

Consorzio Nazionale Interuniversitario per le Scienze del Mare

Piazzale Flaminio n. 9 - 00196 Roma

Codice Fiscale 91020470109 - Partita IVA 01069050993

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

Repertorio Economico Amministrativo n° 1002122

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

Anagrafe Nazionale della Ricerca n° 515810DU

**NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO AL 31/12/2018**

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 31/12/2018 presenta un avanzo di gestione pari ad Euro 17.

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.

ALIQUEUTE 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 31/12/2018 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; 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, pertanto 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 31/12/2018 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 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.

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 Gemnet e di assistenza al provider di posta elettronica con la Prospettive Hi Tech Srl;
- canoni erogati alla società Telemat per la visualizzazione online di bandi e gare indette dalla Pubblica Amministrazione.

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

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

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

1 – Stato patrimoniale

1.1. – Attività

1.A. Crediti v/Consorziate per versamento quote

Crediti v/Università Consorziato	1.250,00
----------------------------------	----------

L'importo si riferisce al residuo non versato della quota sottoscritta dal Politecnico di Milano per Euro 1.250,00.

1.B. Immobilizzazioni

1.B.1. Immobilizzazioni immateriali

Totale movimentazione delle immobilizzazioni immateriali (lorde):

	valore Immobilizz. al 31/12/2017	valore Fondo amm.to al 31/12/2017	incrementi (+) 2018	decrementi (-) 2018	valore Immobilizz. al 31/12/2018	amm.to 2018	valore Fondo amm.to al 31/12/2018	valore residuo al 31/12/2018
spese societarie	2.259	2.259	1.805		4.064	361	2.620	1.444
spese avviamento impianti	7.881	7.325			7.881		7.325	556
spese di manutenzione	26.991	26.991			26.991	-	26.991	-
software capitalizzato	354.431	327.136	45.140		399.571	22.992	350.128	49.443
spese organizzative sistema informatico	7.212	6.977			7.212	12	6.989	223
software in concessione capitalizzato	3.528	2.117	-		3.528	706	2.822	706
altre immobilizzazio ni immateriali	138.553	132.925			138.553	2.974	135.899	2.654
TOTALI	540.854	505.729	46.945	-	587.799	27.045	532.774	55.025

Nella voce altre immobilizzazioni immateriali il cui valore residuo al 31.12.2018 ammonta ad Euro 2.654,00 comprende:
Spese sostenute per la ristrutturazione dell'ufficio, concessioni licenze e marchi e i costi di strutturazione del sito web.

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

Descrizione Conto	Causale	Importo	Codice e Descrizione Centro di Imputazione
030101.1 Spese societarie	COMPET.2018 FT.PROFORMA NOTAIO ATLANTE- CERASI	1.549,04	3452 TERNA CAPRI SORRENTO RM COORD.TO
030101.1 Spese societarie	COMPET.2018 FT.PROFORMA NOTAIO ATLANTE- CERASI	256,10	3452 TERNA CAPRI SORRENTO RM COORD.TO
030301.36 Software di proprieta' dell'impresa capitalizzato	FT GEMNET.IT SRL	490,00	3452 TERNA CAPRI SORRENTO RM COORD.TO
030301.36 Software di proprieta' dell'impresa capitalizzato	FT 2B S.R.L.	10.419,36	3513 AMP TORRE GUACETO CONTAB.AMB.LE NA
030301.36 Software di proprieta' dell'impresa capitalizzato	COMPET.2018 FT.FPA 1/19 ALTICOM STUDIO DI ALTINI G.M. RIF.ORD.400/20 18	4.600,00	3649 AMP TREMITI MOLO TRAMONTANO POL.BA

030301.36 Software di proprieta' dell'impresa capitalizzato	FT COMPUTER UNION S.R.L.	468,05	3923 UNICA MARINE STRATEGY NIZZA
030301.36 Software di proprieta' dell'impresa capitalizzato	FT ESPRESSO S.R.L.	102,48	461 MARINE STRATEGY PUGLIA V RM COORD.TO
030301.36 Software di proprieta' dell'impresa capitalizzato	COMPET.2018 FT.15PA GEMNET.IT SRL RIF.ORD.393/2018	329,40	461 MARINE STRATEGY PUGLIA V RM COORD.TO
030301.36 Software di proprieta' dell'impresa capitalizzato	FT GEOMARINE SRL	22.326,00	462 MARINE STRATEGY PUGLIA V BA TURSI
030301.36 Software di proprieta' dell'impresa capitalizzato	G/C RISCONTO ATTIVO FT.1/2017 HUBSTRAT	1.647,00	723 CLEAN SEA LIFE PLASTIC LE TERLIZZI
030301.36 Software di proprieta' dell'impresa capitalizzato	FT HUBSTRAT S.R.L.	1.098,00	723 CLEAN SEA LIFE PLASTIC LE TERLIZZI
030301.36 Software di proprieta' dell'impresa capitalizzato	FT LABORATORI DELLA FONDAZIONE S.R.L.	3.660,00	895 SP4_LI3_WP2_UO06_RITMARE_BA_MAIORANO
		46.945,43	

1.B.2. Immobilizzazioni materiali

Totale movimentazione delle immobilizzazioni materiali:

	valore Immobilizz. al 31/12/2017	valore F.do amm.to al 31/12/2017	incrementi (+) 2018	decrementi immob. (-) 2018	decrementi F.do (-) 2018	valore Immobilizz. al 31/12/2018	amm.to 2018	valore F.do amm.to al 31/12/2018	valore resic 31/12/2018
impianti e macchinari	25.944	17.276	595			26.539	2.263	19.538	7.
attrezzatura generica	47.057	45.279				47.057	1.524	46.803	
attrezzatura specifica	1.449.846	1.420.016	70.256	2.472	2.039	1.517.631	31.957	1.449.935	67.
impianti ed attrezzatura di ricerca	1.643.155	1.643.155				1.643.155		1.643.155	
mobili e arredi	95.271	92.054				95.271	431	92.485	2.
macchine d'ufficio	10.856	10.856				10.856		10.856	
macchine d'ufficio	873.743	800.772	50.983			924.725	35.795	836.567	88.
telefoni cellulari	16.173	15.001	952			17.125	95	15.096	2.
beni strumentali < 516,46 euro	134.473	133.853	7.843			142.316	7.843	141.696	
automezzi	2.265	2.265		2.265	2.265	-		-	
autovetture	15.748	15.748				15.748		15.748	
prototipo Lander	70.231	70.231				70.231		70.231	
natanti minori	416.596	322.934		15.170	15.170	401.426	977	308.741	92.
rimorchi	95	95				95		95	
materiale bibliografico	73.876	-				73.876		-	73.
beni a destinazione	52.678	42.012	2.065			54.743	7.397	49.410	5.
TOTALI	4.928.003	4.631.545	132.694	19.907	19.474	5.040.792	88.283	4.700.353	340.

L'incremento delle immobilizzazioni materiali è riconducibile al seguente dettaglio

Descrizione Conto	Causale	Importo	Codice e Descrizione Centro di Imputazione
050301.18 Impianti di condizionamento	FT CENTRO CLIMA S.R.L.	595,36	10 AMM.NE CENTRALE
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	FT IDRONAUT S.R.L.	6.785,52	3528 PORTO BARI II UO BARI
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	FT TOPSUB SAS DI S. AGOSTINI & C.	1.867,49	3512 AMP TORRE GUACETO CONTAB.AMB.LE LE
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	FT SUEX S.R.L.	2.257,92	3445 AMP PORTO CESAREO CORALLIGENO TS
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	FT OTTICA PAOLETTI SAS PAOLETTI M & C	569,90	857 SP3_WP4_AZ2_UO03_RITMARE_BO_ARCHETTI
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	FT MUTINANET S.R.L.	1.055,30	857 SP3_WP4_AZ2_UO03_RITMARE_BO_ARCHETTI
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	FT LA BOTTEGA DELLA FOTO DI SANTO SERINELLI	3.460,96	483 AMARe UO LECCE
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	FT IDROMARAMBIENTE SC RL	9.355,08	3432 ASINARA CONTABILITA' AMB.UO GE POVERO

