

CoNISMa - Consorzio Nazionale Interuniversitario per le Scienze del Mare

Piazzale Flaminio n. 9 - 00196 Roma

Codice Fiscale 91020470109 - Partita IVA 01069050993

Registro delle imprese C.C.I.A.A. di Roma n° 91020470109 del 14.03.2002 Repertorio Economico Amministrativo n° 1002122

Riconoscimento del M.I.U.R. con D.M. 15-03-1996 e 16-05-1996

Anagrafe Nazionale della Ricerca n° 515810DU

**NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO AL 31/12/2017**

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 31/12/2017 presenta un avanzo di gestione pari ad Euro 306,00.

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 "Multibean 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	Multibean 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 31/12/2017 sono valutate 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. Si segnala che la presente valutazione è coerente ed in continuità rispetto ai criteri adottati nel precedente esercizio; si precisa ulteriormente che la predetta variazione del processo di determinazione della voce in rassegna ha riguardato solo le commesse istituzionali. La predetta variazione in tal senso 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 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.

Le rimanenze di lavori in corso su ordinazione di durata superiore ad un anno e in corso di esecuzione al 31/12/2017 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 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 infertilità 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.

Avuto riferimento al progetto Ritmare, per la finalità di uniformare la rappresentazione in bilancio rispetto ai criteri riportati nelle linee guida per l'ammissibilità dei costi e la loro procedura di rendicontazione, i costi e i contributi a loro ristoro sono stati fatti confluire a bilancio in conformità ai detti principi dettati dalle linee guida finanziarie del medesimo progetto.

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 beneficate da contributi specifici per la finalizzazione di progetti;
- e) i costi del personale delle Università Consorziato 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 Computer Consulting 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 alle 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/Consorziate per versamento quote

Crediti v/Università Consorziato	16.750,00
----------------------------------	-----------

L'importo si riferisce al residuo non versato della quota sottoscritta dal Politecnico di Milano per Euro 1.250,00 e alla quota relativa all'adesione dell'Università Mediterranea di Reggio Calabria, deliberata dal Consiglio di Amministrazione dell'Università in data 18.12.2017 e sottoscritta con atto notarile in data 01.02.2018, per Euro 15.500,00.

1.B. Immobilizzazioni

1.B.1. Immobilizzazioni immateriali

Totale movimentazione delle immobilizzazioni immateriali (lorde):

	valore Immobilizz. al 31/12/2016	valore Fondo amm.to al 31/12/2016	incrementi (+) 2017	decrementi (-) 2017	valore Immobilizz. al 31/12/2017	amm.to 2017	valore Fondo amm.to al 31/12/2017	valore residuo al 31/12/2017
spese societarie	2.259	2.259			2.259		2.259	-
spese avviamento impianti	7.881	7.325			7.881		7.325	556
spese di manutenzione	26.991	26.851			26.991	140	26.991	-
software capitalizzato	319.146	304.814	35.284		354.431	22.322	327.136	27.294
spese organizzative sistema informatico	7.212	6.965			7.212	12	6.977	235
software in concessione capitalizzato	3.528	1.411	-		3.528	706	2.117	1.411
altre immobilizzazio ni immateriali	138.553	128.798			138.553	4.127	132.925	5.629
TOTALI	505.570	478.422	35.284	-	540.854	27.307	505.730	35.125

Nella voce "altre immobilizzazioni immateriali" il cui valore residuo al 31.12.2017 ammonta ad Euro 5.629,00 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 proprieta' dell'impresa capitalizzato	LEMONSOFT S.R.L.	1.340,00	3496 TERNA II - SAPEI UO RM COORD.
030301.36 Software di proprieta' dell'impresa capitalizzato	HUBSTRAT S.R.L.	4.392,00	723 CLEAN SEA LIFE PLASTIC LE TERLIZZI
030301.36 Software di proprieta' dell'impresa capitalizzato	SIGMA S.R.L.	10.211,40	642 MARINE STRAT.II NAZ.LE PAVIA PAVAN
030301.36 Software di proprieta' dell'impresa capitalizzato	SIGMA S.R.L.	7.930,00	642 MARINE STRAT.II NAZ.LE PAVIA PAVAN
030301.36 Software di proprieta' dell'impresa capitalizzato	TECNOCHEM S.R.L.	10.983,84	3918 PORTO ANCONA UO AN
030301.36 Software di proprieta' dell'impresa capitalizzato	COMPET.2017 FT.7/el/18 AD SISTEMI RIF.ORD.614TER2017	2.074,00	659 MIPAF PLNRDA Racc.Dati BA MAIORANO
030301.36 Software di proprieta' dell'impresa capitalizzato	G/C RICONTO ATTIVO FT.1/2017 HUBSTRAT	(1.647,00)	723 CLEAN SEA LIFE PLASTIC LE TERLIZZI
		35.284,24	

1.B.2. Immobilizzazioni materiali

Totale movimentazione delle immobilizzazioni materiali:

	valore Immobilizz. al 31/12/2016	valore F.do amm.to al 31/12/2016	incrementi (+) 2017	decrementi immob. (-) 2017	decrementi i F.do (-) 2017	valore Immobilizz. al 31/12/2017	amm.to 2017	valore F.do amm.to al 31/12/2017	valore residuo 31/12/2017
impianti e macchinari	24.931	15.134	1.013			25.944	2.142	17.276	8.66
attrezzatura generica	47.057	43.754				47.057	1.524	45.279	1.77
attrezzatura specifica	1.380.265	1.352.063	69.581			1.449.846	67.954	1.420.016	29.82
impianti ed attrezzatura di ricerca	1.643.155	1.643.155				1.643.155		1.643.155	-
mobili e arredi	94.245	91.684	1.026			95.271	369	92.054	3.21
d'ufficio ordinarie	10.856	10.856				10.856		10.856	-
d'ufficio elettroniche	809.452	764.397	64.291			873.743	36.375	800.772	72.97
telefoni cellulari	16.173	15.001				16.173		15.001	1.17
beni strumentali < 516,46 euro	130.129	129.509	4.344			134.473	4.344	133.853	620
automezzi	2.265	2.265				2.265		2.265	-
autoveature	16.007	16.007		259	259	15.748		15.748	-
prototipo Lander	70.231	70.231				70.231		70.231	-
natanti minori	416.596	321.723				416.596	1.211	322.934	93.66
rimorchi	95	95				95		95	-
materiale bibliografico	73.876	-				73.876		-	73.87
destinazione vincolata	36.681	35.993	15.997			52.678	6.019	42.012	10.66
TOTALI	4.772.011	4.511.866	156.251	259	259	4.928.005	119.938	4.631.545	296.46

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	CENTRO CLIMA S.R.L.	1.012,60	10 AMM.NE CENTRALE
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	AGILENT TECHNOLOGIES ITALIA SP	1.335,47	3439 IMC ALGHE ROSSE TS
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	EUROSUB DI VACCA ROSALIA	2.116,80	3509 TAP TS TERLIZZI
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	IXBLUE SAS ACOUSTIC SYSTEM	4.483,50	634 MARINE STRAT.II NAZ.LE NA ZAMBIANCHI
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	PACIFIC GYRE, INC.	19.520,46	634 MARINE STRAT.II NAZ.LE NA ZAMBIANCHI
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	BIOCLASS S.R.L.	10.537,14	640 MARINE STRAT.II NAZ.LE SI CORSI
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	SIGMA ALDRICH S.R.L.	2.763,30	655 MARINE STRATEGY II NAZ.LE AN REGOLI
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	TECLABS S.R.L.	6.984,50	640 MARINE STRAT.II NAZ.LE SI CORSI
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	COMPET.2017 FT.10926 BECKMAN COULTERRIF.ORD.126/2017	10.409,04	655 MARINE STRATEGY II NAZ.LE AN REGOLI
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	COMPET.2017 FT.3 LA BOTTEGA DELLA FOTO RIF.ORD.515/2017	999,99	483 AMAR UO LECCE
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	COMPET.2017 FT.1-2018-SEZ1 FAHRENEHEIT DI F.MURA RIF.ORD.627BIS/2017	10.431,00	661 MIPAF PLNRDA Racc.Dati CA CAU
050701.26 Mobili e arredi	NOVA SPA	1.025,63	3496 TERNA II - SAPEI UO RM COORD.

