenti:

- il D.L. 105/21 del 23 luglio 2021, "Misure urgenti per fronteggiare l'emergenza epidemiologica da COVID-19 e per l'esercizio in sicurezza di attività sociali ed economiche";
- il DPCM del 17 giugno 2021 e il D.L. 127/21 del successivo 21 settembre 2021 in merito a "Misure urgenti per assicurare lo svolgimento in sicurezza del lavoro pubblico e privato mediante l'estensione dell'ambito applicativo della certificazione verde COVID-19 e il rafforzamento del sistema di screening".

L'istituzione del c.d. *green pass* ha avuto pronta attuazione organizzativa presso le sedi di lavoro CoNISMa, sia centrale che distaccate, seguendo le direttive del Consulente per la Sicurezza, del Consulente del Lavoro, del Medico del Lavoro e comunque contestualmente applicando rigidi protocolli di *privacy* così come indicati dal Responsabile DPO (Data Protection Officer).

Anche nel corso del 2021 la dirigenza del CoNISMa, confermando proprie deliberazioni risalenti al marzo 2020, ha mantenuto in vigore l'autorizzazione verso i propri dipendenti ad utilizzare strumenti di *smart working* ovvero "lavoro agile" per svolgere le pertinenti mansioni dal proprio domicilio tramite il necessario supporto tecnico, cui ha provveduto il Consorzio in termini di acquisizione sia di *software* che di adeguata strumentazione *hardware*.

Si è anche attuata una turnazione programmata negli uffici di Roma, ai fini di garantire presenza minima necessaria nel corso della settimana lavorativa.

Tale organizzazione generale è stata anch'essa condivisa con i consulenti sopra indicati, ai fini delle giuste direttive di protezione della salute e della sicurezza della postazione di lavoro.

Altre informazioni

Il Consorzio nel 2021, così come è stato attuato nel corso del 2020, intende fare ricorso a tutte le eventuali nuove provvidenze che il Governo voglia disporre - anche nei riguardi di Enti/Organismi pubblici svolgenti attività istituzionale e contemporaneamente attività di impresa - comunque emanate ai fini di ristorare situazioni di difficoltà economiche emergenti ed accertate secondo puntuali parametri normativi.

Considerazioni finali

Il Bilancio sottoposto alla Vostra approvazione chiude con un sostanziale pareggio che si sostanzia in un Avanzo di Amministrazione pari a Euro 865 che Vi proponiamo destinare a copertura dei disavanzi degli esercizi precedenti.

Roma, 20 giugno 2022

Il Presidente del CoNISMa
(Prof. Antonio Mazzola)

