

CoNISMa

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 16-05-1996

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2016

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 31/12/2016 presenta un avanzo di gestione pari ad Euro 651,00.

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 31/12/2016 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 costituisce una variazione dei 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 31/12/2016 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 al netto del valore del fondo di svalutazione accantonato.

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.

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 società Mc Link;
- canoni erogati alla società Telemat per la visualizzazione online di bandi e gare indette dalla Pubblica Amministrazione;
- canoni di locazione operativa erogati alla società Leasys S.p.A. per il noleggio di un Fiat nuovo Doblò cargo combi maxi 1.6 Multijet 16v 105Cv SX per il progetto Medjellyrisk terminato in corso d'anno;
- canoni di noleggio erogati alla società Ald Automotive per il noleggio di un Mercedes Vito 114 CDI long tourer base per il progetto Marine Strategy Puglia III UO Bari.

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/Conorziate per versamento quote

Crediti v/Università Consorziata	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 del Molise, deliberata dal Consiglio di Amministrazione in data 20.12.2016 e sottoscritta con atto notarile in data 08.05.2017, per Euro 15.500,00.

1.B. Immobilizzazioni

1.B.1. Immobilizzazioni immateriali

Totale movimentazione delle immobilizzazioni immateriali (lorde):

	valore Immobilizz. al 31/12/2015	valore Fondo amm.to al 31/12/2015	incrementi (+) 2016	decrementi (-) 2016	valore Immobilizz. al 31/12/2016	amm.to 2016	valore Fondo amm.to al 31/12/2016	valore residuo al 31/12/2016
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	26.710			26.991	140	26.851	140
software capitalizzato	319.146	303.789			319.146	1.025	304.814	14.332
spese organizzative sistema informatico	7.212	6.818			7.212	147	6.965	247
software in concessione capitalizzato	3.528	706	-		3.528	706	1.411	2.117
altre immobilizzazioni immateriali	138.553	120.838			138.553	7.960	128.798	9.755
TOTALI	505.570	468.445	-	-	505.570	9.978	478.423	27.147

Nella voce altre immobilizzazioni immateriali il cui valore residuo al 31.12.2016 ammonta ad Euro 9.755,00 comprende:

Spese sostenute per la ristrutturazione dell'ufficio, concessioni licenze e marchi e i costi di strutturazione del sito web.

1.B.2. Immobilizzazioni materiali

Totale movimentazione delle immobilizzazioni materiali:

	valore Immobilizz. al 31/12/2015	valore F.do amm.to al 31/12/2015	incrementi (+) 2016	decrementi immob. (-) 2016	decrementi i F.do (-) 2016	valore Immobilizz. al 31/12/2016	amm.to 2016	valore F.do amm.to al 31/12/2016	valore residuo 31/12/2016
impianti e macchinari	21.539	13.322	3.392			24.931	1.812	15.134	9.797
attrezzatura generica	47.057	42.230				47.057	1.524	43.754	3.303
attrezzatura specifica	1.333.095	1.278.188	47.169			1.380.265	73.875	1.352.063	28.202
impianti ed attrezzatura di ricerca	1.643.155	1.643.155				1.643.155		1.643.155	-
mobili e arredi	94.245	91.377				94.245	308	91.684	2.561
d'ufficio ordinarie	10.856	10.856				10.856		10.856	-
d'ufficio elettroniche	767.141	725.671	42.310			809.452	38.727	764.397	45.054
telefoni cellulari	16.173	15.001				16.173		15.001	1.172
beni strumentali < 516,46 euro	125.935	125.314	4.194			130.129	4.194	129.509	620
automezzi	2.265	2.265				2.265		2.265	-
autovetture	16.676	16.676		669	669	16.007		16.007	-
prototipo Lander	70.231	70.231				70.231		70.231	-
natanti minori	412.876	320.885	3.721			416.596	839	321.723	94.873
rimorchi	95	95				95		95	-
materiale bibliografico	73.876	-				73.876		-	73.876
destinazione vincolata	35.307	30.245	1.374			36.681	5.748	35.993	688
TOTALI	4.670.520	4.385.509	102.160	669	669	4.772.013	127.026	4.511.866	260.147

L'incremento delle immobilizzazioni materiali è riconducibile al seguente dettaglio

Descrizione conto	Causale	Importo	Codice e descrizione centro di imputazione
Impianti di condizionamento	COMPET.2016 FT.481 CENTRO CLIMA RIF.ORD.342/2016	463,60	10 AMM.NE CENTRALE
Impianti di condizionamento	COMPET.2016 CENTRO CLIMA RIF.ORD.343/2016	2.928,00	10 AMM.NE CENTRALE
Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	N.1 AWAC, FOUR BEAM + ACCESSORI	23.044,00	858 SP3_WP4_AZ3_UO01_RITMARE_AN_RUSSO A.
Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	N.1 NO BLANK SYSTEM	4.626,94	832 SP2_WP1_AZ2_UO04_RITMARE_PA_VIZZINI
Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	N.1 OEM PWB PROCESSOR	4.163,86	875 SP4_WP4_AZ2_UO03_RITMARE_GE_RIVARO
Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	N. 1 VASCA COIBENTATA	9.150,00	871 SP4_WP3_AZ2_UO01_RITMARE_AN_DANOVARO
Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	N.2 BOE RESINEX RS5 + N.5 BOE RESINEX RS3	1.537,20	836 SP2_WP1_AZ4_UO08_RITMARE_BA_SION L.
Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	N.1 DISPOSITIVO DI COMUNICAZIONE	999,18	859 SP3_WP4_AZ3_UO02_RITMARE_BA_POL_MOSSA
Attrezzatura specifica industriale, commerciale	N.1 DISPOSITIVO DI COMUNICAZIONE 128GB + 1 DISPOSITIVO COM.16GB	2.020,32	859 SP3_WP4_AZ3_UO02_RITMARE_

e agricola			BA POL_MOSSA
Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	N.1 XCITE-120W Fluorescence Light Source COMPET.2016 FT.6100036964 OLYMPUS ITALIA SRL RIF.ORD.409/2015	854,55	359 PERSEUS UO TS FONDA UMANI
Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	COMPET.2016 FT.157/17 EXACTA OPTECH RIF.ORD.393	773,16	3432 ASINARA CONTABILITA' AMB.UO GE POVERO
Macchine d'ufficio elettroniche	N.1 APPLE MACBOOK PRO	2.784,72	3386 AUTORITA' BAC.PUGLIA III UO BARI
Macchine d'ufficio elettroniche	N.1 PC DELL MOD.XPS13 I7	1.634,80	68 RIRAI-BANDI COMPETITIVI MIUR
Macchine d'ufficio elettroniche	N. 1 MF839T/A APPLE MACBOOK PRO	1.676,28	842 SP2_WP4_AZ3_UO03_RITMARE_PA_CAMMARATA
Macchine d'ufficio elettroniche	N.1WORKSTATION HP+N.SCHEDA VIDEO+N.1MONITOR HP	2.814,54	859 SP3_WP4_AZ3_UO02_RITMARE_BA POL_MOSSA
Macchine d'ufficio elettroniche	N.1 TABLET SAMSUNG	270,00	834 SP2_WP1_AZ4_UO03_RITMARE_PA_ARCULEO
Macchine d'ufficio elettroniche	N.1 ASUS NB UX301	2.340,24	3373 NEMO
Macchine d'ufficio elettroniche	N.1 TERASTATION 3400 + N.1 APC POWER SAVING BACK-UP	1.415,20	889 SP6_WP4_AZ3_UO02_RITMARE_RM_CAPONE
Macchine d'ufficio elettroniche	N. 1 APPLE THUNDERBOLT DISPLAY	1.149,00	719 CERES
Macchine d'ufficio elettroniche	N.1 NAS QNAP HD-N.1 ARMADIO RACK-N.1 PC ASUS	4.949,54	891 SP3_WP4_AZ3_UO01_RITMARE_AN_BROCCHINI
Macchine d'ufficio elettroniche		1.610,40	68 RIRAI-BANDI COMPETITIVI MIUR
Macchine d'ufficio elettroniche	N.1 NB DELL INSPIRON CON BORSA PORTA NOTEBOOK	1.110,20	581 MARINE STRATEGY PUGLIA II UO BA CORRIERO
Macchine d'ufficio elettroniche	N.1 NOTEBOOK ASUS+N.1 GALAXY TAB	1.704,02	3386 AUTORITA' BAC.PUGLIA III UO BA GEOLOGIA
Macchine d'ufficio elettroniche	N.1 WD HARD DISK SATAIII	364,78	835 SP2_WP1_AZ4_UO04_RITMARE_BO_TINTI F.
Macchine d'ufficio elettroniche	N.1 IDEA TDT 1TB + N.1 MONITOR BENQ	846,72	3397 TARANTO OSTRICOLTURA
Macchine d'ufficio elettroniche	N.1 MACBOOK PRO 13 INCH + ACCESSORI	3.617,30	847 SP3_WP2_AZ1_UO07_RITMARE_LE_BOERO F.
Macchine d'ufficio elettroniche	N.1 MACBOOK APPLE + ACCESSORI	1.390,35	3376 TERNA ISOLE CAMPANE UO PALERMO
Macchine d'ufficio elettroniche	N.1 NB HO PAVILLON X360	754,33	248 DEVOTES
Macchine d'ufficio elettroniche	N.1 NOTEBOOK MSI	953,72	248 DEVOTES
Macchine d'ufficio elettroniche	N.1 NOTEBOOK ASUS	1.146,80	836 SP2_WP1_AZ4_UO08_RITMARE_BA_SION L.
Macchine d'ufficio elettroniche	N. 2 PC HP MT400	1.457,90	889 SP6_WP4_AZ3_UO02_RITMARE_RM_CAPONE
Macchine d'ufficio elettroniche	N. 1 EPSON WORKFORCE PRO+DELL DA200+WEBCAM LOGITEC+2 RICOH COMPET.2016 FT.4 AD SISTEMI ORD.N.414/2016	929,04	3490 ACQUEDOTTO PUGLIESE III OVEST UO BA
Macchine d'ufficio elettroniche	N. 1 MACBOOK PRO 13"+ 1 VIDEOPROIETTORE +ACCESSORI COMPET.2016 FT.8/PA COMPULAB ORD.N.389/2016	3.669,12	3387 AUTORITA' BAC.PUGLIA III UO POL.BA
Macchine d'ufficio elettroniche	N. 1 IMAC 27" + APPLE USB SUPERDRIVE COMPET.2016 FT.9/PA COMPULAB ORD.N.413/2016	3.065,83	3386 AUTORITA' BAC.PUGLIA III UO BA GEOLOGIA
Macchine d'ufficio elettroniche	COMPET.2016 ORD.18/2016 ESE ITALIA	655,50	3375 TERNA ISOLE CAMPANE UO NA PARTHENOPE
Mezzi di trasporto aerei e marittimi	N. 1 NATANTE MARLIN BOAT MOTORE MERCURY CARRELLO UMBRIA RIMORCHI COMPET.2016 FT.6/EL MOTONAUTICA DI RUGGIERO SRL RIF.ORD.352/2016	3.720,79	3382 AUTORITA' BAC.PUGLIA III UO BA BIOLOGIA
Beni materiali inferiori	N. 1 ADATTATORE DELL + 1 APC BACK-UP	209,84	889