050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	PROSPETTIVE HI-TECH S.R.L.	1.070,00	3496 TERNA II - SAPEI UO RM COORD.
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	CAMPILUNGO GIOVANNI ISIPPOINT	4.700,96	3414 TREVIV
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	TAURUS DI ROSARIO TORRACA	2.026,25	3375 TERNA ISOLE CAMPANE UO NA PARTHENOPE
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	LEMONSOFT S.R.L.	2.878,85	3375 TERNA ISOLE CAMPANE UO NA PARTHENOPE
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	LEMONSOFT S.R.L.	2.060,00	3496 TERNA II - SAPEI UO RM COORD.
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	AD SISTEMI S.R.L.	9.654,96	3382 AUTORITA' BAC.PUGLIA III UO BA BIOLOGIA
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	LEMONSOFT S.R.L.	3.386,11	837 SP2_WP2_AZ2_UO01_RITMARE_RM TOR VERGATA RUSSO
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	P&C COMPUTER SRL	6.490,40	858 SP3_WP4_AZ3_UO01_RITMARE_AN_RUSSO A.
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	CAMPILUNGO GIOVANNI ISIPPOINT	3.080,73	3509 TAP TS TERLIZZI
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	LEMONSOFT S.R.L.	2.842,60	885 SP6_WP3_AZ2_UO01_RITMARE_MI BIC_CORSELLI
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	C.M. OFFICE DI CAMPOPIANO SAS	1.573,80	634 MARINE STRAT.II NAZ.LE NA ZAMBIANCHI
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	LEMONSOFT S.R.L.	4.148,00	425 MIPAF RETE PESCA III UO CA CAU
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	LEMONSOFT S.R.L.	2.932,00	3496 TERNA II - SAPEI UO RM COORD.
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	PERKIN ELMER SPA	1.118,46	3418 PORTO CAGLIARI III UO ANCONA REGOLI
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	PIXEL S.A.S. DI TRIGGIANI E PATERNUOSTO A.	6.729,07	3921 ACQUDETTO PUGLIESE LESINA POLITECNICO BARI MOSSA
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	MPET.2017 FT.16/PA COMPULAB RIF.ORD.555/2017	9.598,51	3921 ACQUDETTO PUGLIESE LESINA POLITECNICO BARI MOSSA
050790.50 Beni a destinazione vincolata	COMPET.2017 FT.6-2018/P LOMBARD&MAROZZINISRL	15.996,64	479 P-ROSE UO NA FEDERICO II MANGONI
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	VODAFONE ITALIA SPA	585,60	10 AMM.NE CENTRALE
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	VODAFONE ITALIA SPA	549,00	470 InnoBlueGrowth
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	AD SISTEMI S.R.L.	347,70	838 SP2_WP2_AZ3_UO04_RITMARE_BA_CARLUCCI
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	PISTONE S.P.A.	948,00	491 BLUEISLANDS UO PA
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	SIMPATICO NETWORK S.R.L.	536,74	3432 ASINARA CONTABILITA' AMBIENTALE UO GE POVERO
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	C.H.C. DI GIOVANNI CATANIA	878,00	3497 TERNA II - SAPEI UO CATANIA
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	COMPET.2017 FT.2/PA BIS COMPUTER UNION	499,00	454 AMP TAVOLARA XII UO NIZZA
		156.250,81	

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.

- per quanto riguarda i beni a destinazione vincolata, il cui incremento è pari a Euro 15.997, 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 52.678 cui corrisponde un fondo ammortamento pari ad Euro 42.012.

1.C. Attivo circolante

1.C.1. Lavori in corso su ordinazione

Tale voce accoglie la valutazione al 31/12/2017 delle rimanenze per lavori in corso su ordinazione diversificate come segue sulla base della durata.

	valore al 31/12/2016	valore al 31/12/2017	variazione (RF- RI)
Infrannuali			
lavori in corso commerciali infrannuali	22.102	13.447	-8.655
lavori in corso istituzionali infrannuali	398.814	219.666	-179.147
	420.916	233.113	-187.803

Ultrannuali			
lavori in corso commerciali ultrannuali	1.412.601	338.906	-1.073.695
lavori in corso istituzionali ultrannuali	1.954.090	2.242.804	288.714
	3.366.691	2.581.711	-784.981

TOTALE LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	3.787.607	2.814.823	-972.783
--	------------------	------------------	-----------------

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

SAL AL 31.12.2017 PROGETTI COMMERCIALI	Importo	Totali	Tipologia
ISCHIA BIOCENOSI NA PARTHENOPE	688,30		Infrannuali
AMP PORTO CESAREO CONTABILITA' AMBIENTALE NA PARTHENOPE	70,61		Infrannuali
AMP PORTO CESAREO CONTABILITA' AMBIENTALE FRASCHETTI	12.597,63		Infrannuali
RAMBOLL II UO GE CHIANTORE	90,00	13.446,54	Infrannuali
WWF MAPPATURA ALGALE UO TS	3.299,78		Pluriennali
PORTO CAGLIARI III UO ANCONA REGOLI	8.069,37		Pluriennali
ASINARA CONTABILITA' AMB.UO RM COORD.	271,55		Pluriennali
ASINARA CONTABILITA' AMB.UO GE POVERO	25.038,48		Pluriennali
ASINARA CONTABILITA' AMB.UO GE VASSALLO	8.900,65		Pluriennali
WWF SERVIZI ECO-SISTEMICI RM COORD.	13,60		Pluriennali
WWF SERVIZI ECO-SISTEMICI PI NICCOLINI	207,00		Pluriennali
ACQUEDOTTO PUGLIESE III OVEST UO RM	9,90		Pluriennali
ACQUEDOTTO PUGLIESE III OVEST UO BA	50.967,66		Pluriennali
ACQUEDOTTO PUGLIESE III OVEST MI BICOCCA	2.360,92		Pluriennali
TERNA II - SAPEI UO RM (ALTRE ULR)	407,46		Pluriennali

TERNA II - SAPEI UO BARI TURSI	91,44		Pluriennali
TERNA II - SAPEI UO CAGLIARI CAU	932,88		Pluriennali
TERNA II - SAPEI UO CAGLIARI ORRU'	18.864,63		Pluriennali
TERNA II - SAPEI UO RM COORD.	46.982,73		Pluriennali
TERNA II - SAPEI UO CATANIA	148.040,13		Pluriennali
TERNA II - SAPEI UO NA PARTHENOPE	2.937,56		Pluriennali
TERNA II - SAPEI UO PAVAN	3.204,36		Pluriennali
AMP TORRE GUACETO CONTABILITA' AMBIENTALE LECCE	11.801,93		Pluriennali
ISCHIA ALIEUTICHE NA PARTHENOPE	1.554,75		Pluriennali
ISCHIA CORALLO NA PARTHENOPE	103,50		Pluriennali
External Support Landscape Liri	4.846,02	<u>338.906,30</u>	<u>Pluriennali</u>
<u>SAL AL 31.12.2017 PROGETTI ISTITUZIONALI</u>	<u>Importo</u>	<u>Totali</u>	<u>Tipologia</u>
MARINE STRATEGY PUGLIA IV RM COORDINAMENTO	26.014,22		Infrannuali
MARINE STRATEGY PUGLIA IV BA TURSI	12.942,29		Infrannuali
MARINE STRATEGY PUGLIA IV BA CORRIERO	19.625,11		Infrannuali
MARINE STRATEGY PUGLIA IV BA MASTROTOTARO	8.544,76		Infrannuali
MARINE STRATEGY PUGLIA IV BA SION	45.324,01		Infrannuali
MARINE STRATEGY PUGLIA IV LE FRASCHETTI	30.385,62		Infrannuali
AMP TAVOLARA XIII UO GENOVA	2.576,17		Infrannuali
TARANTO MONITORAGGIO AMBIENTALE BARI	364,55		Infrannuali
AMP PLEMMIRIO CONTAB.AMB.LE II GENOVA	22.980,28		Infrannuali
AMP PLEMMIRIO CONTAB.AMB.LE II NA PARTHENOPE	13.990,78		Infrannuali
AMP PLEMMIRIO CONTAB.AMB.LE II MOLISE	1.424,20		Infrannuali
BERGEGGI SPECIE PROTETTE II GENOVA	17.747,22		Infrannuali
BERGEGGI IMPATTO ANTROPICO II GENOVA	17.747,09	<u>219.666,30</u>	<u>Infrannuali</u>
AMP TREMITI CONTABILITA' AMB.LE ROMA	18,38		Pluriennali
AMP TREMITI CONTABILITA' AMB.LE BARI	95.657,83		Pluriennali
AMP TREMITI CONTABILITA' AMB.LE NAPOLI	37.113,16		Pluriennali
BAGNOLI UO NA VANVITELLI	119,78		Pluriennali
InnoBlueGrowth	138.061,89		Pluriennali
P-ROSE UO MESSINA GRANATA	1.967,77		Pluriennali
P-ROSE UO NA PARTHENOPE FUSCO	295,94		Pluriennali
P-ROSE UO NA FEDERICO II MANGONI	3.711,44		Pluriennali
P-ROSE CNR ME LA FERLA	315,82		Pluriennali