050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	FT LEICA MICROSYSTEMS S.R.L.	1.330,70	456 MARINE STRATEGY PUGLIA IV BA TURSI
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	FT AD SISTEMI S.R.L.	1.058,40	3648 AMP TREMITI MOLO TRAMONTANO BA TURSI
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	FT UNIVERSITY OF CALIFORNIA SAN DIEGO	2.310,46	469 BAGNOLI UO NA VANVITELLI
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	COMPET.2018 FT.81-FE MICROTEC SRL RIF.ORD.435 BIS 2018	14.919,38	661 MIPAF PLNRDA Racc.Dati CA Cau
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	COMPET.2018 FT.000003-2018-SEZ1 FAHRENHEIT DI F.MURA RIF.ORD.333/2018	9.430,60	661 MIPAF PLNRDA Racc.Dati CA Cau
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	COMPET.2018 FT.435 CONSUL SRL RIF.ORD.374/2018	1.121,18	3927 AMP CILENTO RISORSE MARINE COSTA DEGLI INFRESCHI NA
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	COMPET.2018 FT.13/E BIOTECNICA RIF.ORD.419/2018	4.704,00	3443 EGADI MARINE STRAT.PINNA NOBILIS PA
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	COMPET.2018 FT.28 COMMUNICATION TECHNOLOGY SRL	5.692,84	3649 AMP TREMITI MOLO TRAMONTANO POL.BA
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	COMPET.2018 FT.1/FS19 DIGITAL MEDIA SERVICE RIF.ORD.410/2018	2.704,92	3454 TERNA CAPRI SORRENTO NA PART.RUSSO
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	COMPET.2018 FT.1/PA COMPULAB RIF.ORD.364/2018	1.631,81	3648 AMP TREMITI MOLO TRAMONTANO BA TURSI
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	FT C.H.C. DI GIOVANNI CATANIA	1.259,00	3497 TERNA II - SAPEI UO CATANIA
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	FT INFOR S.R.L.	4.709,20	857 SP3_WP4_AZ2_UO03_RITMARE_BO_ARCHETTI
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	FT C & C CONSULTING S.R.L.	2.382,88	741 WELCOME
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	FT GEMNET.IT SRL	963,80	10 AMM.NE CENTRALE
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	FT GEMNET.IT SRL	690,00	3452 TERNA CAPRI SORRENTO RM COORD.TO
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	FT GEMNET.IT SRL	3.045,00	3488 TERNA II - SAPEI UO RM (ALTRE ULR)
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	FT GEMNET.IT SRL	9.392,71	3519 ISCHIA CORALLO NA PARTHENOPE
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	FT COMPUTER UNION S.R.L.	2.102,69	3923 UNICA MARINE STRATEGY NIZZA
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	FT SIMPATICO NETWORK S.R.L.	743,23	3432 ASINARA CONTABILITA' AMB.UO GE POVERO
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	FT CAMPILUNGO GIOVANNI ISIPOINT	8.650,00	483 AMARe UO LECCE
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	COMPET.2018 FT.1/PA R.TORRACA RIF.ORD.228 SEPTIES 2018	3.684,40	746 AMP CAPO RIZZUTO CONTABILITA' AMBIENTALE NA
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	COMPET.2018 FT.15PA GEMNET.IT SRL RIF.ORD.393/2018	994,30	461 MARINE STRATEGY PUGLIA V RM COORD.
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	COMPET.2018 FT.19/PA COMPULAB RIF.ORD.427/2018	1.000,00	3649 AMP TREMITI MOLO TRAMONTANO POL.BA

050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	COMPET.2018 FT.18/PA COMPULAB RIF.ORD.401/2018	3.037,80	3649 AMP TREMITI MOLO TRAMONTANO POL.BA
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	COMPET.2018 FT.1-PA ENERBIT DI S.SABATINELLI & C. RIF.ORD.409/2018	1.963,00	3454 TERNA CAPRI SORRENTO NA PART.RUSSO
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	COMPET.2018 FT.5 GEMNET.IT RIF.ORD.303/2018	2.899,00	3457 TERNA CAPRI SORRENTO PA MAZZOLA
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	COMPET.2018 FT.271 POWERMEDIA SRL RIF.ORD.420/2018	3.465,67	3443 EGADI MARINE STRAT.PINNA NOBILIS PA
050707.43 Telefonia mobile	FT VODAFONE ITALIA SPA	951,60	10 AMM.NE CENTRALE
050790.50 Beni a destinazione vincolata	FT AIR LIQUIDE ITALIA SERVICE SRL	1.073,60	676 PNRA RETI TROFICHE II UO PA VIZZINI
050790.50 Beni a destinazione vincolata	FT L.G. SERVICE DI GIAMBRA LUIGI	991,37	676 PNRA RETI TROFICHE II UO PA VIZZINI
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	FT BLITZ MICRO S.R.L.	409,92	857 SP3_WP4_AZ2_UO03_RITMARE_BO_ARCHETTI
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	FT AD SISTEMI S.R.L.	1.440,00	3528 PORTO BARI II UO BARI
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	FT AD SISTEMI S.R.L.	2.440,00	457 MARINE STRATEGY PUGLIA IV BA CORRIERO
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	FT SUD COMPUTER S.R.L.	323,30	741 WELCOME
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	FT GEMNET.IT SRL	366,00	3488 TERNA II - SAPEI UO RM (ALTRE ULR)
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	FT AD SISTEMI S.R.L.	1.770,00	3648 AMP TREMITI MOLO TRAMONTANO BA TURSI
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	COMPET.2018 FT.045/e118 AD SISTEMI SRL RIF.ORD.343/2018	366,00	764 AMP TREMITI PINNA NOBILIS BA MASTROTOTARO
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	COMPET.2018 FT.5 LA BOTTEGA DELLA FOTO DI S.SERINELLI RIF.ORD.281/2018	249,01	465 MARINE STRATEGY PUGLIA V LE FRASCHETTI
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	COMPET.2018 FT.TA/07295 DIMO SPA RIF.ORD.248/2018	479,00	770 AMP ASINARA MS FAUNA ITTICA NIZZA
		132.694,30	

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 2.065, si è inteso allocare in questa voce i costi relativi a beni acquisiti nell'ambito del progetto PNRA e vincolati allo stesso sulla base delle disposizioni del CNR. Il valore al costo di acquisto di tutti i beni a destinazione vincolata è pari ad Euro 54.743 cui corrisponde un fondo ammortamento pari ad Euro 49.410.

1.C. Attivo circolante

1.C.1. Lavori in corso su ordinazione

Tale voce accoglie la valutazione al 31/12/2018 delle rimanenze per lavori in corso su ordinazione diversificate come segue sulla base della durata.

	valore al 31/12/2017	valore al 31/12/2018	variazione (RF- RI)
Infrannuali			
lavori in corso commerciali infrannuali	13.447	10.447	-2.999
lavori in corso istituzionali infrannuali	219.666	445.745	226.078
	233.113	456.192	223.079

Ultrannuali			
lavori in corso commerciali ultrannuali	338.906	187.498	-151.408
lavori in corso istituzionali ultrannuali	2.242.804	4.159.392	1.916.588
	2.581.711	4.346.890	1.765.180

TOTALE LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	2.814.823	4.803.082	1.988.259
--	------------------	------------------	------------------

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

<u>SAL AL 31.12.2018 PROGETTI COMMERCIALI</u>	<u>Importo</u>	<u>Totali</u>	<u>Tipologia</u>
AMP TOR.GUACETO MS FAUNA ITTICA NIZZA	10.447,34	10.447,34	Infrannuale
PORTO CAGLIARI III UO ANCONA REGOLI	8.826,62	187.498,02	Pluriennale
WWF SERVIZI ECO-SISTEMICI RM COORDINAMENTO	13,60		Pluriennale
WWF SERVIZI ECO-SISTEMICI PI NICCOLINI	5.584,70		Pluriennale
EGADI MARINE STRAT.PINNA NOBILIS PA	66.045,81		Pluriennale
TERNA CAPRI SORRENTO RM COORDINAMENTO	25.962,53		Pluriennale
TERNA CAPRI SORRENTO SIENA	366,53		Pluriennale
TERNA CAPRI SORRENTO NA PARTHENOPE RUSSO	26.284,42		Pluriennale
TERNA CAPRI SORRENTO NA PARTHENOPE BUDILLON	10.569,52		Pluriennale
TERNA CAPRI SORRENTO NA FEDERICO II MANGONI	5.182,69		Pluriennale
TERNA CAPRI SORRENTO PA MAZZOLA	4.424,25		Pluriennale
ENI PIATTAFORME RM COORDINAMENTO	10,38		Pluriennale
EMODnet-Grant	8.677,41		Pluriennale
EMODnet	10.545,44		Pluriennale
RECFISH	8.315,72		Pluriennale
External Support Landscape_Liri	6.688,40		Pluriennale

<u>SAL AL 31.12.2018 PROGETTI ISTITUZIONALI</u>	<u>Importo</u>	<u>Totali</u>	<u>Tipologia</u>
GEDRUMAR-MIUR BANDI COMPETIT. 2017	128.111,92	445.744,63	Infrannuale
MARINE STRATEGY PUGLIA V RM COORDINAMENTO	29.177,78		Infrannuale
MARINE STRATEGY PUGLIA V BA TURSÌ	55.235,38		Infrannuale
MARINE STRATEGY PUGLIA V BA CORRIERO	35.646,34		Infrannuale
MARINE STRATEGY PUGLIA V BA SION	12.332,11		Infrannuale
MARINE STRATEGY PUGLIA V LE FRASCHETTI	14.394,11		Infrannuale