Euro 516,46			SP6_WP4_AZ3_UO02_RITMARE_RM_CAPONE
Beni materiali inferiori Euro 516,46	N.1 REFLEX D3200+ACCESSORI	399,00	841 SP2_WP4_AZ2_UO02_RITMARE_ME_MANGANARO
Beni materiali inferiori Euro 516,46	N.1 TELEMETRO NIKON + 1 BINOCULAR NIKON+N.2 WALKIE TALKIE MOTOROLA	827,70	498 MIPAF VONGOLE II UO BARI
Beni materiali inferiori Euro 516,46	N.1 CONGELATORE ORIZZONTALE	366,00	834 SP2_WP1_AZ4_UO03_RITMARE_PA_ARCULEO
Beni materiali inferiori Euro 516,46	N.1 SENSORE PH/ORP	358,65	3377 TERNA ISOLE CAMPANE UO SIENA
Beni materiali inferiori Euro 516,46	N.1 ARMADIO KAMOS	474,84	10 AMM.NE CENTRALE
Beni materiali inferiori Euro 516,46	N.2 FLASH INON + N.2 FIBRA OTTICA INON + ACCESSORI	1.106,56	3393 TAVOLARA XI UO GE
Beni materiali inferiori Euro 516,46	COMPET.2016 FT.954 SIMPATICO NETWORK SRL RIF.ORD.388	451,64	3432 ASINARA CONTABILITA' AMB.UO GE POVERO
Beni a destinazione vincolata	N.2 MONITOR LCD + N.2 HDD WD RED	1.374,00	262 PNRA_CEFA UO NA PARTHENOPE FUSCO
		102.160,16	

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 pari a Euro 1.374,00, 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.

1.C. Attivo circolante

1.C.1. Lavori in corso su ordinazione

Tale voce accoglie la valutazione al 31/12/2016 delle rimanenze per lavori in corso su ordinazione diversificate come segue sulla base della durata.

	valore al 31/12/2015	valore al 31/12/2016	variazione (RF- RI)
Infrannuali			
lavori in corso commerciali infrannuali	5.850	22.102	16.252
lavori in corso istituzionali infrannuali	230.925	398.814	167.889
	236.775	420.916	184.141

Ultrannuali			
lavori in corso commerciali ultrannuali	808.054	1.412.601	604.547
lavori in corso istituzionali ultrannuali	2.303.495	1.954.090	-349.406
	3.111.549	3.366.691	255.142

TOTALE LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	3.348.324	3.787.607	439.282
--	------------------	------------------	----------------

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 31.12.2016 PROGETTI COMMERCIALI</u>	<u>Importo</u>	<u>Totali</u>	<u>TIPOLOGIA</u>
ENI FIUMICINO UO SIENA	21.529,00	<u>22.102,01</u>	INFRANNUALE
TAVOLARA X UO NIZZA	573,01		INFRANNUALE
NEMO	20.940,59	<u>1.412.601,27</u>	PLURIENNALE
TERNA ISOLE CAMPANE UO RM COORDINAMENTO	163.712,33		PLURIENNALE
TERNA ISOLE CAMPANE UO NA PARTHENOPE	448.847,11		PLURIENNALE
TERNA ISOLE CAMPANE UO PALERMO	54.523,69		PLURIENNALE
TERNA ISOLE CAMPANE UO SIENA	179.575,62		PLURIENNALE
TERNA ISOLE CAMPANE CAMPAGNE OCEANOGRAFICHE	108.740,00		PLURIENNALE
TERNA ISOLE CAMPANE UO NA FEDERICO II	22.780,59		PLURIENNALE
AUTORITA' BACINO PUGLIA III UO BA BIOLOGIA	1.639,10		PLURIENNALE
AUTORITA' BACINO PUGLIA III UO RM COORDINAMENTO	6.756,90		PLURIENNALE
AUTORITA' BACINO PUGLIA III UO RM LA SAPIENZA	137.659,34		PLURIENNALE
AUTORITA' BACINO PUGLIA III UO SANNIO	30.818,11		PLURIENNALE
AUTORITA' BACINO PUGLIA III UO BA GEOLOGIA	105.720,01		PLURIENNALE
AUTORITA' BACINO PUGLIA III UO POLITECNICO DI BARI	53.815,60		PLURIENNALE
ASINARA CONTABILITA' AMB.LE UO ROMA COORDINAMENTO	127,51		PLURIENNALE
ASINARA CONTABILITA' AMB.LE UO GE POVERO	22.881,14		PLURIENNALE
ASINARA CONTABILITA' AMB.LE UO GE VASSALLO	6.203,73		PLURIENNALE
ACQUEDOTTO PUGLIESE III OVEST BA	44.999,33		PLURIENNALE
ACQUEDOTTO PUGLIESE III OVEST MI BICOCCA	1.416,55		PLURIENNALE
TERNA SAPEI II UO ROMA COORDINAMENTO	1.444,02		PLURIENNALE
<u>SAL AL 31.12.2016 PROGETTI ISTITUZIONALI</u>	<u>Importo</u>	<u>Totali</u>	<u>TIPOLOGIA</u>
MARS - BANDI COMPETITIVI MIUR	63.933,37	<u>398.813,66</u>	INFRANNUALE
MARINE STRATEGY PUGLIA III ROMA COORDINAMENTO	6.113,13		INFRANNUALE
MARINE STRATEGY PUGLIA III BARI TURSI	5.168,06		INFRANNUALE
MARINE STRATEGY PUGLIA III BARI CORRIERO	7.705,07		INFRANNUALE
MARINE STRATEGY PUGLIA III LECCE	15.270,13		INFRANNUALE
MARINE STRATEGY AMP LECCE	9.322,60		INFRANNUALE
MARINE STRATEGY AMP NIZZA	11.817,30		INFRANNUALE
EGADI CONTAB.AMB.LE PALERMO	17.450,05		INFRANNUALE
AMP PLEMMIRIO CONTAB.AMB.LE RM COORD.	7,87		INFRANNUALE
AMP PLEMMIRIO CONTAB.AMB.LE GENOVA	6.674,17		INFRANNUALE
BYCATCH IX PALERMO	1.790,64		INFRANNUALE
AMP PELAGIE CONTAB.AMB.LE PALERMO	33,98		INFRANNUALE
PORTO GAETA II SIENA	19.046,05		INFRANNUALE
AMP CILENTO CONTAB.AMB.LE COSTA DEGLI INFRESCHI RM COORD.	4,20		INFRANNUALE
AMP CILENTO CONTAB.AMB.LE COSTA DEGLI INFRESCHI NA PARTHENOPE	7.286,87		INFRANNUALE
AMP CILENTO CONTAB.AMB.LE S.MARIA CASTELLABATE RM COORD.	4,21		INFRANNUALE
AMP CILENTO CONTAB.AMB.LE S.MARIA CASTELLABATE NA PARTHENOPE	10.249,90		INFRANNUALE
MARINE STRATEGY NAZ.LE II ROMA COORDINAMENTO	113.203,85		INFRANNUALE
MARINE STRATEGY NAZ.LE II BARI TURSI	734,43		INFRANNUALE
MARINE STRATEGY NAZ.LE II MI BICOCCA BASSO	12.544,56		INFRANNUALE
MARINE STRATEGY NAZ.LE II AN DANOVARO	490,70		INFRANNUALE
MARINE STRATEGY NAZ.LE II ME GUGLIELMO	16.344,94		INFRANNUALE
MARINE STRATEGY NAZ.LE II LE FRASCHETTI	12.450,88		INFRANNUALE
MARINE STRATEGY NAZ.LE II AN TOTTI	242,52		INFRANNUALE
MARINE STRATEGY NAZ.LE II BA D'ONGHIA	8.394,19		INFRANNUALE
MARINE STRATEGY NAZ.LE II BA MAIORANO	416,10		INFRANNUALE
MARINE STRATEGY NAZ.LE II GE BAVESTRELLO	1.796,01		INFRANNUALE