AMAre UO RM COORDINAMENTO	25.324,03		Pluriennali
AMAre UO LECCE	10.414,31		Pluriennali
AMAre UO BOLOGNA	685,82		Pluriennali
AMAre UO POLITECNICO MILANO	1.871,40		Pluriennali
AMAre UO TRIESTE	4.170,55		Pluriennali
AMAre UO PISA	28.087,65		Pluriennali
FishMPABlue 2 UO RM COORDINAMENTO	14.036,14		Pluriennali
FishMPABlue 2 UO PA	92.038,20		Pluriennali
BLUEISLANDS UO RM COORDINAMENTO	10.741,24		Pluriennali
BLUEISLANDS UO PA	66.470,01		Pluriennali
MERCES UO RM COORDINAMENTO	33,66		Pluriennali
MERCES UO LECCE FRASCHETTI	75.589,05		Pluriennali
MIPAF PLNRDA Raccolta Dati RM COORDINAMENTO	12.598,37		Pluriennali
MIPAF PLNRDA Raccolta Dati BA MAIORANO	138.696,97		Pluriennali
MIPAF PLNRDA Raccolta Dati CA CAU	260.472,91		Pluriennali
PORTO TA BONIFICA AREA VASTA UO RM COORDINAMENTO	26,90		Pluriennali
PORTO TA BONIFICA AREA VASTA UO BARI	315.272,67		Pluriennali
PNRA RETI TROFICHE II UO RM LA SAPIENZA	23.041,68		Pluriennali
CERES	49.915,95		Pluriennali
MANTIS	26.003,23		Pluriennali
CLEAN SEA LIFE PLASTIC RM COORDINAMENTO	1.275,96		Pluriennali
CLEAN SEA LIFE PLASTIC LE TERLIZZI	32.406,58		Pluriennali
EGADI CONTABILITA' AMBIENTALE PA	23.328,33		Pluriennali
EGADI CONTABILITA' AMBIENTALE NA PARTHENOPE RUSSO	9.409,56		Pluriennali
AMP PELAGIE CONTABILITA' AMBIENTALE UO PA	33.009,09		Pluriennali
AMP CAPO RIZZUTO CONTABILITA' AMBIENTALE RM	11,87		Pluriennali
AMP CAPO RIZZUTO CONTABILITA' AMBIENTALE NA	24.198,90		Pluriennali
AMP VENTOTENE CONTABILITA' AMBIENTALE NA PARTHENOPE	2.726,58		Pluriennali
PNRA RETI TROFICHE III UO RM LA SAPIENZA	4.386,84		Pluriennali
MARINE HAZARD UO ROMA COORDINAMENTO	2.078,54		Pluriennali
MARINE HAZARD UO PA MAZZOLA	108.784,13		Pluriennali
MARINE HAZARD UO PA CALVO	100.765,49		Pluriennali
MARINE HAZARD UO ME GUGLIANDOLO	44.302,31		Pluriennali
MIPAF PLNRDA Raccolta Dati RM Tor Vergata Russo	52.363,20		Pluriennali

MIPAF PLNRDA Raccolta Dati RM Tor Vergata Cincotti	69.817,60		Pluriennali
MIPAF PLNRDA Raccolta Dati BO Piccinetti	301.186,58	<u>2.242.804,31</u>	<u>Pluriennali</u>

1.C.1.4. Prodotti e Merci Finiti

	valore al 31/12/2016	valore al 31/12/2017	variazione
prodotti finiti e merci	2.009	2.149	140

Tale voce si riferisce alle rimanenze al 31.12.2017 dei Ticket Restaurant corrisposti mensilmente ai dipendenti.

1.C.2. Crediti

	VALORE AL 31/12/2016	VALORE AL 31/12/2017	VARIAZIONE
1.C.2.1 VERSO CLIENTI	696.191	862.426	166.236
1.C.2.1a CREDITI PER CONTRIBUTI	1.173.687	2.449.842	1.276.155
1.C.2.4a CREDITI VERSO ERARIO	110.565	88.824	-21.741
1.C.2.5 CREDITI VERSO ALTRI	641.575	645.165	3.590
TOTALE	2.622.018	4.046.257	1.424.239

Al fine di fornire maggiori informazioni circa talune problematiche legate all'esigibilità dei crediti inseriti in bilancio si segnalano le seguenti posizioni. Avuto riguardo alle segnalazioni incluse nella Nota Integrativa del Bilancio dello scorso esercizio precisiamo quanto segue:

I dati più significativi sono rappresentati dalle seguenti voci:

Crediti v/MIUR di Euro 308.388,08;

Crediti v/MIPAF di Euro 362.626,00;

Crediti v/CNR di Euro 1.681.038,23.

DETTAGLIO 1.C.2.1 CREDITI VERSO CLIENTI

	31/12/2016	31/12/2017	variazione
fatture da emettere	391.261	336.783	-54.478
crediti vs/clienti per fatture emesse	305.237	525.643	220.406
crediti vs/clienti per note di addebito emesse	-	-	-
fondo svalutaz. Crediti vs/clienti	-308	0	308
note di credito da emettere	-	-	0
	696.191	862.426	166.236

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 1.278.821,95 di cui Euro 453.667,32 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.

Il Fondo Svalutazione Crediti iscritto a bilancio al 31/12/2017 ha subito variazioni rispetto all'anno precedente.

Il Fondo Svalutazione Crediti è stato impiegato integralmente per dare copertura ad una parte di mancati incassi derivanti dalla posizione creditoria nei confronti di Ispra in relazione al progetto Afrodite Dottorati conclusosi nel 2004.

	valore al 31/12/2016	incrementi 2017	decrementi 2017	valore al 31/12/2017
fondo svalutazione crediti	308	-	308	0

DETTAGLIO 1.C.2.1a CREDITI PER CONTRIBUTI

	31/12/2016	31/12/2017	variazione
Crediti per attività istituzionale varia	105.701	54.615	-51.086
Crediti vs/CNR	322.869,18	1.681.038,23	1.358.169
Crediti vs/ISPRA	-	-	-
Crediti vs/MIPAF	351.276	362.626	11.350
Crediti vs/MIUR per attività varia	208.401	308.388	99.988
Crediti vs/MIUR per funzionamento	-	-	0
Crediti vs/UE	185.441	43.175	-142.266
Crediti vs/Enti Extra UE	-	-	0
	1.173.687	2.449.842	1.276.155

<u>COMMITTENTE</u>	<u>CONTRIBUTI ISTITUZIONALI</u>	<u>IMPORTO</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
MEF	CONTRIBUTO FORFETTARIO COSTI PREPARAZIONE PROGETTO AMARE	3.000,00
MEF	CONTRIBUTO FORFETTARIO COSTI PREPARAZIONE PROGETTO IBG	2.700,00
ENEA	CREDITI V/ENEA RIMB.MISS.L.DONNARUMMA E L.APPOLLONI	769,00
ATTIVITA' IST.LE VARIA	CDT per ATTIVITA' ISTITUZIONALE VARIA AL 31.12.2017	54.615,00
CNR	TALASSOGRAFICO ZOOPLANCTON	4.000,00
CNR	TALASSOGRAFICO ZOOPLANCTON II	5.000,00
CNR	VECTOR	4.100,00
CNR	RITMARE ANNO 2016	247.778,69
CNR	ISOBIOTOX	689,90
CNR	PNRA_CEFA	29.661,46
CNR	MARINE STRATEGY NAZIONALE II	1.177.424,41
CNR	RITMARE ANNO 2017	204.683,77
CNR	BYCATCH IX	7.700,00
CNR	CDT V/CNR AL 31.12.2017	1.681.038,23
MIPAF	MIPAF BYCATCH III	22.876,00
MIPAF	MIPAF VONGOLE	91.250,00
MIPAF	MIPAF RETE PESCA III	248.500,00
MIPAF	CDT v/MIPAF AL 31.12.2017	362.626,00
MIUR	VECTOR	208.400,58
MIUR	MARS - BANDI COMPETITIVI MIUR 2016	99.987,50

MIUR	CDT v/ MIUR Attività varia AL 31.12.2017	308.388,08
	BIOWALK	10.874,76
COMUNITA' EUROPEA- REGION PACA	CONTRIBUTO FORFETTARIO COSTI PREPARAZIONE PROGETTO AMARE	17.000,00
COMUNITA' EUROPEA- REGION PACA	CONTRIBUTO FORFETTARIO COSTI PREPARAZIONE PROGETTO IBG	15.300,00
COMUNITA' EUROPEA- REGION PACA	CDT v/ UE AL 31.12.2017	43.174,76
	TOTALE CONTRIBUTI ISTITUZIONALI AL 31.12.2017	2.449.842,07

Si segnala che per una serie di rilevante di 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 infruttuose stante la difficoltà di esercitare azioni coattive considerata la natura dei soggetti debitori.

DETTAGLIO 1.C.2.4a CREDITI VS/ERARIO

	31/12/2016	31/12/2017	variazione
erario c/iva	-	-	0
erario c/IRES acconti	26.423	10.465	-15.958
erario c/IRAP acconti	56.767	64.284	7.517
erario c/IRES credito d'imposta	26.602	13.302	-13.300
erario c/ritenute dip. a credito	-	-	0
ritenute subite su interessi attivi e contributi	773	773	0
	110.565	88.824	-21.741

In ordine alla voce erario c/IRES credito d'imposta, che è stato inserito per Euro 13.302,00, si richiama quanto dettagliatamente evidenziato nella Nota Integrativa dello scorso esercizio in riferimento alla norma che ha generato il credito d'imposta che è stato inserito nella dichiarazione relativa all'anno 2016 e verrà incassato in tre quote annuali. Nel presente esercizio si rappresenta l'ultima rata.