AMP USTICA CONTABILITA' AMBIENTALE PA	145,47		Infrannuale
BERGEGGI IMPATTO ANTROPICO III GE	19.139,44		Infrannuale
BERGEGGI SPECIE PROTETTE III GE	19.238,97		Infrannuale
AMP CAPO CARBONARA MARINE STRATEGY GE	28.053,68		Infrannuale
AMP TREMITI CORALLO NERO BA MASTROTOTARO	24.975,77		Infrannuale
TARANTO COLONNA D'ACQUA BA TURSI	63.000,04		Infrannuale
AMP ARCIPELAGO TOSCANO GIREPAM GE	15.621,05		Infrannuale
AMP TAVOLARA ITTIOFAUNA NIZZA	672,57		Infrannuale
AMP TREMITI CONTABILITA' AMBIENTALE RM	3.723,12	4.159.392,35	Pluriennale
AMP TREMITI CONTABILITA' AMBIENTALE BA	95.657,83		Pluriennale
AMP TREMITI CONTABILITA' AMBIENTALE NA	37.113,16		Pluriennale
BAGNOLI UO NA VANVITELLI	1.089,45		Pluriennale
InnoBlueGrowth	267.286,79		Pluriennale
P-ROSE OGS DEL NEGRO	10.399,98		Pluriennale
P-ROSE CNR TP BONANNO	5.665,57		Pluriennale
P-ROSE UO MESSINA GRANATA	6.213,21		Pluriennale
P-ROSE UO NA PARTHENOPE FUSCO	10.175,48		Pluriennale
P-ROSE UO NA FEDERICO II MANGONI	9.314,78		Pluriennale
P-ROSE SZN SAGGIOMO	8.788,43		Pluriennale
P-ROSE CNR ME LA FERLA	315,82		Pluriennale
AMAre UO RM COORDINAMENTO	33.671,39		Pluriennale
AMAre UO LECCE	78.969,68		Pluriennale
AMAre UO BOLOGNA	685,82		Pluriennale
AMAre UO POLITECNICO MILANO	34.644,97		Pluriennale
AMAre UO TRIESTE	7.802,74		Pluriennale
AMAre UO PISA	78.522,07		Pluriennale
FishMPABlue 2 UO RM COORDINAMENTO	19.603,81		Pluriennale
FishMPABlue 2 UO PA	182.608,42		Pluriennale
BLUEISLANDS UO RM COORDINAMENTO	16.473,04		Pluriennale
BLUEISLANDS UO PA	120.499,64		Pluriennale
MERCES UO RM COORDINAMENTO	37,70		Pluriennale
MERCES UO LECCE FRASCHETTI	114.924,56		Pluriennale
MIPAF PLNRDA Raccolta Dati RM Coordinamento	72.288,38		Pluriennale
MIPAF PLNRDA Raccolta Dati RM Tor Vergata Russo	145.604,18		Pluriennale
MIPAF PLNRDA Raccolta Dati BA Maiorano	422.425,33		Pluriennale
MIPAF PLNRDA Raccolta Dati BO Piccinetti	742.706,42		Pluriennale
MIPAF PLNRDA Raccolta Dati CA Cau	628.155,04		Pluriennale
MIPAF PLNRDA Raccolta Dati RM Tor Vergata Ciccotti	192.812,17		Pluriennale
MIPAF PLNRDA Raccolta Dati BA Carlucci	11.713,41		Pluriennale
MIPAF PLNRDA Raccolta Dati Padova	1.205,92		Pluriennale
MIPAF PLNRDA Raccolta Dati Firenze	7.578,38		Pluriennale
MIPAF PLNRDA Raccolta Dati PA Vizzini	2.900,68		Pluriennale
AMP 5 TERRE FAUNA ITTICA NIZZA	2.543,44		Pluriennale
CERES	73.174,00		Pluriennale
MANTIS	74.980,40		Pluriennale
CLEAN SEA LIFE PLASTIC RM COORDINAMENTO	1.566,93		Pluriennale
CLEAN SEA LIFE PLASTIC LE TERLIZZI	88.114,24		Pluriennale
AMP PELAGIE MARINE STRATEGY RM COORDINAMENTO	5.064,95		Pluriennale
AMP PELAGIE MARINE STRATEGY PALERMO	41.886,12		Pluriennale
WELCOME	66.782,91		Pluriennale

AMP CAPO RIZZUTO CONTABILITA' AMB.LE RM	5.015,80		Pluriennale
AMP CAPO RIZZUTO CONTABILITA' AMB.LE NA	76.755,31		Pluriennale
AMP VENTOTENE CONTABILITA' AMB.LE RM COOR	14,29		Pluriennale
AMP VENTOTENE CONTABILITA' AMB.LE NA PART	27.368,60		Pluriennale
AMP CILENTO CONT. AMB.LE COSTA DEGLI INFRESCHI II NA	14.494,74		Pluriennale
AMP CILENTO CONT. AMB.LE S. MARIA DI CASTELLABATE II NA	15.451,50		Pluriennale
AMP TREMITI PINNA NOBILIS BA MASTROTOTARO	4.300,65		Pluriennale
MARINE HAZARD UO ROMA COORDINAMENTO	2.078,54		Pluriennale
MARINE HAZARD UO PA MAZZOLA	108.784,13		Pluriennale
MARINE HAZARD UO PA CALVO	100.765,48		Pluriennale
MARINE HAZARD UO ME GUGLIANDOLO	44.302,31		Pluriennale
PNRA RETI TROFICHE III UO RM COORDINAMENTO	30.572,37		Pluriennale
PNRA RETI TROFICHE III UO PALERMO	3.798,27		Pluriennale

Si segnala, per la sua analisi correlativa, il dato inserito fra i debiti e riflettente le anticipazioni, ricevute da clienti e da enti finanziatori, per il pagamento di anticipazioni ad inizio lavori o a stati avanzamento. Si evidenzia che detto importo ammonta ad Euro 2.484.420,01 di cui Euro 162.240,88 su progetti commerciali. Si rinvia al proposito, per ulteriore raffronto del dato de quo rispetto allo stato avanzamento dei progetti, alla tabella di dettaglio degli anticipi ricevuti.

Per ulteriore completezza di informativa si segnala che nel corso del 2019 sono state raccolte informazioni in merito alla concreta possibilità che vengano riaperti i termini per la emissione del decreto di concessione dei contributi ascrivibili al progetto Marine Hazard per il quale il Consorzio, facendo seguito al Decreto MIUR di Ammissione alle Agevolazioni PON "R & C" n.3267 del 15.12.2015, ha già posto in essere nel biennio 2016-2017 rilevanti attività che hanno comportato costi pari a Euro 255.930,46. Nel 2018 il Consorzio ha sospeso le attività non impiegando risorse ulteriori in attesa della definizione delle procedure di avvio dell'iter burocratico per la sopradetta riapertura dei termini.

1.C.1.4. Prodotti e Mercii Finiti

	valore al 31/12/2017	valore al 31/12/2018	variazione
prodotti finiti e merci	2.149	1.659	-490

Tale voce si riferisce alle rimanenze al 31.12.2018 dei Ticket Restaurant corrisposti mensilmente ai dipendenti.

1.C.2. Crediti

	VALORE AL 31/12/2017	VALORE AL 31/12/2018	VARIAZIONE
1.C.2.1 VERSO CLIENTI	862.426	392.995	-469.431
1.C.2.1a CREDITI PER CONTRIBUTI	2.449.842	1.062.586	-1.387.256
1.C.2.4a CREDITI VERSO ERARIO	88.824	1.706	-87.118
1.C.2.5 CREDITI VERSO ALTRI	645.165	2.233.370	1.588.205
TOTALE	4.046.257	3.690.658	-355.601

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

	31/12/2017	31/12/2018	variazione
fatture da emettere	336.783	233.229	-103.554
crediti vs/clienti per fatture emesse	525.643	159.766	-365.877
crediti vs/clienti per note di addebito emesse	-	-	-
fondo svalutaz. Crediti vs/clienti	0	0	-
note di credito da emettere	-	-	0
	862.426	392.995	-469.431

ATTIVITA' COMMERCIALE FATTURE DA EMETTERE	IMPORTO	PROGETTO
TERNA RETE ITALIA SPA	14.687,85	TERNA ISOLE CAMPANE
CONSORZIO AMP PORTO CESAREO	39.000,00	AMP PORTO CESAREO CONTABILITA' AMBIENTALE
COMUNE ISOLE TREMITI	32.545,00	AMP TREMITI MOLO TRAMONTANO
COMUNE DI FAVIGNANA	42.051,75	EGADI MARINE STRAT.PINNA NOBILIS
REGIONE EMILIA ROMAGNA	16.393,44	REGIONE EMILIA ROMAGNA VALVERDE
EASME - EMFF	25.584,22	SPELMED
EASME - EMFF	6.405,00	RECFISH
ENTE PARCO NAZIONALE DELL'ASINARA	33.700,00	ASINARA CONTABILITA' AMBIENTALE
ENEL	4.000,00	ATTIVITA' COMMERCIALI MINORI
TERNA RETE ITALIA SPA	18.862,15	TERNA ISOLE CAMPANE
TOTALE FATTURE DA EMETTERE	233.229,41	