MARINE STRATEGY NAZ.LE II MI BICOCCA CORSELLI	713,11		INFRANNUALE
MARINE STRATEGY NAZ.LE II NA PARTHENOPE ZAMBIANCHI	195,80		INFRANNUALE
MARINE STRATEGY NAZ.LE II NA PARTHENOPE SANDULLI	741,71		INFRANNUALE
MARINE STRATEGY NAZ.LE II PA MAZZOLA	8.849,75		INFRANNUALE
MARINE STRATEGY NAZ.LE II RM TOR VERGATA SCARDI	595,20		INFRANNUALE
MARINE STRATEGY NAZ.LE II RM TOR VERGATA RUSSO	3.295,72		INFRANNUALE
MARINE STRATEGY NAZ.LE II SIENA CORSI	192,50		INFRANNUALE
MARINE STRATEGY NAZ.LE II SIENA FOSSI	6.753,79		INFRANNUALE
MARINE STRATEGY NAZ.LE II PAVIA PAVAN	1.364,85		INFRANNUALE
MARINE STRATEGY NAZ.LE II TRIESTE FONDA UMANI	3.560,82		INFRANNUALE
MARINE STRATEGY NAZ.LE II URBINO PENNA	13.075,76		INFRANNUALE
MARINE STRATEGY NAZ.LE II NIZZA GUIDETTI	3.779,61		INFRANNUALE
MARINE STRATEGY NAZ.LE II BARI MASTROTOTARO	6.976,36		INFRANNUALE
MARINE STRATEGY NAZ.LE II NAPOLI PARTHENOPE PIERINI	93,50		INFRANNUALE
MARINE STRATEGY NAZ.LE II MO RE PREVEDELLI	129,40		INFRANNUALE
PNRA CEFA ME GUGLIELMO	89.132,16	1.954.089,86	PLURIENNALE
PNRA CEFA AN PUSCEDDU	7.811,44		PLURIENNALE
PNRA CEFA NA FEDERICO II MANGONI	7.289,76		PLURIENNALE
PNRA CEFA GE POVERO	3.325,55		PLURIENNALE
PNRA CEFA NA PARTHENOPE FUSCO	7.179,47		PLURIENNALE
PNRA CEFA CNR LA FERLA	3.339,25		PLURIENNALE
CAMP II	425.482,09		PLURIENNALE
PNRA CEFA SZN CASOTTI	10.392,25		PLURIENNALE
AMP P.TA CAMPANELLA CONTAB.AMB.LE ROMA COORDINAMENTO	18,65		PLURIENNALE
AMP P.TA CAMPANELLA CONTAB.AMB.LE NA PARTHENOPE	389,25		PLURIENNALE
AMP TREMITI CONTAB.AMB.LE BARI	51.979,15		PLURIENNALE
MIPAF RETE PESCA III ROMA COORDINAMENTO	127.788,28		PLURIENNALE
MIPAF RETE PESCA III BARI	53.232,52		PLURIENNALE
MIPAF RETE PESCA III CAGLIARI	5.294,80		PLURIENNALE
MIPAF RETE PESCA III BOLOGNA	30.364,72		PLURIENNALE
MIPAF RETE PESCA III RM TOR VERGATA	63.376,19		PLURIENNALE
MIPAF RETE PESCA III PISA	36.330,22		PLURIENNALE
MIPAF RETE PESCA III TRIESTE	9.032,05		PLURIENNALE
INNOBLUEGROWTH	12.567,94		PLURIENNALE
AMAre ROMA COORDINAMENTO	1.400,96		PLURIENNALE
AMAre LECCE	1.771,43		PLURIENNALE
AMAre BOLOGNA	402,30		PLURIENNALE
AMAre MILANO	249,11		PLURIENNALE
FishMPABlue II ROMA COORDINAMENTO	4.081,58		PLURIENNALE
FishMPABlue II PALERMO	10,93		PLURIENNALE
BLUEISLANDS ROMA COORDINAMENTO	1.602,99		PLURIENNALE
BLUEISLANDS PALERMO	21,70		PLURIENNALE
ACCUA	20.749,78		PLURIENNALE
MARINE STRATEGY CAMPANIA II ROMA COORDINAMENTO	9.044,96		PLURIENNALE
MARINE STRATEGY CAMPANIA II NA PARTHENOPE	54.659,95		PLURIENNALE
MERCES RM COORD.	33,66		PLURIENNALE
MERCES LECCE	6.425,32		PLURIENNALE
PORTO TARANTO BONIFICHE RM COORD.	6.906,01		PLURIENNALE
PORTO TARANTO BONIFICHE BARI TURSÌ	430.563,12		PLURIENNALE
PORTO TARANTO BONIFICHE BARI MASTRONUZZI	70.195,86		PLURIENNALE
BERGEGGI IMPATTO ANTROPICO GENOVA	39.484,09		PLURIENNALE
BERGEGGI SPECIE PROTETTE RM COORD.	5,78		PLURIENNALE
PORTO TARANTO BONIFICHE BARI CORRIERO	8.860,06		PLURIENNALE

PNRA RETI TROFICHE II ROMA LA SAPIENZA	6.426,71		PLURIENNALE
BONIFICA TARANTO TRASLOCAZIONE SPECIE BARI	35.467,08		PLURIENNALE
BERGEGGI IMPATTO ANTROPICO RM COORD.	1,93		PLURIENNALE
BERGEGGI SPECIE PROTETTE GENOVA	39.484,76		PLURIENNALE
CERES	11.255,29		PLURIENNALE
MANTIS	1.174,68		PLURIENNALE
CLEAN SEA LIFE PLASTIC RM COORD.	7,15		PLURIENNALE
CLEAN SEA LIFE PLASTIC LECCE	3.545,52		PLURIENNALE
MARINE HAZARD RM COORD.	2.078,54		PLURIENNALE
MARINE HAZARD PALERMO MAZZOLA	108.785,07		PLURIENNALE
MARINE HAZARD PALERMO CALVO	100.765,49		PLURIENNALE
MARINE HAZARD ME GUGLIANDOLO	44.302,31		PLURIENNALE

1.C.1.4. Prodotti e Merci Finiti

	valore al 31/12/2015	valore al 31/12/2016	variazione
prodotti finiti e merci	2.744	2.009	-735

Tale voce si riferisce alle rimanenze al 31.12.2016 dei Ticket Restaurant corrisposti mensilmente ai dipendenti.

1.C.2. Crediti

	VALORE AL 31/12/2015	VALORE AL 31/12/2016	VARIAZIONE
1.C.2.1 VERSO CLIENTI	957.878	696.191	-261.687
1.C.2.1a CREDITI PER CONTRIBUTI	2.084.625	1.173.687	-910.938
1.C.2.4a CREDITI VERSO ERARIO	40.693	110.565	69.872
1.C.2.5 CREDITI VERSO ALTRI	883.168	641.575	-241.593
TOTALE	3.966.363	2.622.018	-1.344.347

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:

La posta pari ad Euro 1.827,08 a favore di CoNISMa vantata nei confronti dell'Ispra Ex Icrum è ancora in corso di definizione;

I dati più significativi sono rappresentati dalle seguenti voci:

Crediti v/MIUR riguarda il saldo del progetto Vector di Euro 208.400,58;

Crediti v/MIPAF di Euro 351.276,00;

Crediti v/CNR di Euro 322.869,18.

DETTAGLIO 1.C.2.1 CREDITI VERSO CLIENTI

	31/12/2015	31/12/2016	variazione
fatture da emettere	167.128	391.261	224.132
crediti vs/clienti per fatture emesse	791.057	305.237	-485.820
crediti vs/clienti per note di addebito emesse		-	-
fondo svalutaz. Crediti vs/clienti	-308	-308	-
note di credito da emettere	-	-	0
	957.878	696.191	-261.687

Si segnala, per la sua analisi correlativa, il dato inserito fra i debiti e riflettente le anticipazioni, ricevute da clienti e da enti finanziatori, per il pagamento di anticipazioni ad inizio lavori o a stati avanzamento. Si evidenzia che detto importo ammonta ad Euro 3.342.706,25 di cui Euro 1.584.648,63 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 31/12/2016 non ha subito variazioni rispetto all'anno precedente.

	valore al 31/12/2015	incrementi 2016	decrementi 2016	valore al 31/12/2016
fondo svalutazione crediti	308	-	-	308

DETTAGLIO 1.C.2.1a CREDITI PER CONTRIBUTI

	31/12/2015	31/12/2016	variazione
Crediti per attività istituzionale varia	55.336	105.701	50.364
Crediti vs/CNR	742.146,44	322.869,18	-419.277
Crediti vs/Ispra	-	-	-
Crediti vs/MIPAF	640.716	351.276	-289.440
Crediti vs/MIUR per attività varia	208.401	208.401	-
Crediti vs/MIUR per funzionamento	-	-	0
Crediti vs/UE	438.025	185.441	-252.584
Crediti vs/Enti Extra UE	-	-	0
	2.084.625	1.173.687	-910.938