DETTAGLIO 1.C.2.5. CREDITI VS/ALTRI

	31/12/2016	31/12/2017	variazione
depositi cauzionali vari	11.279	11.279	-
crediti per note di addebito emesse	437.215	449.018	11.803
note di credito da emettere	-	607	607
note di addebito da emettere	169.314	161.800	- 7.514
crediti vari	12.086	11.387	- 699
crediti v/enti previdenziali	10.752	11.360	608
crediti verso fornitori	-	-	-
fornitori c/anticipi	1	-	- 1
anticipi per conto terzi	-	-	-
crediti v/Sopromar per dismissione nave	-	-	-
erario c/ritenute a credito	928	928	-
crediti v/erario per conto SARiMed (IVA)	-	-	-
crediti v/erario per conto SARiMed (IRAP)	-	-	-
	641.575	645.165	3.590

I depositi cauzionali sono così costituiti:

Euro 3.279,30 a garanzia del rischio per il noleggio a lungo termine del Mercedes Vito presso la società Ald Automotive;
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>
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
CONSORZIO DI GESTIONE AMP PUNTA CAMPANELLA	AMP PUNTA CAMPANELLA CONTAB.AMB.LE	15.000,00
PARCO NAZIONALE DEL GARGANO	AMP TREMITI CONTABILITA' AMBIENTALE	72.000,00
UNIMAR SOC.COOP.EX CONSORZIO UNIMAR	MIPAF VONGOLE	473,41
AUTORITA' PORTUALE C.VECCHIA FIUMICINO E GAETA	PORTO GAETA	18.000,00
REGIONE CAMPANIA	MARINE STRATEGY CAMPANIA	16.425,00
ARPAC-AG.REG.PROT.AMB.CAMPANIA	MARINE STRATEGY CAMPANIA III	100.000,00
UNIVERSITA' DEGLI STUDI BARI	PORTO TARANTO BONIFICHE AREA VASTA	130.421,87
CONSORZIO PLEMMIRIO DI SIRACUSA	AMP PLEMMIRIO CONTABILITA' AMBIENTALE	30.000,00
PROVINCIA DI CROTONE	AMP CAPO RIZZUTO CONTABILITA' AMB.LE	61.794,66
EUROPEAN SCIENCE FOUNDATION	VLAAMS INSTITUT VOOR DE ZEE VZW	360,39
ATTIVITA' ISTITUZIONALE NOTE DI ADDEBITO EMESSE		449.017,50

<u>Descrizione</u>	<u>Importo</u>
NOTA DI ADDEBITO DA EMETTERE AMP TAVOLARA XII	12.000,00
NOTA DI ADDEBITO DA EMETTERE PORTO GAETA II	46.000,00
NOTA DI ADDEBITO DA EMETTERE AMP CILENTO CONTABILITA' AMBIENTALE COSTA INFRESCHI	40.000,00
NOTA DI ADDEBITO DA EMETTERE AMP CILENTO CONTABILITA' AMBIENTALE S.M.CASTELLABATE	40.000,00
NOTA DI ADDEBITO DA EMETTERE MARINE STRATEGY AMP	14.100,00
NOTA DI ADDEBITO DA EMETTERE FIUME OFANTO	9.200,00
RIMBORSO SPESE UNIVERSITY OF AEGEAN WORKSHOP SZN	500,00
ATTIVITA' ISTITUZIONALE NOTE DI ADDEBITO DA EMETTERE	161.800,00

Nei crediti vari 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;
- Euro 340,53 contributi 5XMille anno 2015 regolarmente incassato nel 2018;
- Euro 217,12 contributi 5XMille anno 2016;
- Euro 2.647,68 errata imputazione beneficiario mandato n. 1810, regolarmente eseguito nel corso del 2018.

1.C.4. Disponibilità liquide

	Saldo finale 31/12/2016	Saldo finale 31/12/2017	Variazione
Liquidità bancarie	0	0	0
Disponibilità di cassa	928	62	-866
	928	62	-866

In detta voce trovano allocazione i saldi dei conti aperti, presso le unità periferiche, alle disponibilità bancarie esistenti al termine dell'esercizio, nonché le giacenze di denaro contante presso le casse accece presso la cassa di Roma.

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

Si precisa ulteriormente che in corso di esercizio il Consorzio ha provveduto a chiudere tutte le posizioni di cassa già esistenti presso le unità periferiche.

1.D. Ratei e Risconti attivi

	31/12/2016	31/12/2017	Variazione
Ratei Attivi	0	0	-
Risconti Attivi	49.975	17.486	- 32.490
Risconti Attivi Ritmare	390	7.497	7.108
TOTALI	50.365	24.983	-25.382

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 2017.

I risconti attivi risultano così dettagliati:

RISCONTI ATTIVI	IMPORTO	PROGETTO
Mand.1246 MOD.F24 IMPOSTA DI REGISTRO 2018 ED ERRONEO RAVVEDIMENTO OPEROSO	960,00	AMM.NE CENTRALE
FT DBINFORMATION SPA TELEMAT MONITOR APPALTI	495,36	AMM.NE CENTRALE
MANDATO N..574 POL.633419204 UNIPOL SAI CARRELLO AH16147	14,63	MARINE STRAT.PUGLIA III UO LE FRASCHETTI
PG.M/ CASSA RM IMPOSTA DI PROPRIETA' MEZZO TARGATO BH304MK	35,36	MARINE STRATEGY PUGLIA IV BA TURSÌ
MANDATO N.1322 FINANZIAMENTO ASSEGNO DI RICERCA UNIVERSITA' LA SAPIENZA PROT.480 BIS 2017 E.CALIZZA	14.000,00	PNRA RETI TROFICHE II UO RM LA SAPIENZA
FT SAPIO SRL PRODUZIONE IDROGENO OSSIGENO	60,16	PNRA RETI TROFICHE II UO RM LA SAPIENZA
G/C RISCONTO ATTIVO FT.1/2017 HUBSTRAT	1.647,00	CLEAN SEA LIFE PLASTIC LE TERLIZZI
FT COGEDA SISTEMI S.R.L.	264,03	TERNA ISOLE CAMPANE UO RM COORDINAMENTO
MANDATO N.574 POLIZZA 842640 FIDEIUSSIONE	9,21	ASINARA CONTABILITA' AMB.UO RM COORDINAMENTO
RISCONTI ATTIVI	17.485,75	

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
G/C RISCONTI ATTIVI RITMARE RIMB.MISSIONE S.VIZZINI	818,16	SP2_WP1_AZ2_UO04_RITMARE_PA_VIZZINI
G/C RISCONTI ATTIVI RITMARE RIMB.MISSIONE S.VIZZINI	497,86	SP2_WP1_AZ2_UO04_RITMARE_PA_VIZZINI
G/C RISCONTI ATTIVI RITMARE RIMB.MISSIONE S.VIZZINI	854,15	SP2_WP1_AZ2_UO04_RITMARE_PA_VIZZINI
G/C RISCONTI ATTIVI RITMARE RIMB.MISSIONE P.RICCI	221,00	SP2_WP2_AZ3_UO04_RITMARE_BA_CARLUCCI
G/C RISCONTI ATTIVI RITMARE RIMB.MISSIONE G.FONTOLAN	72,66	SP3_WP1_AZ1_UO01_RITMARE_TS_FONTOLAN
G/C RISCONTI ATTIVI RITMARE RIMB.MISSIONE A.GENNARI	1.600,00	SP3_WP2_AZ1_UO07_RITMARE_LE_BOERO
G/C RISCONTI ATTIVI RITMARE RIMB.MISSIONE G.DI GUARDO	403,90	SP4_WP2_AZ1_UO02_RITMARE_MI_BIC_SAVINI
G/C RISCONTI ATTIVI RITMARE RIMB.MISSIONE A.CARLUCCIO	35,00	SP4_WP2_AZ3_UO01_RITMARE_BA_D'ONGHIA
G/C RISCONTI ATTIVI RITMARE RIMB.MISSIONE A.CARLUCCIO	71,40	SP4_WP2_AZ3_UO01_RITMARE_BA_D'ONGHIA
G/C RISCONTI ATTIVI RITMARE RIMB.MISSIONE P.VIAROLI	181,60	SP3_LI5_WP1_UO08 _RITMARE_PR_VIAROLI
G/C RISCONTI ATTIVI RITMARE RIMB.MISSIONE P.VIAROLI	72,91	SP3_LI5_WP1_UO08 _RITMARE_PR_VIAROLI
G/C RISCONTI ATTIVI RITMARE RIMB.MISSIONE P.VIAROLI	89,81	SP3_LI5_WP1_UO08 _RITMARE_PR_VIAROLI
G/C RISCONTI ATTIVI RITMARE RIMB.MISSIONE P.VIAROLI	725,10	SP3_LI5_WP1_UO08 _RITMARE_PR_VIAROLI
G/C RISCONTI ATTIVI RITMARE RIMB.MISSIONE R.ARCHETTI	865,32	SP3_WP4_AZ2_UO03_RITMARE_BO_ARCHETTI
G/C RISCONTI ATTIVI RITMARE RIMB.MISSIONE R.ARCHETTI	310,00	SP3_WP4_AZ2_UO03_RITMARE_BO_ARCHETTI
G/C RISCONTI ATTIVI RITMARE RIMB.MISSIONE R.ARCHETTI	198,70	SP3_WP4_AZ2_UO03_RITMARE_BO_ARCHETTI
G/C RISCONTI ATTIVI RITMARE RIMB.MISSIONE A.PACI	182,30	SP3_WP4_AZ2_UO03_RITMARE_BO_ARCHETTI
G/C RISCONTI ATTIVI RITMARE RIMB.MISSIONE A.PACI	110,50	SP3_WP4_AZ2_UO03_RITMARE_BO_ARCHETTI
RISCONTI ATTIVI RITMARE	7.497,42	