ATTIVITA' COMMERCIALE FATTURE EMESSE	PROGETTO	IMPORTO
CONSORZIO DI GESTIONE AMP PUNTA CAMPANELLA	ATTIVITA' COMMERCIALI MINORI	4.098,36
BIOSERVICE SOC. COOP. A.R.L.	VIA CIVITAVECCHIA	9.087,95
ACQUATECNO SRL	VIA CIVITAVECCHIA	12.612,43
UNIMAR SOC.COOP.EX CONSORZIO UNIMAR	MIPAF GIS	9.690,26
NAUTILUS SOC. COOP. A R.L.	NAUTILUS ANALISI CLINICHE	1.050,00
CNR ISMAR	BIOCOSTRUZIONI	179,21
ACQUATECNO SRL	ACQUATECNO	21.125,45
COOPERATIVA ITTICA JONICA	TARANTO OSTRICOLTURA	7.320,00
COMUNE DI FAVIGNANA	EGADI MARINE STRATEGY PINNA NOBILIS	28.034,50
CONSORZIO DI GESTIONE AMP PORTO CESAREO	AMP PORTO CESAREO CORALLIGENO	11.000,00

CONSORZIO DI GESTIONE DI TORRE GUACETO	AMP TORRE GUACETO CONTAB.AMB.LE	39.000,00
COMUNE DI BERGEGGI	AMP BERGEGGI GIREPAM	4.098,36
AUTORITA' DI BACINO DEI FIUMI LIRI E GARIGLIANO E VOLTURNO	External Support Landscape_Liri	2.633,33
CONSORZIO DI GESTIONE TAVOLARA PUNTA CODA CAVALLO	TAVOLARA XIV	9.836,00
ATTIVITA' COMMERCIALE FATTURE EMESSE		159.765,85

DETTAGLIO 1.C.2.1a CREDITI PER CONTRIBUTI

	31/12/2017	31/12/2018	variazione
Crediti per attività istituzionale varia	54.615	48.146	-6.469
Crediti vs/CNR	1.681.038,23	546.664,77	-1.134.373
Crediti vs/MIPAF	362.626	248.500	-114.126
Crediti vs/MIUR per attività varia	308.388	208.401	-99.988
Crediti vs/UE	43.175	10.875	-32.300
	2.449.842	1.062.586	-1.387.256

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
ATTIVITA' IST.LE VARIA	CDT per ATTIVITA' ISTITUZIONALE VARIA	48.146,00
CNR	PNRA RETI TROFICHE II	15.000,00
CNR	BYCATCH IX	2.200,00
CNR	VECTOR	4.100,00
CNR	RITMARE ANNO 2016	228.154,69
CNR	RITMARE ANNO 2017	204.683,77
CNR	RITMARE ANNO 2018	92.526,31
CNR	CDT V/CNR	546.664,77
MIPAF	MIPAF RETE PESCA III	248.500,00
MIPAF	CDT v/ MIPAF	248.500,00
MIUR	VECTOR	208.400,58
MIUR	CDT v/ MIUR Attività varia	208.400,58
	BIOWALK	10.874,76
COMUNITA' EUROPEA-REGION PACA	CDT v/ UE	10.874,76
	<u>TOTALE CONTRIBUTI ISTITUZIONALI</u>	1.062.586,11

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

DETTAGLIO 1.C.2.4a CREDITI VS/ERARIO

	31/12/2017	31/12/2018	variazione
erario c/iva	-	-	0
erario c/IRES acconti	10.465	-	-10.465
erario c/IRAP acconti	64.284	-	-64.284
erario c/IRES credito d'imposta	13.302	-	-13.302
erario c/ritenute dip. a credito	-	933	933
ritenute subite su interessi attivi e contributi	773	773	0
	88.824	1.706	-87.118

DETTAGLIO 1.C.2.5. CREDITI VS/ALTRI

	31/12/2017	31/12/2018	variazione
depositi cauzionali vari	11.279	18.279	7.000
crediti per note di addebito emesse	449.018	1.710.620	1.261.603
note di credito da emettere	- 607	-	607
note di addebito da emettere	161.800	434.354	272.554
crediti vari	11.387	8.399	- 2.987
crediti v/enti previdenziali	11.360	11.289	- 71
fornitori c/anticipi	-	49.500	49.500
erario c/ritenute a credito	928	928	-
	645.165	2.233.370	1.588.205

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, Euro 7.000,00 quale deposito cauzionale per la locazione temporanea dei locali della Stazione Marittima di Napoli che saranno utilizzati nel 2019 per il Convegno EWTEC.

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
VLAAMS INSTITUT VOOR DE ZEE VZW	EUROPEAN SCIENCE FOUNDATION	360,39
UNIMAR SOC.COOP.EX CONSORZIO UNIMAR	MIPAF VONGOLE	473,41
AUTORITA' PORTUALE CIVITAVECCHIA FIUMICINO E GAETA	PORTO GAETA	18.000,00
REGIONE CAMPANIA	MARINE STRATEGY CAMPANIA	16.425,00

ARPA PUGLIA	MARINE STRATEGY PUGLIA V	240.000,00
CONSORZIO PLEMMIRIO SIRACUSA	AMP PLEMMIRIO CONTAB.AMB.LE II RM	80.000,00
CNR	MARINE STRATEGY NAZIONALE II	1.177.424,41
COMUNE DI FAVIGNANA	EGADI CONTABILITA' AMBIENTALE	40.000,00
CONSORZIO REGNO DI NETTUNO	ISCHIA CONTABILITA' AMBIENTALE	39.900,00
PROVINCIA DI CROTONE	AMP CAPO RIZZUTO CONTABILITA' AMBIENTALE	61.794,66
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI BARI	FIUME OFANTO	9.200,00
PARCO NAZIONALE ARCIPELAGO TOSCANO	AMP ARCIPELAGO TOSCANO GIREPAM	22.500,00
ATTIVITA' ISTITUZIONALE NOTE DI ADDEBITO EMESSE		1.710.620,04

Al riguardo della voce di credito più elevata, che è quella nei confronti del CNR al riguardo del progetto Marine Strategy Nazionale II, alla data alla quale si redige il presente bilancio, si sottolinea che solo su una quota di finanziamento pari a circa Euro 40.000,00 si sta creando una contrapposizione con il CNR, la quale, tuttavia, si confida possa andare a buon fine nel corso del 2019.

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

Note di addebito da Emettere	Importo
CONTRIBUTO FONDIRIGENTI PIANO FORMATIVO FDIR 19026 AVVISO 2/2018	15.000,00
CONTRIBUTO PROGETTO AMP TAVOLARA XIII	40.000,00
CONTRIBUTO PROGETTO TARANTO FONDO SCAVO	5.750,00
CONTRIBUTO PROGETTO TARANTO RILIEVI BATIMETRICI	14.418,70
CONTRIBUTI PROGETTO TARANTO AREA VASTA NOTA DI ADDEBITO 02/2019	177.490,11
CONTRIBUTO PROGETTO MARINE STRATEGY CAMPANIA IV	93.960,00
CONTRIBUTO PROGETTO AMP ASINARA MS FAUNA ITTICA	39.800,00
CONTRIBUTO TARANTO MONITORAGGIO AMBIENTALE	47.476,09
RIMBORSI ENEA	458,91
ATTIVITA' ISTITUZIONALE NOTE DI ADDEBITO DA EMETTERE	434.353,81

Nei crediti vari v/terzi complessivamente per Euro 8.399 gli importi più rilevanti sono così costituiti:

- Euro 1.661: caparra mai restituita dalla società Euro Costruzioni per il progetto Euromed II, la cui pratica di riscossione è sottoposta ad azione legale di recupero;
- Euro 1.100: canone di locazione non dovuto e trattenuto dalla Sig.ra Giulia Romani, relativo all'appartamento situato al piano terra di via Isonzo n. 28/B, la relativa pratica di riscossione è sottoposta ad azione legale di recupero;
- Euro 3.630: doppio pagamento fattura n. 1 fornitore Colaci progetto Biocostruzioni per il quale è stata inviata una raccomandata di sollecito per la restituzione e attivata una pratica di recupero coattivo;
- Euro 732,90 doppio pagamento eseguito sul fornitore Jonio;

Nei fornitori conto anticipi, complessivamente pari ad Euro 49.500 gli importi più rilevanti sono così costituiti:

- Euro 25.000,00 importo erogato all'Università della Campania "Luigi Vanvitelli" quale anticipazione per l'utilizzo di risorse di personale e beni strumentali di proprietà universitaria finalizzate alla realizzazione delle attività

- nell'ambito del progetto Bagnoli, al termine delle attività l'Università si è impegnata a produrre dettagliato rendiconto del costo delle risorse impegnate;
- Euro 9.500,00 quale anticipazione all'ordine a favore della società Alma Flegrea incaricata di occuparsi delle attività di catering nell'ambito del Convegno Ewtec;
 - Euro 15.000,00 quale anticipazione all'ordine a favore della società Bioscience Research Center Srl nell'ambito del progetto Terna Capri Sorrento.

1.C.4. Disponibilità liquide

	Saldo finale 31/12/2017	Saldo finale 31/12/2018	Variazione
Liquidità bancarie	0	0	0
Disponibilità di cassa	62	223	161
	62	223	161

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

	31/12/2017	31/12/2018	Variazione
Ratei Attivi	0	0	-
Risconti Attivi	17.486	50.381	32.895
Risconti Attivi Ritmare	7.497	187	- 7.310
TOTALI	24.983	50.568	25.585

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 2018.