<u>Descrizione</u>	<u>Importo</u>
PESCAMICA	3.146,00
FONDO DI ROTAZIONE PROG. MEDJELLYRISK	51.854,71
UNIVERSITA' DI PALERMO COORDINAMENTO MARINE HAZARD	45.000,00
CONTRIBUTO FORFETTARIO COSTI PREPARAZIONE PROGETTO AMARE	3.000,00
CONTRIBUTO FORFETTARIO COSTI PREPARAZIONE PROGETTO IBG	2.700,00
CDT per ATTIVITA' ISTITUZIONALE VARIA	105.700,71
CNR Prisma	2.840,49
TALASSOGRAFICO ZOOPLANCTON	4.000,00
TALASSOGRAFICO ZOOPLANCTON II	5.000,00
VECTOR	4.100,00
COMPET.2016 CONTRIBUTI RITMARE 2016	276.778,69
COMPET.2016 CONTRIBUTO CNR ISMAR PROGETTO BYCATCH VIII	22.550,00
COMPET.2016 CONTRIBUTO ISOBIOTOX	7.600,00
CDT v/CNR	322.869,18
MIPAF RETE PESCA	-
MIPAF BYCATCH V	25.740,00
MIPAF BYCATCH III	22.876,00
MIPAF BYCATCH VI	77.330,00
MIPAF ROV CORALLI	91.200,00
MIPAF VONGOLE	91.250,00
MIPAF VONGOLE II	42.880,00
CDT v/ MIPAF	351.276,00
VECTOR	208.400,58
CDT v/ MIUR Attività varia	208.400,58
CONTRIBUTI FINALI BIOWALK	10.874,76
CONTRIBUTO FORFETTARIO COSTI PREPARAZIONE PROGETTO AMARE	17.000,00
CONTRIBUTO FORFETTARIO COSTI PREPARAZIONE PROGETTO IBG	15.300,00
CONTRIBUTI FINALI PROG. M3-HABs	41.378,68
CONTRIBUTO FINALE DEVOTES	73.451,60

CONTRIBUTO FINALE MIDAS	27.435,88
CDT v/UE	185.440,92
TOTALE	1.173.687,39

DETTAGLIO 1.C.2.4a CREDITI VS/ERARIO

	31/12/2015	31/12/2016	variazione
erario c/iva	-	-	0
erario c/IRES acconti		26.423	26.423
erario c/IRAP acconti		56.767	56.767
erario c/IRES credito d'imposta	39.902	26.602	-13.300
erario c/ritenute dip. a credito	18	-	-18
ritenute subite su interessi attivi e contributi	773	773	0
	40.693	110.565	69.872

In ordine alla voce erario c/IRES credito d'imposta, che è stato inserito per Euro 26.602,00, 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. Il presente esercizio risente del beneficio di 1/3 del complessivo credito d'imposta spettante, gli altri 2/3 saranno posti a beneficio negli esercizi 2017 e 2018, come peraltro sarà evidenziato nella analisi della voce risconti passivi dello stato patrimoniale più avanti evidenziata.

DETTAGLIO 1.C.2.5. CREDITI VS/ALTRI

	31/12/2015	31/12/2016	variazione
depositi cauzionali vari	11.006	11.279	274
crediti per note di addebito emesse	389.125	437.215	48.090
note di credito da ricevere	-	-	-
note di addebito da emettere	442.692	169.314	- 273.378
crediti vari	25.920	12.086	- 13.834
crediti v/enti previdenziali	10.752	10.752	-
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)	2.746	-	- 2.746
	883.169	641.575	- 241.594

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:

COMMITTENTE	IMPORTO	DESCRIZIONE CENTRO DI IMPUTAZIONE
-------------	---------	-----------------------------------

UNIVERSITA' DELLA CALABRIA DIP.TO DI ECOLOGIA	2.875,00	UNIVERSITA' DELLA CALABRIA
UNIVERSITA' DI MESSINA	675,67	ULR UNIVERSITA' DI Messina
GUGLIELMO LETTERIO	1,00	UNIVERSITA' DI MESSINA
UNIVERSITA' NAPOLI PARTHENOPE DISAM DIP.SCIENZE PER AMBIENTE	991,50	UNIVERSITA' DI NA PARTHENOPE
CNR - IAMC - NAPOLI GEOMARE SUD	3.473,74	MIPAF ITAFISH
UNIMAR SOC.COOP.EX CONSORZIO UNIMAR	400,00	MIPAF ITAFISH
IREPA ONLUS ISTIT.RICERC.ECON.PESCA E ACQ.	2.895,40	MIPAF ITAFISH
UNIMAR SOC.COOP.EX CONSORZIO UNIMAR	473,41	MIPAF VONGOLE
AUTORITA' PORTUALE C.VECCHIA FIUMICINO E GAETA	18.000,00	PORTO GAETA
AUTORITA' PORTUALE C.VECCHIA FIUMICINO E GAETA	60.288,76	APC SEDIMENTI FIUMICINO
UNIVERSITA' POLITECNICA DELLE MARCHE	3.172,20	DISVA FUNZIONAMENTO ECOSISTEMICO
ARPA PUGLIA	176.000,00	MARINE STRATEGY PUGLIA III
REGIONE CAMPANIA	16.425,00	MARINE STRATEGY CAMPANIA
ARPAC-AG.REG.PROT.AMB.CAMPANIA	19.500,00	MARINE STRATEGY CAMPANIA II
UNIVERSITA' DEGLI STUDI BARI	64.042,83	PORTO TARANTO BONIFICHE
ENTE PARCO NAZIONALE CILENTO- VALLO DI DIANO E ALBURNI	10.000,00	PARCO DEL CILENTO II UO RM COORD.
ENTE PARCO NAZIONALE CILENTO- VALLO DI DIANO E ALBURNI	8.000,00	PARCO DEL CILENTO III UO RM COORD.
ENTE PARCO NAZIONALE CILENTO- VALLO DI DIANO E ALBURNI	10.000,00	PARCO DEL CILENTO IV UO RM COORD.
ENTE PARCO NAZIONALE CILENTO- VALLO DI DIANO E ALBURNI	8.000,00	PARCO DEL CILENTO V UO RM COORD.
CONS.AREA MARINA PROTETTA PORTO CESAREO	32.000,00	MARINE STRATEGY AMP
TOTALE	437.214,51	

COMMITTENTE	IMPOR TO	DESCRIZIONE CENTRO DI IMPUTAZIONE
COMPET.2016 RIMB.SP.ON.FIDEIUSSIONE MIPAF ITAFISH CNR IAMC	481,95	MIPAF ITAFISH UO RM SEDE CENTRALE
COMPET.2016 RIMB.SP.ON.FIDEIUSSIONE MIPAF ITAFISH CNR ISMAR	234,08	MIPAF ITAFISH UO RM SEDE CENTRALE
COMPET.2016 RIMB.SP.ON.FIDEIUSSIONE MIPAF ITAFISH COISPA	481,95	MIPAF ITAFISH UO RM SEDE CENTRALE
COMPET.2016 RIMB.SP.ON.FIDEIUSSIONE MIPAF ITAFISH IREPA	481,95	MIPAF ITAFISH UO RM SEDE CENTRALE
COMPET.2016 RIMB.SP.ON.FIDEIUSSIONE MIPAF ITAFISH ISPRA	160,00	MIPAF ITAFISH UO RM SEDE CENTRALE
COMPET.2016 RIMB.SP.ON.FIDEIUSSIONE MIPAF ITAFISH UNIMAR	400,00	MIPAF ITAFISH UO RM SEDE CENTRALE
COMPET.2016 VII SAL BONIFICA TA TRASLOCAZIONE SPECIE	11.196,01	BONIFICA TA TRASLOCAZIONE SPECIE RM
COMPET.2016 CONTRIBUTO FONDIRIGENTI P.FORMAT.FDIR 14578 AVVISO 1/2016	15.000,00	FONDIRIGENTI
COMPET.2016 CONTRIBUTO FONDIMPRESA	1.924,99	FONDIMPRESA
COMPET.2016 VIII SAL PORTO TARANTO BONIFICHE	66.657,84	PORTO TARANTO BONIFICHE RM COORDINAMENTO
COMPET.2016 VIII SAL PORTO TARANTO BONIFICHE	9.998,68	PORTO TARANTO BONIFICHE RM COORDINAMENTO
COMPET.2016 IX SAL PORTO TARANTO BONIFICHE	42.563,80	PORTO TARANTO BONIFICHE RM COORDINAMENTO
COMPET.2016 IX SAL PORTO TARANTO BONIFICHE	6.384,57	PORTO TARANTO BONIFICHE RM COORDINAMENTO

COMPET.2016 DBT V/UNIV.RM TOR VERGATA NOTA DI ADDEBITO 14/2017	11.623,81	MIPAF RETE PESCA III UO RM TOR VERGATA
COMPET.2016 DBT V/CNR PROG.ACCUA NOTA DI ADDEBITO 16/2017	1.724,74	ACCUA
TOTALI	169.314,37	

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 2.356,50: doppio pagamento eseguito sul fornitore Air Liquide in corso di restituzione;
- Euro 1.464,00 rimborso del 50% della spesa sostenuta per la sostituzione di parte dell'impianto di condizionamento, regolarmente incassato nel 2017, da parte dei proprietari dell'appartamento di piazzale Flaminio n. 9;

Per quanto riguarda i crediti v/erario per conto SARiMed, iscritti solo nel 2015, quanto descritto nel prospetto che precede deriva dall'assegnazione a favore del CoNISMa di crediti tributari vantati dalla controllata SARiMed in esecuzione della delibera dell'assemblea dei soci della partecipata che così ha inteso chiudere il bilancio finale di liquidazione, con approvazione del piano di riparto conclusivo della liquidazione stessa.

Al 31.12.2016 si dà atto che l'Agenzia delle Entrate ha provveduto al rimborso integrale di detta voce.