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 31/12/2016	valore al 31/12/2017	variazione
Fondo consortile	557.818	573.317	15.500
Risultato gestionale anni precedenti	-35.766	-35.115	651
Arrotondamenti all'unità di euro	0	0	-
Risultato d'esercizio	651	306	- 345
	522.703	538.508	15.807

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

1. Università "Politecnica delle Marche"
2. Università di Bari "Aldo Moro"
3. Politecnico di Bari
4. Università di Bologna "Alma Mater"
5. Università di Cagliari
6. Università di Cosenza "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 (adesione deliberata dal Consiglio di Amministrazione in data 20.12.2016 e sottoscritta con atto notarile in data 08.05.2017)
16. Università di Napoli "Parthenope"
17. Università di Napoli "Federico II"
18. Università della Campania "Luigi Vanvitelli"
19. Università di Padova
20. Università di Palermo
21. Università di Parma
22. Università di Pisa
23. Università di Roma "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 "Carlo Bo"
30. Università di Viterbo "La Tuscia"
31. Università di Teramo
32. Università di Sassari
33. Università di Venezia "Ca' Foscari"
34. Politecnico di Milano
35. Università di Reggio Calabria "Mediterranea"

Alla voce "risultato gestione di esercizi precedenti" sono confluiti gli avanzi e disavanzi di amministrazione stratificati nei vari esercizi, dalla costituzione all'esercizio 2016.

2.B. Fondi per rischi e oneri

Fondo Rischi valore al 31/12/2016	decrementi	incrementi	Fondo Rischi valore al 31/12/2017
1.043.757	767.382	31.500	307.875
1.043.757	767.382	31.500	307.875

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.

Si precisa che nell'esercizio in commento le evenienze negative, ovvero le componenti di costo di natura straordinaria, ovvero estranee alla gestione caratteristica, in quanto non ripetibili, che hanno trovato copertura con imputazione al predetto fondo, sono state:

Attività afferenti la produzione di documentazione e memorie strettamente riferite alle perdite per mancati riconoscimenti da parte della Comunità Europea di costi relativi ai progetti Coral Zoo, Hermes e Reefres:

- Euro 719.883,06 Debit Note Comunità Europea;
- Euro 2.537,60 consulenza legale collegata all'argomento del punto precedente;
- Euro 2.623,13 interessi ritardato pagamento al 31.12.2017 della Debit note emessa dalla Comunità Europea;

Minori contributi spettanti a saldo e adempimento oneri di cofinanziamento:

- Euro 20.081,00 progetto Mipaf Rov Corallo;
- Euro 4.059,46 progetto Accua;

Perdite su crediti

- Euro 9.305,00 Nautilus (soggetto fallito);
- Euro 8.400,00 Fondazione Marenostrum progetto Porto La Spezia (credito sorto nel 2005);
- Euro 493,04 quota residua Afrodite Dottorati non coperta dal Fondo svalutazione crediti.

Per un totale di Euro 767.382,29.

Il Fondo è stato incrementato con un accantonamento pari ad Euro 31.500,00 nel rispetto della raccomandazione fatta dalla Giunta Amministrativa nella riunione del 31.10.2017 (Verbale n. 181) e dal Consiglio Direttivo nella riunione del 6 dicembre 2017 (Verbale n. 58).

Si precisa a riguardo della perdita di Euro 719.883,06 che nel novembre 2017 è pervenuta la debit note a definizione del processo di confronto sulle contestazioni sorte in esito alle procedure di Audit di II Livello dei progetti sopra richiamati pervenute nel 2015.

Si segnala al proposito che il Consiglio Direttivo è stato prontamente informato di questo evento rilevantemente negativo in ordine alla copertura del quale in termini finanziari è stato deliberato di richiedere all'Istituto Tesoriere un mutuo quinquennale fino a concorrenza dell'importo di Euro 500.000,00. A fronte dell'assenso espresso dall'Istituto Tesoriere in data 17 gennaio 2018, è stato acceso il mutuo di Euro 500.000,00 che comporta la corresponsione di una rata mensile di circa 9.200,00 a prescindere dall'influenza che si potrà avere rispetto all'evoluzione del tasso di riferimento su cui sono calcolate le quote interessi.

A completamento dell'informativa data nella Nota Integrativa del precedente esercizio avuto riguardo all'Audit di II Livello disposto dalla Commissione Europea sui progetti Co.Co.Net, Vectors e Biowalk si segnala che la procedura di controllo contabile si è conclusa nel mese di aprile 2018, è sorta la necessità di fornire agli auditors maggiori chiarimenti in ordine al rapporto tra Consorzio e Università Consorziato (Lecce, Genova, Politecnico di Milano e Pisa) al riguardo della contrattualizzazione e coinvolgimento diretto, nelle attività di ricerca, di personale a cui è stato attribuito per conto del Consorzio, un assegno di ricerca a destinazione esclusiva e specifica delle attività progettuali finanziate dai programmi comunitari in discorso.

2.C. Trattamento di Fine Rapporto di Lavoro Subordinato

Riflette il debito maturato nei confronti dei dipendenti al 31/12/2017.

La movimentazione del fondo si sintetizza come segue:

	Valore 31-12-2016	Incrementi 2017	Decrementi 2017	Valore 31-12-2017
TFR	256.635	32.729	10.760	278.604

Alla voce incrementi vengono rilevate le quote accantonate di competenza 2017 relative al personale in forza al 31 dicembre e nella voce decrementi le anticipazioni erogate.

2.D. Debiti

	valore al 31/12/2016	valore al 31/12/2017	variazione
2.D.4 verso banche entro l'esercizio successivo	107.916	1.979.281	1.871.365
2.D.6 anticipazioni ricevute	3.342.706	1.278.822	-2.063.884
2.D.7 verso fornitori	1.215.704	2.388.946	1.173.242
2.D.12 tributari	111.375	333.550	222.175
2.D.13 verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	59.129	43.088	-16.041
2.D.14 verso altri	11.127	793	-10.335
2.D.15 verso il personale dipendente	40.100	6.000	-34.100
	4.888.058	6.030.480	1.142.422

DETTAGLIO 2.D.6 ANTICIPAZIONI RICEVUTE

	31/12/2016	31/12/2017	variazione
anticipi da clienti terzi oltre l'esercizio successivo	1.584.649	453.667	-1.130.981
anticipi da clienti terzi entro l'esercizio successivo	0	0	0
anticipi per progetti istituzionali oltre l'esercizio successivo	1.522.358	740.715	-781.643
anticipi per progetti istituzionali entro l'esercizio successivo	235.700	84.440	-151.260
TOTALI	3.342.706	1.278.822	-2.063.884

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 e non ancora conclusi al 31/12/2017.

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 e 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>
ISCHIA BIOCENOSI	688,30		Infrannuali
AMP PORTO CESAREO CONTABILITA' AMBIENTALE	12.668,24		Infrannuali
RAMBOLL II	90,00		Infrannuali