I risconti attivi risultano così dettagliati:

RISCONTI ATTIVI	IMPORTO	PROGETTO
DBINFORMATION SPA TELEMAT MONITOR APPALTI (ABBONAMENTO A PORTALE)	495,36	AMM.NE CENTRALE
GESCA SRL (CANONI DI GESTIONE SOFTWARE)	1.059,88	AMM.NE CENTRALE
ASSICURAZIONE VM MOTORI 2A49051 POL.154835434	99,73	MARINE STRATEGY PUGLIA V BA TURSURI
ASSEGNO DI RICERCA UNIVERSITA' DI BARI G. CHIMIENTI	12.500,00	MARINE STRATEGY PUGLIA V BA CORRIERO
COMMISSIONI FIDEIUSSIONE MIPAF PLNRDA RACCOLTA DATI	940,72	MIPAF PLNRDA Raccolta Dati RM Coordinamento
COGEDA SISTEMI S.R.L. (CANONI HARDWARE)	322,12	MIPAF PLNRDA Raccolta Dati RM Coordinamento
HUBSTRAT S.R.L. (CANONI DI ASSISTENZA PORTALE WEB)	3.294,00	CLEAN SEA LIFE PLASTIC LE TERLIZZI
UNIVERSITA' DI GENOVA ASSEGNO DI RICERCA F. BETTI RIF.ORD.41 TER	3.826,09	AMP CAPO CARBONARA MARINE STRAT. GENOVA
ASSEGNO DI RICERCA UNIVERSITA' NA PARTHENOPE RIF.ORD.592/2017 E. BONOCORE	6.857,14	AMP VENTOTENE CONTABILITA' AMB.LE NA PARTHENOPE
ASSEGNO DI RICERCA UNIVERSITA' DI BARI G. CHIMIENTI RIF. ORD.394/2018	5.500,00	AMP TREMITI PINNA NOBILIS BA MASTROTOTARO
ASSICURAZIONE UNIPOL SAI CARRELLO AH16147	14,61	SP6_WP3_AZ2_UO01_RITMARE_MI BIC_CORSELLI

CONTESTABILE PASQUALE	6.458,40	CONVEGNO EWTEC 2019
CNISM - CONS.NAZ.INT.SCIENZE FISICHE DELLA MATERIA	3.800,00	CONVEGNO EWTEC 2019
CSA SRL UNIPERSONALE COORD.SERVIZI ASSICURATIVI	365,91	TERNA CAPRI SORRENTO RM COORDINAMENTO
ONERI FIDEIUSSIONE ATRADIUS POLIZZA 0621339	4.846,82	TERNA CAPRI SORRENTO RM COORDINAMENTO
RISCONTI ATTIVI	50.380,78	

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

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

2.1 – Passività

2.A. Patrimonio netto

	valore al 31/12/2017	valore al 31/12/2018	variazione
Fondo consortile	573.318	573.318	-
Risultato gestionale anni precedenti	-35.115	-34.809	306
Arrotondamenti all'unità di euro	0	0	-
Risultato d'esercizio	306	17	289
	538.509	538.526	18

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 2017.

2.B. Fondi per rischi e oneri

Fondo Rischi valore al 31/12/2017	decrementi	incrementi	Fondo Rischi valore al 31/12/2018
307.875	7.127	0	300.747
307.875	7.127	0	300.747

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:

Perdite su crediti

- Euro 7.127,38 (Mipaf Vongole).

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. E' 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. In esito alle procedure di confronto instauratesi con gli auditors a fronte della documentazione fornita, a parere degli auditors, sono risultati non ammissibili costi per Euro 5.933,16. Questo importo sarà oggetto di compensazione da parte della Comunità nel 2019 cosa che, condurrà a utilizzare il Fondo Rischi nel corso del 2019 per l'importo corrispondente alla perdita come sopra rilevata.

2.C. Trattamento di Fine Rapporto di Lavoro Subordinato

Riflette il debito maturato nei confronti dei dipendenti al 31/12/2018.

La movimentazione del fondo si sintetizza come segue:

	Valore 31-12-2017	Incrementi 2018	Decrementi 2018	Valore 31-12-2018
TFR	278.604	38.067	30.317	286.354

Alla voce incrementi vengono rilevate le quote accantonate di competenza 2018 relative al personale in forza al 31 dicembre e nella voce decrementi le anticipazioni erogate.

2.D. Debiti

	valore al 31/12/2017	valore al 31/12/2018	variazione
2.D.4 verso banche entro l'esercizio successivo	1.979.281	1.881.804	- 97.477
2.D.4 Mutuo chirografario per finanziamento partite correnti quote entro l'esercizio successivo	-	95.296	95.296
2.D.4 Mutuo chirografario per finanziamento partite correnti quote oltre l'esercizio successivo		328.147	328.147
2.D.6 anticipazioni ricevute	1.278.822	2.484.420	1.205.598
2.D.7 debiti verso fornitori	2.388.946	2.534.585	145.639
2.D.12 debiti tributari	333.550	291.929	-41.620
2.D.13 debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	43.088	52.848	9.759
2.D.14 debiti verso altri	793	1.330	538
2.D.15 debiti verso il personale dipendente	6.000	24.213	18.213
	6.030.480	7.694.573	1.664.093

DETTAGLIO 2.D.6 ANTICIPAZIONI RICEVUTE

	31/12/2017	31/12/2018	variazione
anticipi da clienti terzi oltre l'esercizio successivo	453.667	158.143	-295.525
anticipi da clienti terzi entro l'esercizio successivo	0	4.098	4.098
anticipi per progetti istituzionali oltre l'esercizio successivo	740.715	1.778.439	1.037.724
anticipi per progetti istituzionali entro l'esercizio successivo	84.440	543.741	459.301
TOTALI	1.278.822	2.484.420	1.205.598

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 31/12/2018.

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, 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>
-----------------------------	------------	-----------------	------------------

AMP TORRE GUACETO MS FAUNA ITTICA	10.447,34		Infrannuale
AMP BERGEGGI GIREPAM		4.098,36	Infrannuale
TOTALI SAL E ANTICIPAZIONI RICEVUTE ENTRO I 12 MESI	10.447,34	4.098,36	
PORTO CAGLIARI III	8.826,62		Pluriennale
WWF SERVIZI ECO-SISTEMICI	5.598,30	12.540,99	Pluriennale
EGADI MARINE STRATEGY PINNA NOBILIS	66.045,81	70.086,25	Pluriennale
EGADI MARINE STRATEGY CORALLIGENO		18.468,00	Pluriennale
TERNA CAPRI SORRENTO	72.789,94		Pluriennale
ENI PIATTAFORME	10,38		Pluriennale
EMODnet-Grant	8.677,41	8.000,00	Pluriennale
EMODnet	10.545,44	24.938,91	Pluriennale
RECFISH	8.315,72	13.575,05	Pluriennale
External Support Landscape_Liri	6.688,40	10.533,32	Pluriennale
TOTALI SAL E ANTICIPAZIONI RICEVUTE OLTRE I 12 MESI	187.498,02	158.142,52	
<u>PROGETTI ISTITUZIONALI</u>	<u>SAL</u>	<u>ANTICIPI</u>	<u>TIPOLOGIA</u>
GEDRUMAR-MIUR BANDI COMPETITIVI 2017	128.111,92	124.490,50	Infrannuale
MARINE STRATEGY PUGLIA V	146.785,72	320.000,00	Infrannuale
AMP USTICA CONTABILITA' AMBIENTALE	145,47		Infrannuale
BERGEGGI IMPATTO ANTROPICO III	19.139,44	27.500,00	Infrannuale
BERGEGGI SPECIE PROTETTE III	19.238,97	19.250,00	Infrannuale
AMP CAPO CARBONARA MARINE STRATEGY	28.053,68	20.000,00	Infrannuale
AMP TREMITI CORALLO NERO	24.975,77		Infrannuale
TARANTO COLONNA D'ACQUA	63.000,04		Infrannuale
AMP ARCIPELAGO TOSCANO GIREPAM	15.621,05	32.500,00	Infrannuale
AMP TAVOLARA ITTIOFAUNA	672,57		Infrannuale
TOTALI SAL E ANTICIPAZIONI RICEVUTE ENTRO I 12 MESI	445.744,63	543.740,50	-
AMP TREMITI CONTABILITA' AMBIENTALE	136.494,11	139.000,00	Pluriennale
BAGNOLI	1.089,45	30.000,00	Pluriennale
InnoBlueGrowth	267.286,79	114.147,11	Pluriennale
P-ROSE	50.873,27	79.923,36	Pluriennale
AMAre	234.296,67	54.885,86	Pluriennale
FishMPABlue II	202.212,23	87.567,03	Pluriennale
BLUEISLANDS	136.972,68	55.834,97	Pluriennale
MERCES	114.962,26	115.178,83	Pluriennale
MIPAF PLNRDA Raccolta Dati	2.227.389,91	712.899,00	Pluriennale
AMP 5 TERRE FAUNA ITTICA	2.543,44		Pluriennale
CERES	73.174,00	55.947,29	Pluriennale
MANTIS	74.980,40	79.200,00	Pluriennale
CLEAN SEA LIFE PLASTIC	89.681,17	44.571,90	Pluriennale
AMP PELAGIE MARINE STRATEGY	46.951,07		Pluriennale
WELCOME	66.782,91	45.728,61	Pluriennale
AMP CAPO RIZZUTO CONTABILITA' AMBIENTALE	81.771,11	61.794,66	Pluriennale
AMP VENTOTENE CONTABILITA' AMBIENTALE	27.382,89	40.000,00	Pluriennale
AMP CILENTO CONT.AMB.LE COSTA DEGLI INFRESCHI II	14.494,74		Pluriennale
AMP CILENTO CONT.AMB.LE S. MARIA DI CASTELLABATE II	15.451,50		Pluriennale
AMP TREMITI PINNA NOBILIS	4.300,65		Pluriennale
MARINE HAZARD	255.930,46		Pluriennale
PNRA RETI TROFICHE III	34.370,64	61.760,00	Pluriennale
TOTALI SAL E ANTICIPAZIONI RICEVUTE OLTRE I 12 MESI	4.159.392,35	1.778.438,62	