1.C.4. Disponibilità liquide

	Saldo finale 31/12/2015	Saldo finale 31/12/2016	Variazione
Liquidità bancarie	6.001	0	-6.001
Disponibilità di cassa	1.594	928	-666
	7.595	928	-6.667

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 accese presso le varie unità locali di ricerca.

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 alla data di redazione della presente nota il Consorzio ha provveduto a chiudere tutte le posizioni di conto corrente già esistenti presso le unità periferiche.

1.D. Ratei e Risconti attivi

	31/12/2015	31/12/2016	Variazione
Ratei Attivi	3	0	- 3
Risconti Attivi	75.738	49.975	- 25.763
Risconti Attivi Ritmare	4.002	390	- 3.612
TOTALI	79.743	50.365	-29.378

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 2016.

I risconti attivi risultano così dettagliati:

RISCONTI ATTIVI	IMPORTO	PROGETTO
POLIZZA CAAR ASS.FIDEIUSSIONE N. 842640	9,21	ASINARA CONTABILITA' AMB.UO RM COORD.
DBINFORMATION SPA CANONI TELEMAT	495,36	AMM.NE CENTRALE
ORD.229/2016 CONVENZIONE FINANZ.ASS.RICERCA UNIV.BARI G.CHIMIENI DECORRENZA (02/01/2017-31/12/2017)	23.463,12	AMP TREMITI CONTABILITA' AMB.LE BA
COGEDA SISTEMI S.R.L. CANONI FOTOCOPIATRICE	107,57	TERNA ISOLE CAMPANE UO RM COORD.
ORD.302BIS UNIV.NA PARTHENOPE FINANZ.ASS.DI RICERCA E.BUONOCORE (01.01.2017-31.12.2017)	24.000,00	AMP P.TA CAMPANELLA CONTAB.AMBIENTALE
POLIZZA RC REALE MUTUA N.2016/03/2267349	1.900,00	AMM.NE CENTRALE
TOTALE	49.975,26	

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 F.
BUSCA CLAUDIA	38,10	SP3_WP4_AZ3_UO01_RITMARE_AN_RUSSO A.
VIAROLI PIERLUIGI	202,60	SP3_LI5_WP1_UO08_RITMARE_PR_VIAROLI
TOTALE	389,65	

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.

I ratei attivi per Euro 1 sono costituiti dagli interessi attivi riconosciuti sul conto di Tesoreria erogati nel 2017 e di competenza 2016.

2.1 - Passività

2.A. Patrimonio netto

	valore al 31/12/2015	valore al 31/12/2016	variazione
Fondo consortile	526.818	557.818	31.000
Risultato gestionale anni precedenti	-37.153	-35.766	1.387
Arrotondamenti all'unità di euro	1	0	- 1
Risultato d'esercizio	1.387	651	- 736
	491.053	522.703	31.651

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: 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. Seconda Università di Napoli
19. Università di Padova: adesione sottoscritta con atto notarile in data 24.02.2016 e incassata la relativa quota nel corso del 2016
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

Alla voce "risultato gestione di esercizi precedenti" sono confluiti gli avanzi e disavanzi di amministrazione stratificati nei vari esercizi, dalla costituzione all'esercizio 2015.

2.B. Fondi per rischi e oneri

Altri Rischi valore al 31/12/2015	decrementi	incrementi	Altri Rischi valore al 31/12/2016
1.135.909	92.152	0	1.043.757
1.135.909	92.152	0	1.043.757

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 a rischiosità legate a Audit di secondo livello:

- Euro 6.548,67 150 ore Antonio Capone;
- Euro 13.576,16 Dott. Alessandro Pinto;
- Euro 21.886,80 Studio Legale Carbone;

Minori contributi spettanti a saldo e adempimento oneri di cofinanziamento:

- Euro 43.053,52 progetto Co.co.net;
- Euro 2.283,04 progetto Mipaf Vongole;
- Euro 713,94 progetto Clean Sea Life;
- Euro 2.217,97 progetto Mantis;
- Euro 1.871,54 progetto Medjellyrisk;

Per un totale di Euro 92.151,64.

Si ricorda che nel febbraio 2015 gli uffici incaricati dall'Unione Europea dell'effettuazione di audit di II Livello hanno ufficializzato la contestazione circa l'ammissibilità di costi sostenuti dal Consorzio nell'esecuzione di progetti di ricerca durante gli esercizi dal 2006 al 2009, in quanto le procedure utilizzate dal Consorzio non sono state ritenute conformi rispetto ai criteri stabiliti nelle financial guidelines dei progetti afferenti il VI programma quadro. La contestazione ha determinato una iniziale richiesta di restituzione di fondi per un importo di grande rilievo (provvisoriamente Euro 733.413,86), tuttavia abbondantemente coperto dal residuo accantonato al Fondo Rischi. Si segnala che nel mese di novembre 2015 il Consorzio ha avuto modo ulteriormente di chiarire le proprie posizioni in opposizione ai rilievi mossi dall'Auditor di II livello, in forma diretta agli uffici centrali della Comunità, fornendo ampia illustrazione scritta delle procedure di determinazione dei costi a suo tempo utilizzate, in particolar modo per quanto concerne i rapporti con le Università Consorziato per la individuazione e contrattualizzazione di personale di ricerca operante presso l'Unità coinvolta nell'esecuzione dei progetti. In esito a detto confronto gli uffici comunitari hanno disposto una riapertura del processo di Audit di II Livello con richiesta al Consorzio di produzione di tutta la documentazione finalizzata a fornire chiarimenti integrazioni e quant'altro utile a dare prova della conformità dei modelli e dei processi rendicontativi utilizzati rispetto alle linee guida finanziarie della Comunità; con ciò dato risalto innanzitutto alla esistenza e applicazione del mandato Consortile cui il Consorzio e l'Università Politecnica delle Marche si sono uniformati. E' stata così prodotta una ampia memoria difensiva/illustrativa inoltrata alla Commissione in data 21 dicembre 2015. La Commissione preso atto di quanto esposto nella predetta memoria ha provveduto in data 21 settembre 2016 a inoltrare una propria comunicazione nella quale è stata rivista la posizione inizialmente oggetto di contestazione riducendo la stessa nel minore importo di Euro 654.439,14, ponendo nella misura minima i carichi sanzionatori pari al 10%, nonché dichiarando la propria disponibilità a ricevere ulteriori approfondimenti. In data 21 dicembre 2016 è stata presentata una memoria corredata da documentazione in formato ipertestuale, la quale, al momento di redazione della seguente nota, è in corso di analisi presso gli uffici comunitari. Quale informazione di eventi avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ma rilevanti per l'informativa che il Bilancio deve fornire, si segnala che la Commissione Europea ha disposto un audit di II Livello in relazione ai progetti Co.Co.Net, Vectors e Biowalk. All'atto di redazione della presente nota si sottolinea che il Consorzio sta predisponendo la documentazione richiesta dagli uffici comunitari, nonché ha provveduto a nominare il Funzionario interno delegato all'assistenza degli auditors durante le fasi degli audit prossimi venturi. Ad ulteriore precisazione si da atto che gli audit di I Livello effettuati su detti progetti non hanno dato luogo a rilievi, Exception, Remarks da parte degli auditors.

2.C. Trattamento di Fine Rapporto di Lavoro Subordinato

Riflette il debito maturato nei confronti dei dipendenti al 31/12/2016.

La movimentazione del fondo si sintetizza come segue:

	Valore 31-12-15	Incrementi 2016	Decrementi 2016	Valore 31-12-16
TFR	230.259	26.376	-	256.635

Alla voce incrementi vengono rilevate le quote accantonate di competenza 2016 relative al personale in forza al 31 dicembre e nella voce decrementi le anticipazioni erogate.

2.D. Debiti

	valore al 31/12/2015	valore al 31/12/2016	variazione
2.D.4 verso banche entro l'esercizio successivo	896.109	107.916	- 788.194
2.D.6 anticipazioni ricevute	3.499.282	3.342.706	-156.575
2.D.7 verso fornitori	1.160.698	1.215.704	55.006
2.D.12 tributari	153.624	111.375	-42.249
2.D.13 verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	53.445	59.129	5.684
2.D.14 verso altri	7.435	11.127	3.693
2.D.15 verso il personale dipendente	34.099	40.100	6.001
	5.804.693	4.888.058	-916.635

DETTAGLIO 2.D.6 ANTICIPAZIONI RICEVUTE

	31/12/2015	31/12/2016	variazione
anticipi da clienti terzi oltre l'esercizio successivo	966.341	1.584.649	618.307
anticipi da clienti terzi entro l'esercizio successivo	8.197	0	-8.197
anticipi per progetti istituzionali oltre l'esercizio successivo	2.407.744	1.522.358	-885.386
anticipi per progetti istituzionali entro l'esercizio successivo	117.000	235.700	118.700
TOTALI	3.499.282	3.342.706	-156.575

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 garantita 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 31/12/2016.