TOTALI SAL E ANTICIPAZIONI RICEVUTE ENTRO I 12 MESI	13.446,54	-	
WWF MAPPATURA ALGALE	3.299,78	4.000,00	Pluriennali
PORTO CAGLIARI III	8.069,37		Pluriennali
ASINARA CONTABILITA' AMBIENTALE	34.210,68	51.300,00	Pluriennali
WWF SERVIZI ECO-SISTEMICI	220,60	8.360,66	Pluriennali
ACQUEDOTTO PUGLIESE III OVEST	53.338,48	38.000,00	Pluriennali
TERNA II - SAPEI	221.461,19	346.740,00	Pluriennali
AMP TORRE GUACETO CONTABILITA' AMBIENTALE	11.801,93		Pluriennali
ISCHIA ALIEUTICHE	1.554,75		Pluriennali
ISCHIA CORALLO	103,50		Pluriennali
EXTERNAL SUPPORT LANDSCAPE_LIRI	4.846,02	5.266,66	Pluriennali
TOTALI SAL E ANTICIPAZIONI RICEVUTE OLTRE I 12 MESI	338.906,30	453.667,32	
<u>PROGETTI ISTITUZIONALI</u>	<u>SAL</u>	<u>ANTICIPI</u>	<u>TIPOLOGIA</u>
ATTIVITA' ISTITUZIONALI MINORI		5.000,00	Infrannuali
MARINE STRATEGY PUGLIA IV	142.836,01	57.440,00	Infrannuali
AMP TAVOLARA XIII	2.576,17		Infrannuali
TARANTO MONITORAGGIO AMBIENTALE	364,55		Infrannuali
AMP PLEMMIRIO CONTABILITA' AMBIENTALE II	38.395,26		Infrannuali
BERGEGGI SPECIE PROTETTE II	17.747,22	11.000,00	Infrannuali
BERGEGGI IMPATTO ANTROPICO II	17.747,09	11.000,00	Infrannuali
TOTALI SAL E ANTICIPAZIONI RICEVUTE ENTRO I 12 MESI	219.666,30	84.440,00	
AMP TREMITI CONTABILITA' AMBIENTALE	132.789,37	72.000,00	Pluriennali
BAGNOLI	119,78	5.000,00	Pluriennali
InnoBlueGrowth	138.061,89		Pluriennali
P-ROSE	6.290,97	79.923,36	Pluriennali
AMAre	70.553,76		Pluriennali
FishMPABlue 2	106.074,34		Pluriennali
BLUEISLANDS	77.211,25		Pluriennali
MERCES	75.622,71	115.178,83	Pluriennali
PORTO TA BONIFICA AREA VASTA	315.299,57	130.421,87	Pluriennali
PNRA RETI TROFICHE II	23.041,68	60.000,00	Pluriennali
CERES	49.915,95	30.664,00	Pluriennali
MANTIS	26.003,23	59.400,00	Pluriennali
CLEAN SEA LIFE PLASTIC	33.682,54	44.571,90	Pluriennali
EGADI CONTABILITA' AMBIENTALE	32.737,89		Pluriennali
AMP PELAGIE CONTABILITA' AMBIENTALE	33.009,09		Pluriennali
AMP CAPO RIZZUTO CONTABILITA' AMBIENTALE	24.210,77	61.794,66	Pluriennali
AMP VENTOTENE CONTABILITA' AMBIENTALE	2.726,58	20.000,00	Pluriennali
PNRA RETI TROFICHE III	4.386,84	61.760,00	Pluriennali
MARINE HAZARD	255.930,47		Pluriennali
MIPAF PLNRDA Raccolta Dati	835.135,53		Pluriennali
TOTALI SAL E ANTICIPAZIONI RICEVUTE OLTRE I 12 MESI	2.242.804,21	740.714,62	

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 carico sotto il profilo anche finanziario, è di tutta evidenza che nel raffronto puntuale dei detti SAL con le anticipazioni finanziarie ad esse 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. Ciò premesso, la valorizzazione dei SAL, al netto delle anticipazioni ricevute determinerebbe la rappresentazione in bilancio di un valore residuo attribuibile agli stessi pari ad Euro 1.522.554,87, con rilevanti ricadute conseguenti nella determinazione della posizione finanziaria netta.

DETTAGLIO 2.D.7 DEBITI VS/FORNITORI

	31/12/2016	31/12/2017	variazione
fornitori Italia per fatture ricevute	178.776	399.171	220.395
fornitori Estero per fatture ricevute		743.996	743.996
fornitori Italia per fatture da ricevere	569.505	1.255.293	685.788
note di credito da ricevere da fornitori	-8.190	-9.514	-1.324
partner per progetti Istituzionali	458.812	0	-458.812
partner per progetti Commerciali	16.802	0	-16.802
	1.215.704	2.388.946	1.173.242

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.

Si precisa che nelle voci "Partner per progetti Istituzionali" e "Partner per progetti Commerciali", nel presente bilancio pari a zero, venivano, invece, indicati i debiti che il Consorzio aveva maturato nei confronti di partner ai quali doveva corrispondere quota parte dei finanziamenti o corrispettivi riferiti a progetti svolti in forma congiunta, finanziamenti o corrispettivi che il Consorzio aveva incassato o avrebbe dovuto incassare in qualità di coordinatore dei progetti medesimi.

DETTAGLIO 2.D.12 DEBITI TRIBUTARI

	31/12/2016	31/12/2017	variazione
erario c/iva	17.919	127.518	109.599
erario c/sostituto d'imposta	18.707	23.880	5.173
debiti IRAP/IRES	74.749	182.151	107.402
	111.375	333.550	222.175

La voce "debiti IRAP/IRES" esprime il saldo a debito per imposte.

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 dovuta Euro 74.412,00;
- Irap commerciale dovuta Euro 34.962,00;
- Irap istituzionale dovuta Euro 72.777,00.

Dettaglio Erario c/iva	31.12.2017
Iva a debito acquisti UE	0,51
Iva a debito acquisti Extra UE	0,01
Iva sospesa	-0,04
Iva a debito 17 ter Split Istituzionale	39.511,92
Iva a debito novembre e dicembre	88.005,78
Totale Erario c/Iva al 31.12.2017	127.518,18

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

	31/12/2016	31/12/2017	variazione
INPS dipendenti	32.022	23.445	-8.576
INPS collaboratori a progetto	-1.268	-1.238	30
INPS collaboratori occasionali	2.183	2.427	245
INPGI collaborazioni	342	344	2
INPS collaborazioni da ricevere	23.507	19.753	-3.754
INAIL	2.343	-1.643	-3.987
	59.129	43.088	-16.041

Nella voce "Inps collaborazioni da ricevere" si evidenzia la valorizzazione del debito previdenziale afferente a collaborazioni di competenza dell'esercizio 2017 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 è 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 2018.

DETTAGLIO 2.D.14 ALTRI DEBITI

	31/12/2016	31/12/2017	variazione
debiti v/Sindacati	210	210	-
debiti vari	9.193	583	-8.610
debiti v/CNR	1.725	0	-1.725
	11.127	793	-10.335

La voce "debiti v/Sindacati" rappresenta le quote di iscrizione ai sindacati trattenute sulle buste paga dei dipendenti nel corso del 2017 e versate in data 09.02.2018.

DETTAGLIO 2.D.15 DEBITI VERSO PERSONALE DIPENDENTE

	31/12/2016	31/12/2017	variazione
debiti vs/personale dipendente	40.100	6.000	-34.100

I debiti vs/personale dipendente riguardano delle provvidenze a favore di una unità di personale legate a particolari impegni profusi nelle attività di internazionalizzazione del Consorzio nel corso del 2017 e corrisposti nel 2018.

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 nonché dei ricavi e dei proventi comuni a due o più esercizi.

	31/12/2016	31/12/2017	variazione
Ratei passivi	33.480	66.210	32.730
Risconti passivi	22.337	14.932	-7.404
	55.817	81.142	25.325

Dettaglio 2.E.2 Ratei Passivi

Descrizione	Importo	Descrizione C.I.
RATEO PASSIVO RECUPERO SPESE BANCARIE SOSTENUTE NELL'ESERCIZIO 2017	2.293,80	AMM.NE CENTRALE
RATEO PASSIVO RECUPERO IMPOSTA DI BOLLO 2017	25,00	AMM.NE CENTRALE
RATEO PASSIVO INTERESSI RITARDATO VERSAMENTO EUROPEAN COMMISSION DAL 23.11.2017 AL 31.12.2017 (DEBIT NOTE 9856 del 10/10/17)	2.623,13	AMM.NE CENTRALE
RATEO PASSIVO REGOLAZIONE ASSICURAZ.INFORTUNI SYNKRONOS ITALIA POL.08/006209/0000	26.580,00	AMM.NE CENTRALE
RATEO PASSIVO REGOLAZIONE ASSICURAZ.RCD POL.2267349	378,48	AMM.NE CENTRALE
RATEO PASSIVO INTERESSI PASSIVI 2017 BPS	30.091,31	AMM.NE CENTRALE
RATEO PASSIVO POL.124603934 RCA JOHNSON 2036733	15,97	NATANTI MINORI
RATEO PASSIVO POL.124650760 RCA VM MOTORI GE8864	11,03	NATANTI MINORI
RATEO PASSIVO POL.154835434 RCA VM MOTORI 2A49051	45,05	NATANTI MINORI
RATEO PASSIVO POL.154835994 RCA MERCURY C376090	32,45	NATANTI MINORI
RATEO PASSIVO POL.73495813 CORPI M/N ISSEL	42,72	NATANTI MINORI
RATEO PASSIVO ORD.554QUINQ/2017 UNIV.LA SAPIENZA AS.RICERCA G.CAREDDU	4.000,00	PNRA RETI TROFICHE III UO RM LA SAPIENZA
RATEO PASSIVO POL.157553723 RCA FIAT DOBLO BX165KN	70,61	AMP PORTO CESAREO CONTAB.AMB.NA PARTHENOPE
RATEI PASSIVI	66.209,55	

Si precisa che:

I ratei passivi relativi al centro di imputazione "amministrazione centrale" si riferiscono alle commissioni bancarie, alle competenze maturate al 31.12.2017 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	Incremento	Utilizzo	Risconti passivi Saldo finale
contributi a copertura amm.to beni a destinazione vincolata	687	15.997	6.019	10.664
quote contributi sui progetti	8.348	-	4.082	4.267
credito d'imposta Ires	13.301	0	13.300	1
TOTALI	22.337	15.997	23.401	14.932

L'importo di Euro 10.664,00 corrisponde alle quote di contributo ricevuto dal CNR per l'acquisto di beni strumentali che viene rinviato agli esercizi successivi a copertura del processo di ammortamento.