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 relativo carico sotto il profilo anche finanziario, è di tutta evidenza che nel raffronto puntuale dei detti SAL con le anticipazioni finanziarie ad essi collegate emerge un differenziale finanziario che evidenzia che il Consorzio è spesso chiamato ad anticipare finanziariamente il flusso dei costi delle attività in corso di realizzazione soprattutto per quanto concerne quelle di natura pluriennale (il che costituisce una variabile ulteriormente negativa in termini finanziari).

DETTAGLIO 2.D.7 DEBITI VS/FORNITORI

	31/12/2017	31/12/2018	variazione
fornitori Italia per fatture ricevute	399.171	454.248	55.077
fornitori Estero per fatture ricevute	743.996	20.561	-723.435
fornitori Italia per fatture da ricevere	1.255.293	1.752.797	497.504
note di credito da ricevere da fornitori	-9.514	-4.120	5.394
partner per progetti Istituzionali	0	179.976	179.976
partner per progetti Commerciali	0	131.123	131.123
	2.388.946	2.534.585	145.639

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

	31/12/2017	31/12/2018	variazione
erario c/iva	127.518	59.824	- 67.695
erario c/sostituto d'imposta	23.880	27.294	3.413
debiti IRAP/IRES	182.151	204.812	22.661
	333.550	291.929	- 41.620

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

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

- IRES commerciale 2018 dovuta Euro 29.676,00;
- IRAP commerciale 2018 dovuta Euro 20.385,00;
- IRAP istituzionale 2018 dovuta Euro 60.633,00;
- IRAP commerciale 2017 Euro 15.638,95;
- IRAP istituzionale 2017 Euro 27.321,45;
- IRES commerciale 2017 Euro 51.157,60.

Le imposte dovute per il 2017 sopra evidenziate sono state versate nel 2019 con ricorso alla procedura di ravvedimento operoso.

Dettaglio Erario c/iva	31.12.2018
Iva a debito acquisti UE	0,50
Iva a debito acquisti Extra UE	0,01
Iva a debito (2018) 17 ter Split Istituzionale	55.428,20
Iva a debito commerciale (2018)	4.394,93
Totale Erario c/Iva al 31.12.2018	59.823,64

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

	31/12/2017	31/12/2018	variazione
INPS dipendenti	23.445	32.202	8.757
INPS collaboratori a progetto	-1.238	-1.226	12
INPS collaboratori occasionali	2.427	4.274	1.847
INPGI collaborazioni	344	346	2
INPS collaborazioni da ricevere	19.753	18.093	-1.661
INAIL	-1.643	-842	802
	43.088	52.848	9.759

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

Nella voce "Inps dipendenti" viene incluso il debito per contributi previdenziali maturato nel mese di dicembre e corrisposto entro i termini di legge nel 2019.

DETTAGLIO 2.D.14 ALTRI DEBITI

	31/12/2017	31/12/2018	variazione
debiti v/Sindacati	210	218	8
debiti vari	583	1.113	529
debiti v/CNR	0	0	0
	793	1.330	538

La voce "debiti v/Sindacati" rappresenta le quote di iscrizione ai sindacati trattenute sulle buste paga dei dipendenti nel corso del 2018 e versate in data 03.06.2019.

DETTAGLIO 2.D.15 DEBITI VERSO PERSONALE DIPENDENTE

	31/12/2017	31/12/2018	variazione
debiti vs/personale dipendente	6.000	24.213	18.213

I debiti vs/personale dipendente riguardano delle provvidenze premiali a favore del personale relativi alla chiusura del 2018 e da corrispondere nel 2019.

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.

	31/12/2017	31/12/2018	variazione
Ratei passivi	66.210	79.217	13.007
Risconti passivi	14.932	43.488	28.555
	81.142	122.704	41.562

Dettaglio 2.E.2 Ratei Passivi

Descrizione	Importo	Descrizione C.I.
ONERI CONDOMINIALI GENNAIO/DICEMBRE	2.176,00	AMM.NE CENTRALE
RECUPERO SPESE VIVE BANCARIE SOSTENUTE NEL 2018	1.904,00	AMM.NE CENTRALE
INTERESSI PASSIVI ANTICIPAZIONI BPS	49.534,90	AMM.NE CENTRALE
POLIZZA 08/006209 SYNKRONOS INFORTUNI COLLABORATORI	25.480,00	AMM.NE CENTRALE
POLIZZA ALLIANZ 73495813 CORPI M/N ISSEL	37,97	NATANTI MINORI
POLIZZA UNIPOL SAI 165029266 VM MOTORI M/N ISSEL	6,58	NATANTI MINORI
POLIZZA UNIPOL SAI 165029228 VM MOTORI M/N ISSEL	6,58	NATANTI MINORI
POLIZZA UNIPOL SAI 165019812 FIAT DOBLO' BX165KN	70,52	TERNA CAPRI SORRENTO NA PARTHENOPE RUSSO
RATEI PASSIVI	79.216,55	

Si precisa che:

I ratei passivi relativi al centro di imputazione "amministrazione centrale" si riferiscono alle commissioni bancarie, alle competenze per interessi maturate al 31.12.2018 presso il Tesoriere e alla quota di competenza dei premi delle assicurazioni per i collaboratori e altro personale coinvolto nelle attività.

Dettaglio 2.E.3 Risconti Passivi

Risconti passivi	Risconti passivi Saldo iniziale 31.12.2017	Incremento	Utilizzo contributi in conto impianti	Risconti passivi Saldo finale 31.12.2018
contributi a copertura amm.to beni a destinazione vincolata	10.664	-	5.332	5.332
quota contributo Gedrumar bandi competitivi	0	38.154	-	38.154
TOTALI	10.664	38.154	5.332	43.486

L'importo di Euro 5.332,00 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 dei beni acquisiti.

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

<u>Soggetto Garantito</u>	<u>Progetto/Attività</u>	<u>Importo in Euro</u>
---------------------------	--------------------------	------------------------

Salera	Locazione immobile Roma Piazzale Flaminio n. 9	48.000,00
Parco dell'Asinara	Garanzia fidejussoria per 10% valore progettuale	8.550,00
Mipaf	Fideiussione n. 248251/28 progetto MIPAF Raccolta Dati	200.000,00
Terna SpA	Atradius Fideiussione GE0621339 REP.180001103 progetto Terna Capri Sorrento	125.580,50
TOTALE		382.130,50

Conto Economico

Valore della Produzione

PROSPETTO VALORE DELLA PRODUZIONE

Si segnala che il Valore della Produzione è leggermente diminuito rispetto al corrispondente valore del 2017 (Euro 4.701.731 rispetto ad Euro 5.717.993).

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 18,96% 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 ha comunicato i risultati del Bando per progetti competitivi cui il Consorzio ha partecipato il cui esito è inserito nella Relazione del Presidente.

3.A	VALORE DELLA PRODUZIONE				
3.A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni			1.030.598	2.303.943
	Prestazioni di servizi	1.030.235,20		2.304.301,65	
	Ribassi e abbuoni passivi	363,26		(358,24)	
3.A.3	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			1.988.259	(972.783)
	Lavori in corso fin.li com.li infrann.	10.447,34		13.446,54	
	Lavori in corso fin.li ist.li infrann.	445.744,63		219.666,30	
	Lavori in corso fin.li com.li plurienn.	187.498,02		338.906,30	
	Lavori in corso fin.li ist.li plurienn.	4.159.392,35		2.242.804,31	
	Lavori in corso iniz.li com.li infrann.	(13.446,54)		(22.102,01)	
	Lavori in corso iniz.li ist.li infrann.	(219.666,30)		(398.813,66)	
	Lavori in corso iniz.li com.li plurienn.	(338.906,30)		(1.412.601,27)	
	Lavori in corso iniz.li ist.li plurienn.	(2.242.804,31)		(1.954.089,86)	
3.A.5	Altri ricavi e proventi			1.682.874	4.386.833
3.A.5.a	Contributi in conto esercizio			1.605.059	4.333.476
	Contributi da Enti Nazionali	1.570.650,02		4.327.801,72	
	Contributi da UE	4.266,57		5.117,08	
	Contributi 5 x Mille	142,18		557,65	
	Contributi Fondirigenti	30.000,00			
3.A.5.b	Ricavi e proventi diversi			77.815	53.356
	Rimborsi spese di trasferta da clienti	2.700,05			
	Sopravvenienze attive da gestione ordin.				
	Arrotondamenti attivi diversi	(5,31)		49,79	
	Rimborsi spese (attività Ist.le)	1.498,91		2.109,39	
	Plusv.civilistica da alienazione cespiti	750,00			
	Utilizzo fondi rischi	7.127,38		47.499,23	
	Utilizzo contributi c/impianti	5.332,21			