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 garantita 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>
ENI FIUMICINO UO SIENA	21.529,00	-	INFRANNUALE
TAVOLARA X UO NIZZA	573,01		INFRANNUALE
TOTALI SAL E ANTICIPAZIONI RICEVUTE ENTRO I 12 MESI	22.102,01	0,00	
NEMO	20.940,59	8.300,00	PLURIENNALE
TERNA ISOLE CAMPANE UO RM COORDINAMENTO	163.712,33	1.236.938,63	PLURIENNALE
TERNA ISOLE CAMPANE UO NA PARTHENOPE	448.847,11		PLURIENNALE
TERNA ISOLE CAMPANE UO PALERMO	54.523,69		PLURIENNALE
TERNA ISOLE CAMPANE UO SIENA	179.575,62		PLURIENNALE
TERNA ISOLE CAMPANE CAMPAGNE OCEANOGRAFICHE	108.740,00		PLURIENNALE
TERNA ISOLE CAMPANE UO NA FEDERICO II	22.780,59		PLURIENNALE
AUTORITA' BACINO PUGLIA III UO BA BIOLOGIA	1.639,10		PLURIENNALE
AUTORITA' BACINO PUGLIA III UO RM COORDINAMENTO	6.756,90	275.760,00	PLURIENNALE
AUTORITA' BACINO PUGLIA III UO RM LA SAPIENZA	137.659,34		PLURIENNALE
AUTORITA' BACINO PUGLIA III UO SANNIO	30.818,11		PLURIENNALE
AUTORITA' BACINO PUGLIA III UO BA GEOLOGIA	105.720,01		PLURIENNALE
AUTORITA' BACINO PUGLIA III UO POLITECNICO DI BARI	53.815,60		PLURIENNALE
ASINARA CONTABILITA' AMB.LE UO ROMA COORDINAMENTO	127,51	25.650,00	PLURIENNALE
ASINARA CONTABILITA' AMB.LE UO GE POVERO	22.881,14		PLURIENNALE
ASINARA CONTABILITA' AMB.LE UO GE VASSALLO	6.203,73		PLURIENNALE
ACQUEDOTTO PUGLIESE III OVEST RM COORDINAMENTO		38.000,00	PLURIENNALE
ACQUEDOTTO PUGLIESE III OVEST BA	44.999,33		PLURIENNALE
ACQUEDOTTO PUGLIESE III OVEST MI BICOCCA	1.416,55		PLURIENNALE
TERNA SAPEI II UO ROMA COORDINAMENTO	1.444,02		PLURIENNALE
TOTALI SAL E ANTICIPAZIONI RICEVUTE OLTRE I 12 MESI	1.412.601,27	1.584.648,63	

<u>PROGETTI ISTITUZIONALI</u>	<u>SAL</u>	<u>ANTICIPI</u>	<u>TIPOLOGIA</u>
MARS - BANDI COMPETITIVI MIUR	63.933,37	-	INFRANNUALE
MARINE STRATEGY PUGLIA III ROMA COORDINAMENTO	6.113,13	176.000,00	INFRANNUALE
MARINE STRATEGY PUGLIA III BARI TURSI	5.168,06		INFRANNUALE
MARINE STRATEGY PUGLIA III BARI CORRIERO	7.705,07		INFRANNUALE
MARINE STRATEGY PUGLIA III LECCE	15.270,13		INFRANNUALE
MARINE STRATEGY AMP RM COORDINAMENTO		56.400,00	INFRANNUALE
MARINE STRATEGY AMP LECCE	9.322,60		INFRANNUALE
MARINE STRATEGY AMP NIZZA	11.817,30		INFRANNUALE
EGADI CONTAB.AMB.LE PALERMO	17.450,05		INFRANNUALE
AMP PLEMMIRIO CONTAB.AMB.LE RM COORD.	7,87		INFRANNUALE
AMP PLEMMIRIO CONTAB.AMB.LE GENOVA	6.674,17		INFRANNUALE
BYCATCH IX RM COORDINAMENTO		3.300,00	INFRANNUALE
BYCATCH IX PALERMO	1.790,64		INFRANNUALE
AMP PELAGIE CONTAB.AMB.LE PALERMO	33,98		INFRANNUALE
PORTO GAETA II SIENA	19.046,05		INFRANNUALE
AMP CILENTO CONTAB.AMB.LE COSTA DEGLI INFRESCHI RM COORD.	4,2		INFRANNUALE
AMP CILENTO CONTAB.AMB.LE COSTA DEGLI INFRESCHI NA PARTHENOPE	7.286,87		INFRANNUALE
AMP CILENTO CONTAB.AMB.LE S.MARIA CASTELLABATE RM COORD.	4,21		INFRANNUALE
AMP CILENTO CONTAB.AMB.LE S.MARIA CASTELLABATE NA PARTHENOPE	10.249,90		INFRANNUALE
MARINE STRATEGY NAZ.LE II ROMA COORDINAMENTO	113.203,85		INFRANNUALE

MARINE STRATEGY NAZ.LE II BARI TURSI	734,43		INFRANNUALE
MARINE STRATEGY NAZ.LE II MI BICOCCA BASSO	12.544,56		INFRANNUALE
MARINE STRATEGY NAZ.LE II AN DANOVARO	490,7		INFRANNUALE
MARINE STRATEGY NAZ.LE II ME GUGLIELMO	16.344,94		INFRANNUALE
MARINE STRATEGY NAZ.LE II LE FRASCHETTI	12.450,88		INFRANNUALE
MARINE STRATEGY NAZ.LE II AN TOTTI	242,52		INFRANNUALE
MARINE STRATEGY NAZ.LE II BA D'ONGHIA	8.394,19		INFRANNUALE
MARINE STRATEGY NAZ.LE II BA MAIORANO	416,1		INFRANNUALE
MARINE STRATEGY NAZ.LE II GE BAVESTRELLO	1.796,01		INFRANNUALE
MARINE STRATEGY NAZ.LE II MI BICOCCA CORSELLI	713,11		INFRANNUALE
MARINE STRATEGY NAZ.LE II NA PARTHENOPE ZAMBIANCHI	195,8		INFRANNUALE
MARINE STRATEGY NAZ.LE II NA PARTHENOPE SANDULLI	741,71		INFRANNUALE
MARINE STRATEGY NAZ.LE II PA MAZZOLA	8.849,75		INFRANNUALE
MARINE STRATEGY NAZ.LE II RM TOR VERGATA SCARDI	595,2		INFRANNUALE
MARINE STRATEGY NAZ.LE II RM TOR VERGATA RUSSO	3.295,72		INFRANNUALE
MARINE STRATEGY NAZ.LE II SIENA CORSI	192,5		INFRANNUALE
MARINE STRATEGY NAZ.LE II SIENA FOSSI	6.753,79		INFRANNUALE
MARINE STRATEGY NAZ.LE II PAVIA PAVAN	1.364,85		INFRANNUALE
MARINE STRATEGY NAZ.LE II TRIESTE FONDA UMANI	3.560,82		INFRANNUALE
MARINE STRATEGY NAZ.LE II URBINO PENNA	13.075,76		INFRANNUALE
MARINE STRATEGY NAZ.LE II NIZZA GUIDETTI	3.779,61		INFRANNUALE
MARINE STRATEGY NAZ.LE II BARI MASTROTOTARO	6.976,36		INFRANNUALE
MARINE STRATEGY NAZ.LE II NAPOLI PARTHENOPE PIERINI	93,5		INFRANNUALE
MARINE STRATEGY NAZ.LE II MO RE PREVEDELLI	129,4		INFRANNUALE
TOTALI SAL E ANTICIPAZIONI RICEVUTE ENTRO I 12 MESI	398.813,66	235.700,00	
PNRA CEFA RM COORDINAMENTO		107.703,21	PLURIENNALE
PNRA CEFA ME GUGLIELMO	89.132,16		PLURIENNALE
PNRA CEFA AN PUSCEDDU	7.811,44		PLURIENNALE
PNRA CEFA NA FEDERICO II MANGONI	7.289,76		PLURIENNALE
PNRA CEFA GE POVERO	3.325,55		PLURIENNALE
PNRA CEFA NA PARTHENOPE FUSCO	7.179,47		PLURIENNALE
PNRA CEFA CNR LA FERLA	3.339,25		PLURIENNALE
CAMP II	425.482,09	256.051,77	PLURIENNALE
PNRA CEFA SZN CASOTTI	10.392,25		PLURIENNALE
AMP P.TA CAMPANELLA CONTAB.AMB.LE ROMA COORDINAMENTO	18,65	15.000,00	PLURIENNALE
AMP P.TA CAMPANELLA CONTAB.AMB.LE NA PARTHENOPE	389,25		PLURIENNALE
AMP TREMITI CONTAB.AMB.LE BARI	51.979,15		PLURIENNALE
MIPAF RETE PESCA III ROMA COORDINAMENTO	127.788,28	248.500,00	PLURIENNALE
MIPAF RETE PESCA III BARI	53.232,52		PLURIENNALE
MIPAF RETE PESCA III CAGLIARI	5.294,80		PLURIENNALE
MIPAF RETE PESCA III BOLOGNA	30.364,72		PLURIENNALE
MIPAF RETE PESCA III RM TOR VERGATA	63.376,19		PLURIENNALE
MIPAF RETE PESCA III PISA	36.330,22		PLURIENNALE
MIPAF RETE PESCA III TRIESTE	9.032,05		PLURIENNALE
INNOBLUEGROWTH	12.567,94		PLURIENNALE
AMAre ROMA COORDINAMENTO	1.400,96		PLURIENNALE
AMAre LECCE	1.771,43		PLURIENNALE
AMAre BOLOGNA	402,3		PLURIENNALE
AMAre MILANO	249,11		PLURIENNALE
FishMPABlue II ROMA COORDINAMENTO	4.081,58		PLURIENNALE