Alla voce quote di contributi sui progetti si è inteso dare rappresentazione ad una quota del contributo relativo al progetto Perseus destinata a dare copertura a costi da sostenersi nell'esercizio 2018 per attività di integrazione e manutenzione dei deliverables già conseguiti nel progetto che si è concluso nel 2015.

2.K Conti d'Ordine

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.

SOGGETTO GARANTITO	ATTIVITA'	IMPORTO IN EURO
Salera	Locazione immobile Roma Piazzale Flaminio n. 9	48.000,00
Parco dell'Asinara	Garanzia fidejussoria per 10% valore progettuale	8.550,00
TOTALE		56.550,00

Conto Economico

Valore della Produzione

TABELLA VALORE DELLA PRODUZIONE

Si segnala che il Valore della Produzione si è fortemente incrementato rispetto al corrispondente valore del 2016 (Euro 5.717.993 rispetto ad Euro 3.891.986 +47%).

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 21,50% 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 ancora comunicato i risultati del Bando per progetti competitivi cui il Consorzio ha partecipato nel mese di marzo.

3.A	VALORE DELLA PRODUZIONE			
3.A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni		2.303.943	224.963
	Prestazioni di servizi	2.304.301,65		224.963,60
	Ribassi e abbuoni passivi	(358,24)		(0,34)
3.A.3	Variazione dei lavori in corso su ordinazione		(972.783)	439.282
	Lavori in corso fin.li com.li infrann.	13.446,54		22.102,01
	Lavori in corso fin.li ist.li infrann.	219.666,30		398.813,66
	Lavori in corso fin.li com.li plurienn.	338.906,30		1.412.601,27
	Lavori in corso fin.li ist.li plurienn.	2.242.804,31		1.954.089,86
	Lavori in corso iniz.li com.li infrann.	(22.102,01)		(5.850,46)
	Lavori in corso iniz.li ist.li infrann.	(398.813,66)		(230.924,70)
	Lavori in corso iniz.li com.li plurienn.	(1.412.601,27)		(808.053,85)
	Lavori in corso iniz.li ist.li plurienn.	(1.954.089,86)		(2.303.495,36)
3.A.5	Altri ricavi e proventi		4.386.833	3.227.741
3.A.5.a	Contributi in conto esercizio		4.333.476	3.086.331
	Contributi da Enti Nazionali	4.327.801,72		1.217.000,69
	Contributi da UE	5.117,08		1.852.263,59
	Contributi 5 x Mille	557,65		141,44
	Contributi Fondirigenti			15.000,00
	Contributi Fondimpresa			1.924,99
3.A.5.b	Ricavi e proventi diversi		53.356	141.410
	Risarcim.danni perdita prodotti/sinistri			4.505,00
	Sopravvenienze attive da gestione ordin.			
	Arrotondamenti attivi diversi	49,79		(16,76)
	Rimborsi spese (attività Ist.le)	2.109,39		5.988,47
	Plusv.civilistica da alienazione cespiti			1,00
	Utilizzo fondi rischi	47.499,23		92.151,64
	Sopravv.attive da eventi str./es.prec.	3.698,02		38.780,67
3.A.TOT	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		5.717.993	3.891.986

TABELLA COSTI DELLA PRODUZIONE

3.B	COSTI DELLA PRODUZIONE			
3.B.6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		219.841	87.030
	Acquisti materiali di consumo	19.976,16		20.478,37
	Acquisti materiali di laboratorio	145.707,64		50.807,70
	Abb.e arrotond.attivi su acquisti	(0,03)		
	Abbuoni e arrotond.attivi su acquisti			(0,06)
	Attrezzatura minuta	42.202,46		12.789,63
	Cancelleria varia	7.850,75		828,65
	Acquisto supporti informatici			233,00
	Attrezzatura subacquea e da pesca	1.991,63		673,00
	Carburanti e lubrificanti automezzi			1.220,01
	Carburanti e lubrificanti veicoli	2.112,01		
3.B.7	Costi per servizi		1.415.188	1.072.147
	Smaltimento Vasche	16.926,00		10.950,00
	Trasporti di terzi (attività servizi)	1.980,00		11.964,00
	Spese doganali	2.470,22		2.362,35
	Altri costi di intermed.(attività serv.)	2.500,00		
	Spese telefoniche ordinarie	10.340,42		7.812,84
	Spese telefonia mobile	4.969,09		2.373,12
	Spese telefoniche radiomobili	480,11		1.517,26
	Servizi telematici	11.680,37		97,60
	Energia elettrica	5.193,91		3.632,82
	Spese manutenzione attrezzature proprie	13.965,00		8.454,00
	Altre spese manutenzione beni propri	366,00		2.135,00
	Canoni manut.telefonia mobile propria	251,32		261,98
	Spese manutenzione attrezzature di terzi			146,40
	Canoni manut.impianti e macchin.di terzi			174,46
	Canoni manut.attrezzature di terzi	244,00		
	Premi di assicurazione automezzi	1.644,34		2.541,90
	Premi assicurazione carrelli	129,71		144,34
	Premi assicurazioni imbarcazioni	689,42		565,33
	Consulenze amministrative e fiscali	56.653,01		66.113,37
	Consulenze tecniche	16.991,23		54.902,45
	Consulenze legali	7.716,00		21.554,59
	Consulenze notarili	270,92		
	Rimb.spese lavorat.autonomi	17.788,16		20.287,26
	Studi e Ricerche	774.097,35		484.962,39
	Altri costi per prestazioni di terzi	9.466,54		226,77
	Contributi cassa previdenza lav.autonomo	7.149,66		7.394,48
	Compensi revisori	9.761,05		9.761,05
	Stampati e fotocopie	2.276,14		4.917,82
	Fiere, mostre, convegni deducibili	21.287,26		11.502,60
	Spese di viaggio	60.153,79		50.220,00
	Spese di Missione	183.903,03		141.104,00
	Spese di Rimborso KM	22.257,84		25.062,82
	Rimborso Spese	25.600,05		24.620,86

	Spese per Vitto e Alloggio	11.716,99		12.653,22
	Noleggio Autovetture	22.024,12		12.968,47
	Altre spese amministrative	3.978,59		171,20
	Servizi smaltimento rifiuti	524,84		
	Vidimazioni e certificati	1.114,46		1.520,79
	Assistenza software	55.248,79		19.389,46
	Spese postali e spedizione	803,82		3.129,85
	Spese di riparazione	14.092,58		10.752,10
	Servizi smaltimento apparecchiature			244,00
	Assicurazione R.C.D.			3.300,00
	Assistenza hardware	7.283,40		
	Rimborsi spese personale a piè di lista	4.206,25		
	Ricerca, formazione e addestramento			16.924,99
	Commissioni e spese bancarie	3.958,55		2.775,98
	Ritenute d'acconto su interessi attivi			0,03
	Oneri fideiussione	971,08		10.450,06
	Commissioni e spese carte di credito	63,00		102,60
3.B.8	Costi per godimento di beni di terzi		583.540	179.551
	Noleggio Imbarcazioni	446.871,75		112.866,00
	Noleggio Attrezzature	81.553,67		6.371,72
	Canoni locazione immobili	48.000,00		48.000,00
	Spese condominiali e varie	3.087,06		3.938,69
	Canoni per utilizzo licenze software	587,00		3.341,54
	Canoni di locazione operativa			1.592,79
	Canoni di conservazione fatturaz.eletr.	427,00		427,00
	Abbonamento Telemat	3.013,40		3.013,40
3.B.9	Costi per il personale		2.980.559	2.305.066
3.B.9.a	Salari e stipendi		427.078	377.119
	Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	427.077,81		377.118,80
3.B.9.b	Oneri sociali		126.911	111.480
	Contributi INPS dipendenti ordinari	124.771,50		110.109,49
	Premi INAIL	2.139,24		1.370,76
3.B.9.c	Trattamento di fine rapporto		33.612	27.079
	Imposta sostitutiva TFR	883,41		702,76
	Quote TFR dipendenti	32.729,02		26.376,25
3.B.9.e	Altri costi per il personale		10.838	11.040
	Visite mediche periodiche ai dipendenti	355,00		557,00
	Ticket Restaurant	10.483,20		10.483,20
3.B.9.g	Collaborazioni Occasionali		419.653	242.330
	Lavoro autonomo occasionale	396.642,52		224.724,93
	Assicurazioni collab.occ.li	12.160,00		7.070,00
	Contributi Inps Occasionali	10.850,54		10.534,81
3.B.9.h	Collaborazioni coordinate e continuative		726.591	844.417
	Compensi co.co.pro	578.885,96		683.750,76
	INPS Co.co.pro.	118.311,04		139.921,16
	INPGI Co.co.pro.	3.638,38		3.668,24
	Assicurazioni co.co.pro.	22.188,48		12.610,00
	INAIL Co.co.pro.	3.567,44		4.466,54