	Sopravv.attive da eventi str./es.prec.		60.411,91		3.698,02	
3.A.TOT	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE			4.701.731		5.717.993

PROSPETTO COSTI DELLA PRODUZIONE

3.B	COSTI DELLA PRODUZIONE				
3.B.11	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			490	(140)
	Rimanenze finali prodotti finiti	(1.659,00)		(2.149,00)	
	Rimanenze iniziali prodotti finiti	2.149,00		2.009,00	
3.B.6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			109.223	219.841
	Acquisti materiali di consumo	26.273,91		19.976,16	
	Acquisti materiali vari	1.242,00			
	Acquisti materiali di laboratorio	54.147,15		145.707,64	
	Abb.e arrotond.attivi su acquisti	(0,02)		(0,03)	
	Attrezzatura minuta	7.847,11		42.202,46	
	Cancelleria varia	2.707,45		7.850,75	
	Materiale vario di consumo	5.628,08			
	Attrezzatura subacquea e da pesca	9.184,93		1.991,63	
	Sopravv.pass.acquisti ev.str./es.prec.	432,51			
	Carburanti e lubrificanti automezzi	1.759,49			
	Carburanti e lubrificanti veicoli			2.112,01	
3.B.7	Costi per servizi			942.662	1.415.188
	Smaltimento Vasche			16.926,00	
	Costi di spedizione prodotti	610,00			
	Trasporti su acquisti	347,70			
	Trasporti di terzi (attività servizi)			1.980,00	
	Spese doganali	55,77		2.470,22	
	Altri costi di intermed.(attività serv.)			2.500,00	
	Spese telefoniche ordinarie	7.599,69		10.340,42	
	Spese telefonia mobile	5.180,23		4.969,09	
	Spese telefoniche radiomobili			480,11	
	Servizi telematici	9.500,00		11.680,37	
	Energia elettrica	3.930,73		5.193,91	
	Spese manutenzione attrezzature proprie			13.965,00	
	Altre spese manutenzione beni propri			366,00	
	Canoni manut.telefonia mobile propria	251,32		251,32	
	Canoni manut.attrezzature di terzi	2.304,58		244,00	
	Premi di assicurazione automezzi	757,91		1.644,34	
	Premi assicurazione carrelli	72,10		129,71	
	Premi assicurazioni imbarcazioni	885,63		689,42	
	Consulenze amministrative e fiscali	60.096,38		56.653,01	
	Consulenze tecniche	56.916,97		16.991,23	
	Consulenze legali			7.716,00	
	Consulenze notarili	164,28		270,92	
	Rimb.spese lavorat.autonomi	13.261,61		17.788,16	
	Studi e Ricerche	320.540,80		774.097,35	
	Altri costi per prestazioni di terzi	2.831,70		9.466,54	
	Contributi cassa previdenza lav.autonomo	6.812,69		7.149,66	

	INAIL Revisori dei Conti	25,95		
	Compensi revisori	9.761,05		9.761,05
	Pubblicità, inserzioni e affissioni	396,50		
	Stampati e fotocopie	1.756,81		2.276,14
	Fiere, mostre, convegni deducibili	9.443,20		21.287,26
	Spese di viaggio	43.874,80		60.153,79
	Spese di Missione	185.028,61		183.903,03
	Spese di Rimborso KM	13.962,02		22.257,84
	Rimborso Spese	15.873,21		25.600,05
	Spese per Vitto e Alloggio	34.262,67		11.716,99
	Noleggio Autovetture	19.412,76		22.024,12
	Spese postali	15,00		
	Altre spese amministrative	1.354,30		3.978,59
	Servizi smaltimento rifiuti	524,84		524,84
	Vidimazioni e certificati	1.904,35		1.114,46
	Assistenza software	14.589,31		55.248,79
	Spese postali e spedizione	2.768,34		803,82
	Spese di riparazione	37.689,16		14.092,58
	Assicurazione R.C.D.	3.800,00		
	Assistenza hardware	3.025,60		7.283,40
	Rimborsi spese personale a piè di lista	12.184,56		4.206,25
	Ricerca, formazione e addestramento	32.232,60		
	Commissioni e spese bancarie	3.401,15		3.958,55
	Commissioni bancarie su MUTUO	1.780,00		
	Oneri fideiussione	1.414,21		971,08
	Commissioni e spese carte di credito	61,20		63,00
3.B.8	Costi per godimento di beni di terzi		320.421	583.540
	Noleggio Imbarcazioni	245.038,20		446.871,75
	Noleggio Attrezzature	15.325,54		81.553,67
	Canoni locazione immobili	48.000,00		48.000,00
	Spese condominiali e varie	2.176,00		3.087,06
	Canoni per utilizzo licenze software	3.332,00		587,00
	Licenze d'uso software non capitalizzati	3.108,80		
	Canoni di conservazione fatturaz.elettr.	427,00		427,00
	Abbonamento Telemat	3.013,40		3.013,40
3.B.9	Costi per il personale		2.940.795	2.980.559
3.B.9.a	Salari e stipendi		495.093	427.078
	Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	495.092,60		427.077,81
3.B.9.b	Oneri sociali		148.622	126.911
	Contributi INPS dipendenti ordinari	146.125,49		124.771,50
	Premi INAIL	2.496,06		2.139,24
3.B.9.c	Trattamento di fine rapporto		39.114	33.612
	Imposta sostitutiva TFR	1.047,49		883,41
	Quote TFR dipendenti	38.066,94		32.729,02
3.B.9.e	Altri costi per il personale		11.114	10.838
	Visite mediche periodiche ai dipendenti	631,00		355,00
	Ticket Restaurant	10.483,20		10.483,20
3.B.9.g	Collaborazioni Occasionali		335.162	419.653

	Lavoro autonomo occasionale	309.587,46	396.642,52	
	Assicurazioni collab.occ.li	10.780,00	12.160,00	
	Contributi Inps Occasionali	14.795,00	10.850,54	
3.B.9.h	Collaborazioni coordinate e continuative		857.815	726.591
	Compensi co.co.pro	682.472,23	578.885,96	
	INPS Co.co.pro.	147.149,58	118.311,04	
	INPGI Co.co.pro.	3.968,88	3.638,38	
	Assicurazioni co.co.pro.	19.810,00	22.188,48	
	INAIL Co.co.pro.	4.414,65	3.567,44	
3.B.9.i	Borse di Studio		387.355	597.989
	Borse di studio	381.169,49	589.140,62	
	INAIL Borse di Studio	3.295,49	4.438,56	
	Assicurazioni Borse studio	2.890,00	4.410,00	
3.B.9.l	Assegni e Dottorati di Ricerca		92.317	163.887
	Dottorati e Assegni di Ricerca	92.316,77	163.886,72	
3.B.9.m	Distacco del Personale		574.203	474.000
	Compensi per personale distaccato	574.202,50	474.000,00	
3.B.10	Ammortamenti e svalutazioni		115.327	147.245
3.B.10.a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		27.045	27.307
	Amm.to civilistico spese societarie	361,03		
	Amm.to civilistico spese organizzative	12,20	12,20	
	Amm.to civilistico software capitalizz.	22.991,68	22.322,47	
	Amm.to civil.software in concess.capit.	705,60	705,60	
	Amm.to civil.spese manut.da ammort.		140,16	
	Amm.to civil.altre spese pluriennali	800,00	1.952,48	
	Amm.to civil.spese manut.beni di terzi	2.174,04	2.174,04	
3.B.10.b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		88.283	119.938
	Amm.civilistico imp.di condizionamento	705,28	584,69	
	Amm.to civilistico impianti specifici	685,84	685,85	
	Amm.to civil.attr.spec.ind.comm.agric.	31.957,42	67.953,90	
	Amm.to civilistico mobili e arredi	430,83	369,29	
	Amm.to civil.macch.d'ufficio elettron.	35.794,57	36.374,54	
	Amm.to civilistico telefonia mobile	95,16		
	Amm.civilist.mezzi trasp.aerei e maritt.	977,38	1.210,60	
	Amm.to civilistico impianti generici	871,51	871,51	
	Amm.to civilistico attrez.generica	1.524,24	1.524,24	
	Amm.to civilistico beni inf. Euro 516,46	7.843,23	4.344,04	
	Amm.to civilistico beni destin.vincolata	7.397,18	6.019,21	
3.B.12	Accantonamenti per rischi		0	31.500
	Accantonamento altri fondi rischi		31.500,00	
3.B.14	Oneri diversi di gestione		91.742	137.986
	Multe automezzi	61,00	12,20	
	Tassa di possesso automezzi	35,36	253,64	
	Multe autoveicoli	12,20		
	Valori bollati	214,00	79,50	
	Spese varie imbarcazioni	30.731,22	41.373,91	
	Diritti camerali	33,00	18,00	
	Imposta di registro e concess. govern.	1.320,00	960,00	

	Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	3.596,25	3.622,62
	Abbonamento TV	138,55	190,00
	Tasi	102,86	102,86
	Imposta di bollo (fatturaz.elettronica)	2,00	2,00
	Spese, perdite e sopravvenienze passive		28.951,68
	Sanzioni, penalità e multe	15.621,24	188,40
	Contributi associativi	20.500,00	20.500,00
	Abbonamenti, libri e pubblicazioni	12.247,12	17.666,20
	Perdite su crediti	7.127,38	22.065,06
	Arrotondamenti passivi diversi		0,12
	Erogazioni liberali art.100		2.000,00
3.B.TOT	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	4.520.660	5.515.719
3.DIFF_TOT	Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	181.071	202.274

Si segnala per completezza di informazioni, che non si è ritenuto necessario rilevare alcun accantonamento per ferie ed ex festività non godute dal personale dipendente in ragione della constatazione della presenza di una strategia già prospettata nel 2018 e che si rifletterà anche nel 2019 riferita ad una migliore pianificazione delle assenze, tenuto conto anche delle prime ricadute in applicazione della recentemente modificata regolamentazione interna dei rapporti con il personale dipendente. Giova sottolineare che il Consorzio ha realizzato un valore di Ebit positivo pari ad Euro 181.071 contro Euro 202.274 dell'anno precedente. Il risultato di esercizio prima delle imposte nel 2018 ammonta ad Euro 110.694 contro Euro 182.151 del 2017; le imposte dell'esercizio, come per il precedente esercizio, anche nel presente gravano in misura pressoché uguale al valore economico dell'avanzo realizzato dal Consorzio, tenuto conto delle partite finanziarie e straordinarie. Degna di nota è la componente finanziaria, che ha gravato (pressoché in misura doppia rispetto al decorso esercizio) sul conto economico; il dato è di tutta evidente riconducibilità allo stato di esposizione finanziaria cui il Consorzio è stato sottoposto in ragione di:

- una componente strutturale data dal gap temporale tra il periodo nel quale maturano i costi della produzione e il periodo nel quale si realizzano i ricavi e l'incasso degli stessi; nei progetti finanziati il sopradetto gap temporale è componente fisiologica.
- una componente straordinaria, derivante dalle difficoltà che il Consorzio ha ad incassare il saldo di progetti conclusi anche negli anni precedenti in dipendenza di contributi da parte dei Ministeri che hanno ritenuto di coinvolgere il Consorzio in attività progettuali; infatti laddove il Consorzio, nel 2018, avesse potuto tempestivamente incassare i progetti conclusi con il Mipaf, con il MIUR e con il CNR, rispettivamente per Euro 248.500,00, Euro 208.400,58, Euro 546.664,77 ed Euro 1.177.424,41 l'esposizione media mensile di Euro circa 2.260.000 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 stesso di essere assistito nel futuro dal sistema bancario per colmare le proprie necessità finanziarie di breve e medio periodo.

A proposito della componente finanziaria si sottolinea che la parte della stessa corrispondente all'importo di Euro 16.505,90 è da ricondurre al mutuo chirografario di durata quinquennale stipulato dal Consorzio nel 2018 (Valore nominale Euro 500.000,00) per dare copertura a partite correnti da riferire alla Debit Note ricevuta dalla Comunità Europea della quale si è riferito ampiamente nei bilanci precedenti a quello in commento. Per la restante parte, la componente finanziaria si sostanzia in un importo pari a circa Euro 54.000,00, alla quale va idealmente aggiunta la componente ravveditiva commisurata ai ritardi accumulatisi in corso di anno nel processo di pagamento degli oneri tributari che ha pesato per l'importo di Euro 15.600,00.

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

- 1) Euro 248.500,00, vigenza 17 luglio 2018 – 31 dicembre 2018, per far fronte alle spese afferenti al progetto Mipaf Rete Pesca III;
- 2) Euro 280.000,00, vigenza 8 ottobre 2018 – 30 settembre 2019, progetto Taranto Colonna d'Acqua;
- 3) Euro 100.000,00, vigenza 17 luglio 2018 – 31 luglio 2019, progetto Gedrumar;
- 4) Euro 110.410,00, vigenza 27 novembre 2018 – 31 gennaio 2019, progetto Terna Sapei II;
- 5) Euro 400.000,00 ribassato ad Euro 320.000,00 (per un incasso ricevuto), vigenza 27 agosto 2018 – 31 luglio 2019 progetto Marine Strategy Puglia V;
- 6) Euro 140.000,00 vigenza 5 settembre 2018 – 31 dicembre 2019 progetto Egadi Marine Strategy Pinna Nobilis.

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

Imposte

Le imposte dirette relative all'attività istituzionale del Consorzio sono rappresentate dall'IRAP dovuta sui costi del personale dipendente, del personale parasubordinato, dei collaboratori occasionali, dei titolari di borse di studio, costi calcolati utilizzando il così detto metodo "retributivo"; detta imposta ammonta ad Euro 60.633,00.

In relazione alle attività commerciali l'IRES ammonta ad Euro 29.676,00 e l'Irap ad Euro 20.385,00.

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 31/12/17	Valore al 31/12/18
IRAP Attività Istituzionali	72.777	60.633
IRAP Attività Commerciali	34.962	20.385
IRES Attività Commerciali	74.412	29.676
	182.151	110.694

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	Indeterminato	Roma
Responsabile di Contabilità Finanza e Controllo	Funzionario	IV	Indeterminato	Roma
Responsabile di Finanza e Controllo progetti Internazionali	Funzionario	IV	Indeterminato	Roma
Segretaria Tecnico Scientifica	Funzionario	IV	Indeterminato	Roma
Segretaria Tecnica	Funzionario	IV	Determinato-Part Time	Bari
Project manager	Funzionario	V	Determinato-Part Time	Lecce
Project manager	Ricercatore	II R	Determinato-Part Time	Roma (tele lavoro)
Ricercatore	Ricercatore	III R	Determinato-Part Time	Lecce
Ricercatore	Ricercatore	III R	Determinato-Part Time	Lecce
Ricercatrice	Ricercatore	III R	Determinato-Full Time	Trieste/Lecce
Segretaria Amministrativa	Impiegata	VI	Indeterminato	Roma
Segretaria Amministrativa	Impiegata	VI	Indeterminato	Roma
Segretaria Generale Tecnica	Collaboratore Tecnico	VI	Determinato-Part time	Fano
Ricercatrice	Ricercatore	III R	Determinato-Part time	Roma Tor Vergata
Ricercatrice	Ricercatore	III R	Determinato-Part time	Lecce
Segretaria Generale Tecnica	Impiegata	VII	Indeterminato-Part Time	Roma
Addetto ai Servizi	Operaia	VIII	Indeterminato	Roma

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

Consiglio Direttivo	
Giunta Amministrativa	
Collegio Revisori	9.761

Compenso Presidente-Vice Presidente	
Oneri previdenziali emolumenti	
TOTALE	9.761

Si evidenzia che anche per l'esercizio 2018 il Consiglio Direttivo e la Giunta Amministrativa non hanno percepito alcun compenso.

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

In conformità al Regolamento (UE) 679/2016 del Parlamento Europeo e del Consiglio Europeo del 27/04/2016 relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali, nonché alla libera circolazione di tali dati (che abrogava la direttiva 95/46/CE), il Consorzio ha continuato un percorso di adeguamento strutturale sul trattamento e sulla sicurezza dei dati del personale, adeguamento che si è maggiormente definito nel primo semestre 2018 con la formale nomina – tramite l'affidataria società di servizi Prospettive Hi Tech srl – delle seguenti figure:

- dott. Vito Chieti, quale DPO (Data Protection Officer);
- avv. Giovanni Signorile, quale legale esperto "Team Privacy".

La durata contrattuale per l'incarico DPO, come previsto dal citato Regolamento Europeo per la Protezione dei Dati è di minimo due anni, pertanto il dott. Chieti è in carica per il biennio 2018-19.

Contestualmente e sempre tramite procedura concorsuale si è recentemente inoltre affidato alla società Wolfyr Ltd. (UK) la fornitura del servizio di Assessment/Remediation GDPR (General Data Protection Regulation) da eseguirsi tramite fornitura di apposite licenze software in uso al Consorzio e con apposita formazione dello staff CoNISMa mediante meeting di aggiornamento cronoprogrammati nel corso del 2019.

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 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 nella sezione appositamente dedicata "Trasparenza" è possibile accedere, tra l'altro, in base alla Legge 04.08.2017 n. 124, articolo 1, commi 125-129, a tutte le informazioni riguardanti:

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

Considerazioni finali

Il Bilancio sottoposto alla Vostra approvazione chiude con un sostanziale pareggio che si sostanzia in un Avanzo di Amministrazione pari a Euro 17,00 che Vi proponiamo destinare a copertura dei disavanzi degli esercizi precedenti.

Roma, 27 giugno 2019

Il Presidente del CoNISMa
(Prof. Antonio Mazzola)