FishMPABlue II PALERMO	10,93		PLURIENNALE
BLUEISLANDS ROMA COORDINAMENTO	1.602,99		PLURIENNALE
BLUEISLANDS PALERMO	21,7		PLURIENNALE
ACCUA	20.749,78	18.000,00	PLURIENNALE
MARINE STRATEGY CAMPANIA II ROMA COORDINAMENTO	9.044,96	32.500,00	PLURIENNALE
MARINE STRATEGY CAMPANIA II NA PARTHENOPE	54.659,95		PLURIENNALE
MERCES RM COORDINAMENTO	33,66	96.791,67	PLURIENNALE
MERCES LECCE	6.425,32		PLURIENNALE
PORTO TARANTO BONIFICHE RM COORDINAMENTO	6.906,01	471.779,05	PLURIENNALE
PORTO TARANTO BONIFICHE BARI TURSI	430.563,12		PLURIENNALE
PORTO TARANTO BONIFICHE BARI MASTRONUZZI	70.195,86		PLURIENNALE
BERGEGGI IMPATTO ANTROPICO RM COORDINAMENTO		45.000,00	PLURIENNALE
BERGEGGI IMPATTO ANTROPICO GENOVA	39.484,09		PLURIENNALE
BERGEGGI SPECIE PROTETTE RM COORD.	5,78	45.000,00	PLURIENNALE
PORTO TARANTO BONIFICHE BARI CORRIERO	8.860,06		PLURIENNALE
PNRA RETI TROFICHE II ROMA COORDINAMENTO		60.000,00	PLURIENNALE
PNRA RETI TROFICHE II ROMA LA SAPIENZA	6.426,71		PLURIENNALE
BONIFICA TARANTO TRASLOCAZIONE SPECIE RM COORDINAMENTO		11.196,01	PLURIENNALE
BONIFICA TARANTO TRASLOCAZIONE SPECIE BARI	35.467,08		PLURIENNALE
BERGEGGI IMPATTO ANTROPICO RM COORD.	1,93		PLURIENNALE
BERGEGGI SPECIE PROTETTE GENOVA	39.484,76		PLURIENNALE
CERES	11.255,29	30.664,00	PLURIENNALE
MANTIS	1.174,68	39.600,00	PLURIENNALE
CLEAN SEA LIFE PLASTIC RM COORDINAMENTO	7,15	44.571,90	PLURIENNALE
CLEAN SEA LIFE PLASTIC LECCE	3.545,52		PLURIENNALE
MARINE HAZARD RM COORD.	2.078,54		PLURIENNALE
MARINE HAZARD PALERMO MAZZOLA	108.785,07		PLURIENNALE
MARINE HAZARD PALERMO CALVO	100.765,49		PLURIENNALE
MARINE HAZARD ME GUGLIANDOLO	44.302,31		PLURIENNALE
TOTALI SAL E ANTICIPAZIONI RICEVUTE OLTRE I 12 MESI	1.954.089,86	1.522.357,61	

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 uno differenziale finanziario di lieve entità pari ad Euro 444.900,56.

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 444.900,56, con rilevanti ricadute conseguenti nella determinazione della posizione finanziaria netta.

DETTAGLIO 2.D.7 DEBITI VS/FORNITORI

	31/12/2015	31/12/2016	variazione
fornitori Italia per fatture ricevute	169.140	178.776	9.635
fornitori Italia per fatture da ricevere	737.784	569.505	-168.279
note di credito da ricevere da fornitori	-4.484	-8.190	-3.706
partner per progetti Istituzionali	216.236	458.812	242.576
partner per progetti Commerciali	42.023	16.802	-25.221
	1.160.698	1.215.704	55.006

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

DETTAGLIO 2.D.12 DEBITI TRIBUTARI

	31/12/2015	31/12/2016	variazione
erario c/iva	88.658	17.919	- 70.739
erario c/sostituto d'imposta	33.423	18.707	- 14.716
debiti IRAP/IRES	31.542	74.749	43.207
	153.624	111.375	- 42.249

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 10.465,00
- Irap commerciale dovuta Euro 19.143,00
- Irap istituzionale dovuta Euro 45.141,00

Dettaglio Erario c/iva	31.12.2016
Iva a debito acquisti UE	0,50
Iva sospesa	304,47
Iva a debito 17 ter Split Ist.le	11.971,45
Iva a debito dicembre	5.642,28
Totale Erario c/Iva al 31.12.2016	17.918,70

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

	31/12/2015	31/12/2016	variazione
INPS dipendenti	30.661	32.022	1.361
INPS collaboratori a progetto	-1.212	-1.268	-56
INPS collaboratori occasionali	6.563	2.183	-4.381
INPGI collaborazioni	303	342	40
INPS collaborazioni da ricevere	18.021	23.507	5.486
INAIL	-891	2.343	3.234
	53.445	59.129	5.684

Nella voce “Inps collaborazioni da ricevere” si evidenzia la valorizzazione del debito previdenziale afferente a collaborazioni di competenza dell'esercizio 2016 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 2017.

DETTAGLIO 2.D.14 ALTRI DEBITI

	31/12/2015	31/12/2016	variazione
debiti v/Sindacati	210	210	-
debiti vari	7.225	9.193	1.968
debiti v/CNR		1.725	1.725
	7.435	11.127	3.693

La voce "debiti v/Sindacati" rappresenta le quote di iscrizione ai sindacati trattenute sulle buste paga dei dipendenti nel corso del 2016 e versate in data 30.05.2017.

La voce "debiti vari" accoglie per Euro 9.000 importi anticipati dai capi progetto in fase di liquidazione di missioni e regolarmente restituiti nel corso del 2017.

DETTAGLIO 2.D.15 DEBITI VERSO PERSONALE DIPENDENTE

	31/12/2015	31/12/2016	variazione
debiti vs/personale dipendente	34.100	40.100	6.000

I debiti vs/personale dipendente riguardano delle provvidenze a favore del personale relativi alla chiusura del 2016 e corrisposti nel 2017.

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.

	31/12/2015	31/12/2016	variazione
Ratei passivi	24.583	33.480	8.897
Risconti passivi	41.663	22.337	-19.326
	66.246	55.817	-10.429

Dettaglio 2.E.2 Ratei Passivi

RATEI PASSIVI ONERI CONDOMINIALI OTT-DIC 2016	653,00	AMMINISTRAZIONE CENTRALE
ASSICURAZIONE UNIPOL SAI POL.124650760 VM MOTORI ISSEL	10,81	NATANTI MINORI
ASSICURAZIONE ALLIANZ CORPI POL.73495813 ISSEL	37,97	NATANTI MINORI
ASSICURAZIONE ALLIANZ RCA POL.73495812 FIAT DOBLO'	92,05	MARINE STRATEGY CAMPANIA II UO NA PARTHENOPE
RECUPERO IMPOSTA DI BOLLO 2016	25,00	AMMINISTRAZIONE CENTRALE
RECUPERO SPESE VIVE 2016	1.968,00	AMMINISTRAZIONE CENTRALE
RATEI PASSIVI CONGUAGLIO ONERI CONDOMINIALI 2016	879,69	AMMINISTRAZIONE CENTRALE
COMPETENZE IV TRIMESTRE 2016 BPS	3.671,50	AMMINISTRAZIONE CENTRALE
REGOLAZIONE ASSICURAZIONE SYNKRONOS ITALIA POL.08/006209/0000	15.800,00	AMMINISTRAZIONE CENTRALE
ORD.229BIS CONVENZIONE ASSEGNO DI RICERCA SILVIA CASABIANCA (01 agosto 2016 - 31 maggio 2017)	9.776,03	MARINE STRAT.II NAZ.LE URBINO PENNA

ASSICURAZIONE UNIPOL SAI POL.124603934 MOTORE DC7	15,66	ACQUEDOTTO PUGLIESE III OVEST UO BA
REGOLAZIONE ASSICURAZIONE R.C.D.	550,00	AMMINISTRAZIONE CENTRALE
	33.479,71	

Si precisa che:

I ratei passivi relativi al centro di imputazione "amministrazione centrale" si riferiscono alle commissioni bancarie, alle competenze maturate al 31.12.2016 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	Utilizzo	Incremento	Risconti passivi Saldo finale
contributi a copertura amm.to beni a destinazione vincolata	5.061	5.061	687	687
quote contributi sui progetti	10.000	1.652	-	8.348
credito d'imposta Ires	26.601	13.300	0	13.301
TOTALI	41.663	20.013	687	22.337

Per quanto concerne il risconto passivo di Euro 13.301,33 riguardante partite di carattere tributario si rinvia a quanto descritto precedentemente con riferimento alla generazione del credito d'imposta IRES.

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 2017 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 fidejussioni 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>
Ministero per le Politiche Agricole Alimentari e Forestali	Progetto Mipaf Rete Pesca III	463.500,00
Ministero per le Politiche Agricole Alimentari e Forestali	Progetto Mipaf Itafish	522.500,00
Salera	Locazione immobile Roma Piazzale Flaminio n. 9	48.000,00

Parco del Gargano	AMP Tremiti Posidonia	2.500,00
TOTALE		1.036.500,00

Conto Economico

Valore della Produzione

TABELLA VALORE DELLA PRODUZIONE

Si segnala che il Valore della Produzione è sostanzialmente invariato rispetto al corrispondente valore del 2015; Si segnala che il rapporto tra il Valore della Produzione da riferire alle attività commerciali e il Valore della Produzione da riferire a tutte le attività è pari al 22,49% e questa percentuale nel bilancio commerciale ha costituito base per la determinazione dei costi promiscui.

Si informa che tramite lettera del 13.06.2017 il MIUR ha comunicato l'assegnazione di un contributo di Euro 199.975,00 a valere su progetti competitivi dei Consorzi Interuniversitari che si sono assoggettati a valutazione ANVUR.