3.B.9.i	Borse di Studio		597.989		569.749
	Borse di studio	589.140,62		561.213,29	
	INAIL Borse di Studio	4.438,56		4.415,74	
	Assicurazioni Borse studio	4.410,00		4.120,00	
3.B.9.l	Assegni e Dottorati di Ricerca		163.887		75.143
	Dottorati e Assegni di Ricerca	163.886,72		75.142,97	
3.B.9.m	Distacco del Personale		474.000		46.710
	Compensi per personale distaccato	474.000,00		46.709,52	
3.B.10	Ammortamenti e svalutazioni		147.245		137.004
3.B.10.a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		27.307		9.978
	Amm.to civilistico spese organizzative	12,20		147,14	
	Amm.to civilistico software capitalizz.	22.322,47		1.024,50	
	Amm.to civil.software in concess.capit.	705,60		705,60	
	Amm.to civil.spese manut.da ammort.	140,16		140,16	
	Amm.to civil.altre spese pluriennali	1.952,48		5.786,27	
	Amm.to civil.spese manut.beni di terzi	2.174,04		2.174,04	
3.B.10.b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		119.938		127.026
	Amm.civilistico imp.di condizionamento	584,69		254,37	
	Amm.to civilistico impianti specifici	685,85		685,84	
	Amm.to civil.attr.spec.ind.comm.agric.	67.953,90		73.874,52	
	Amm.to civilistico mobili e arredi	369,29		307,75	
	Amm.to civil.macch.d'ufficio elettron.	36.374,54		38.726,90	
	Amm.civilist.mezzi trasp.aerei e maritt.	1.210,60		838,52	
	Amm.to civilistico impianti generici	871,51		871,51	
	Amm.to civilistico attrezz. generica	1.524,24		1.524,24	
	Amm.to civilistico beni inf. Euro 516,46	4.344,04		4.194,23	
	Amm.to civilistico beni destin.vincolata	6.019,21		5.748,40	
3.B.11	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		(140)		735
	Rimanenze finali prodotti finiti	(2.149,00)		(2.009,00)	
	Rimanenze iniziali prodotti finiti	2.009,00		2.744,00	
3.B.12	Accantonamenti per rischi		31.500		
	Accantonamento altri fondi rischi	31.500,00			
3.B.14	Oneri diversi di gestione		137.986		88.844
	Multe automezzi	12,20			
	Tassa di possesso automezzi	253,64		389,14	
	Spese di rappresentanza (on.gest.)			414,80	
	Omaggi val.unit.mag.lim.art.108 c.2 ind			1.100,00	
	Valori bollati	79,50		1.253,00	
	Spese varie autovetture			883,48	
	Spese varie imbarcazioni	41.373,91		30.390,01	
	Diritti camerati	18,00		18,00	
	Imposta di registro e concess. govern.	960,00		2.120,00	
	Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	3.622,62		3.681,17	
	Abbonamento TV	190,00			
	Tasi	102,86		105,12	
	Imposta di bollo (fatturaz.elettronica)	2,00			
	IVA su importazioni			5.069,68	
	Spese, perdite e sopravvenienze passive	28.951,68		59,59	

	Sanzioni, penalità e multe	188,40		2.291,13	
	Contributi associativi	20.500,00		19.500,00	
	Abbonamenti, libri e pubblicazioni	17.666,20		21.569,07	
	Perdite su crediti	22.065,06			
	Arrotondamenti passivi diversi	0,12			
	Erogazioni liberali art.100 c.2	2.000,00			
3.B.TOT	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE			5.515.719	3.870.377

Si segnala per completezza di informazioni, che non si è ritenuto rilevare alcun accantonamento per ferie ed ex festività non godute dal personale dipendente in ragione della constatazione della presenza di una strategia prospettata nel 2018 riferita ad una migliore pianificazione delle assenze e da inquadrare in un ambito più ampiamente riferibile alla necessità/opportunità di intervenire con modifiche di rilievo dell'assetto regolamentare del trattamento del personale dipendente del Consorzio.

Giova sottolineare che il Consorzio ha realizzato un valore di Ebit positivo pari ad Euro 202.274 contro Euro 21.609 dell'anno precedente. Il risultato di esercizio prima delle imposte nel 2017 ammonta ad Euro 182.457,00 contro Euro 75.400,00 del 2016; le imposte dell'esercizio come per il precedente esercizio, anche nel presente le imposte dirette 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, che ha gravato (pressoché doppia) sul conto economico in misura maggiore rispetto all'anno precedente; il dato è in 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 gli incassi relativi, 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 coinvolto il Consorzio in attività progettuali; infatti laddove il Consorzio, nel 2017, avesse potuto tempestivamente incassare i progetti conclusi con il Mipaf, con il MIUR e con il CNR, rispettivamente per Euro 362.626,00, Euro 308.388,08 ed Euro 1.681.038,23 l'esposizione media di Euro circa 1.560.000 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 di essere assistito nel futuro dal sistema bancario per colmare le proprie necessità finanziarie di breve periodo.

Si segnala che il Consorzio ha richiesto l'attivazione delle seguenti linee di credito:

- 1) Euro 500.000,00, vigenza 01 giugno 2017 - 31 luglio 2018, per far fronte alle spese afferenti al progetto Marine Strategy Nazionale II;
- 2) Euro 436.578,00, vigenza 28 luglio 2017 - 31 maggio 2018 prorogato al 30 giugno 2018, progetto Terna Sapei II;
- 3) Euro 271.000,00, vigenza: 03 aprile 2018 - 30 giugno 2018, progetto Terna Isole Campane;
- 4) Euro 278.000,00, vigenza: 23 aprile 2018 - 30 giugno 2018, progetto Mipaf PNRLDA Raccolta Dati.

E' già stata data relazione nei paragrafi precedenti circa l'accensione del mutuo chirografario (a tasso variabile) per Euro 500.000,00 avvenuta nel gennaio 2018.

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.

Le sopravvenienze attive, pari ad Euro 13.300,00, è rappresentata dall'ultima quota di competenza dell'anno del credito di imposta sopra menzionato.

Imposte

Le imposte 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 72.777,00.

In relazione alle attività commerciali l'Ires ammonta ad Euro 74.412,00 e l'Irap ad Euro 34.962,00.

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 31/12/16	Valore al 31/12/17
IRAP Attività Istituzionali	45.141	72.777
IRAP Attività Commerciali	19.143	34.962
IRES Attività Commerciali	10.465	74.412
	74.749	182.151

Informativa generale

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

<i>Qualifiche Dipendenti sede</i>	<i>Tipologia di contratto</i>	<i>Livello</i>	<i>Specifiche termine del contratto</i>	<i>N.</i>	<i>Sede</i>
Direttore	Dirigente	Dir A	Indeterminato	1	Roma
Responsabile Amministrativo gestione progetti	Funzionario	IV	Indeterminato	1	Roma
Responsabile di Contabilità Finanza e Controllo	Funzionario	IV	Indeterminato	1	Roma
Responsabile di Finanza e Controllo progetti	Funzionario	IV	Indeterminato	1	Roma
Segretaria Tecnico Scientifica	Funzionario	IV	Indeterminato	1	Roma
Segretaria	Funzionario	IV	Determinato-Part Time	1	Bari
Ricercatrice	Ricercatore	II R	Determinato-Part Time	1	Roma
Ricercatrice	Ricercatore	III R	Determinato-Part Time	1	Lecce
Ricercatrice	Ricercatore	III R	Determinato-Full Time	1	Trieste/Lecce
Segretaria Amministrativa	Impiegata	VI	Indeterminato	1	Roma
Segretaria Amministrativa	Impiegata	VI	Indeterminato	1	Roma
Segretaria Amministrativa	Impiegata	VI	Determinato	1	Bari
Segretaria Generale Tecnica	Impiegata	VII	Indeterminato-Part Time	1	Roma
Addetto ai Servizi	Operaia	VIII	Indeterminato	1	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	
<i>Oneri previdenziali emolumenti</i>	
TOTALE	9.761

Si evidenzia che anche per l'esercizio 2017 il Consiglio Direttivo e la Giunta Amministrativa non hanno percepito alcun compenso.

Elenco delle partecipazioni in società di capitali in periodo di liquidazione

Documento Programmatico per la Sicurezza

In conformità al Regolamento (UE) 2016/679 del Parlamento Europeo e del Consiglio 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 abroga la direttiva 95/46/CE), il Consorzio ha continuato un percorso di adeguamento strutturale sul trattamento e sulla sicurezza dei dati del personale, adeguamento che si intende completare nel primo semestre 2018.

All'atto della stesura della presente Nota è stato nominato il Data Protection Officer.

Considerazioni finali

Il Bilancio sottoposto alla Vostra approvazione chiude con un sostanziale pareggio che si sostanzia in un Avanzo di Amministrazione pari a Euro 306,00 che Vi proponiamo destinare a copertura dei disavanzi degli esercizi precedenti.

Roma, 12 giugno 2018

Il Presidente del CoNISMa
(Prof. Antonio Mazzola)