Detto contributo partecipa al valore della produzione 2016 nell'importo di Euro 63.933,37 mentre il saldo pari ad Euro 136.041,63 verrà acquisito al valore della produzione 2017.

3.A	VALORE DELLA PRODUZIONE	31.12.2016	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2015
3.A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni		224.963		706.968
	Prestazioni di servizi	224.963,60		701.818,85	
	Canoni di noleggio			3.280,00	
	Ribassi e abbuoni passivi	(0,34)		(15,76)	
	Rimborsi spese			1.884,93	
3.A.3	Variazione dei lavori in corso su ordinazione		439.282		(405.518)
	Lavori in corso fin.li com.li infrannuali	22.102,01		5.850,46	
	Lavori in corso fin.li ist.li infrannuali	398.813,66		230.924,70	
	Lavori in corso fin.li com.li pluriennali	1.412.601,27		808.053,85	
	Lavori in corso fin.li ist.li pluriennali	1.954.089,86		2.303.495,36	
	Lavori in corso iniz.li com.li infrannuali	(5.850,46)		(80.313,94)	
	Lavori in corso iniz.li ist.li infrannuali	(230.924,70)		(145.453,72)	
	Lavori in corso iniz.li com.li pluriennali	(808.053,85)		(561.293,99)	
	Lavori in corso iniz.li ist.li pluriennali	(2.303.495,36)		(2.966.781,07)	
3.A.5	Altri ricavi e proventi		3.227.741		3.606.437
3.A.5.a	Contributi in conto esercizio		3.086.331		3.580.980
	Contributi da Enti Nazionali	1.217.000,69		1.377.654,44	
	Contributi da UE	1.852.263,59		2.143.195,99	
	Contributi 5 x Mille	141,44			
	Contributi Fondirigenti	15.000,00			
	Contributi Fondimpresa	1.924,99			
	Contributi in conto esercizio			60.129,71	
3.A.5.b	Ricavi e proventi diversi		141.410		25.457
	Risarcimento danni perdita prodotti/sinistri	4.505,00			

	Sopravvenienze attive da gestione ordinaria			19.154,86	
	Arrotondamenti attivi diversi	(16,76)		(20,91)	
	Rimborsi spese (attività Istituzionale)	5.988,47		6.322,68	
	Plusvalenza civilistica da alienazione cespiti	1,00			
	Utilizzo fondi rischi	92.151,64			
	Sopravvenienze attive da eventi str./es.prec.	38.780,67			
3.A.TOT	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		3.891.986		3.907.886

TABELLA COSTI DELLA PRODUZIONE

3.B	COSTI DELLA PRODUZIONE	31.12.2016	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2015
3.B.6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		87.030		122.209
	Acquisti materiali di consumo	20.478,37		24.351,08	
	Acquisti materiali vari			914,15	
	Acquisti materiali di laboratorio	50.807,70		63.552,78	
	Abbuoni e arrotond. attivi su acquisti	(0,06)		(1,21)	
	Attrezzatura minuta	12.789,63		16.662,92	
	Cancelleria varia	828,65		331,21	
	Stampati amministrativi			27,80	
	Acquisto supporti informatici	233,00			
	Materiale vario di consumo			299,11	
	Attrezzatura subacquea e da pesca	673,00		5.228,69	
	Carburanti e lubrificanti automezzi	1.220,01		10.841,99	
3.B.7	Costi per servizi		1.072.147		1.165.450
	Smaltimento Vasche	10.950,00			
	Trasporti di terzi (attività servizi)	11.964,00		1.136,68	
	Spese doganali	2.362,35		1.034,11	
	Spese telefoniche ordinarie	7.812,84		7.501,85	
	Spese telefonia mobile	2.373,12		2.627,42	
	Spese telefoniche radiomobili	1.517,26			
	Servizi telematici	97,60		329,40	
	Energia elettrica	3.632,82		4.308,63	
	Spese manutenzione attrezzature proprie	8.454,00		10.431,00	
	Altre spese manutenzione beni propri	2.135,00			
	Canoni manutenzione telefonia mobile propria	261,98		251,32	
	Spese manutenzione impianti e macchinari di terzi			3.477,00	
	Spese manutenzione attrezzature di terzi	146,40			
	Canoni manutenzione impianti e macchinari di terzi	174,46			
	Canoni manutenzione attrezzature di terzi			368,07	
	Premi di assicurazione automezzi	2.541,90		2.697,26	
	Premi assicurazione carrelli	144,34		150,00	
	Premi assicurazioni imbarcazioni	565,33		609,76	
	Consulenze amministrative e fiscali	66.113,37		64.285,04	
	Consulenze tecniche	54.902,45		39.912,47	
	Consulenze legali	21.554,59			

	Rimborso spese lavoratori autonomi	20.287,26		11.112,77	
	Studi e Ricerche	484.962,39		550.132,59	
	Altri costi per prestazioni di terzi	226,77			
	Contributi cassa previdenza lavoro autonomo	7.394,48		7.037,64	
	Compensi revisori	9.761,05		9.761,05	
	Pubblicità, inserzioni e affissioni			122,00	
	Stampati e fotocopie	4.917,82		14.802,60	
	Fiere, mostre, convegni deducibili	11.502,60		18.453,09	
	Spese di viaggio	50.220,00		53.467,57	
	Spese di Missione	141.104,00		205.393,37	
	Spese di Rimborso KM	25.062,82		28.278,82	
	Rimborso Spese	24.620,86		26.632,29	
	Spese per Vitto e Alloggio	12.653,22		15.647,41	
	Noleggio Autovetture	12.968,47		24.578,24	
	Gestione fotocopiatrici			174,46	
	Altre spese amministrative	171,20		12,20	
	Premi di assicurazioni obbligatorie			86,00	
	Vidimazioni e certificati	1.520,79		2.619,75	
	Assistenza software	19.389,46		30.906,26	
	Spese postali e spedizione	3.129,85		1.762,71	
	Spese di riparazione	10.752,10		11.486,88	
	Servizi smaltimento apparecchiature	244,00			
	Assicurazione R.C.D.	3.300,00			
	Ricerca, formazione e addestramento	16.924,99			
	Commissioni e spese bancarie	2.775,98		2.011,94	
	Oneri fideiussione	10.450,06		11.308,05	
	Commissioni e spese carte di credito	102,60		542,00	
3.B.8	Costi per godimento di beni di terzi		179.551		172.746
	Noleggio Imbarcazioni	112.866,00		37.428,18	
	Noleggio Attrezzature	6.371,72		68.900,88	
	Canoni locazione immobili	48.000,00		48.000,00	
	Spese condominiali e varie	3.938,69		2.112,00	
	Canoni per utilizzo licenze software	3.341,54		5.310,38	
	Canoni di locazione operativa	1.592,79		7.981,56	
	Canoni di conservazione fatturazione elettronica	427,00			
	Abbonamento Telemat	3.013,40		3.013,40	
3.B.9	Costi per il personale		2.305.066		2.107.108
3.B.9.a	Salari e stipendi		377.119		367.736
	Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	377.118,80		367.736,27	
3.B.9.b	Oneri sociali		111.480		106.829
	Contributi INPS dipendenti ordinari	110.109,49		105.408,80	
	Premi INAIL	1.370,76		1.419,77	
3.B.9.c	Trattamento di fine rapporto		27.079		24.251
	Imposta sostitutiva TFR	702,76		526,66	
	Quote TFR dipendenti	26.376,25		23.723,98	
3.B.9.e	Altri costi per il personale		11.040		9.782

	Visite mediche periodiche ai dipendenti	557,00		340,00	
	Ticket Restaurant	10.483,20		9.441,87	
3.B.9.g	Collaborazioni Occasionali		242.330		359.283
	Lavoro autonomo occasionale	224.724,93		327.555,00	
	Assicurazioni collab.occ.li	7.070,00		19.700,00	
	Contributi Inps Occasionali	10.534,81		12.028,09	
3.B.9.h	Collaborazioni coordinate e continuative		844.417		818.951
	Compensi Co.co.co.	683.750,76		670.608,51	
	INPS Co.co.co.	139.921,16		132.037,50	
	INPGI Co.co.co.	3.668,24		3.963,20	
	Assicurazioni Co.co.co.	12.610,00		8.475,00	
	INAIL Co.co.co.	4.466,54		3.866,39	
3.B.9.i	Borse di Studio		569.749		254.812
	Borse di studio	561.213,29		251.181,26	
	INAIL Borse di Studio	4.415,74		2.100,48	
	Assicurazioni Borse studio	4.120,00		1.530,00	
3.B.9.l	Assegni e Dottorati di Ricerca		75.143		148.799
	Dottorati e Assegni di Ricerca	75.142,97		148.799,04	
3.B.9.m	Distacco del Personale		46.710		16.667
	Compensi per personale distaccato	46.709,52		16.666,67	
3.B.10	Ammortamenti e svalutazioni		137.004		236.625
3.B.10.a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		9.978		14.224
	Amm.to civilistico spese organizzative	147,14		147,12	
	Amm.to civilistico software capitalizzato	1.024,50		2.744,97	
	Amm.to civilistico software in concessione capitalizzato	705,60		705,60	
	Amm.to civilistico spese manutenzione da ammortizzare	140,16		140,16	
	Amm.to civilistico altre spese pluriennali	5.786,27		8.311,74	
	Amm.to civilistico spese manutenzione beni di terzi	2.174,04		2.174,04	
3.B.10.b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		127.026		222.401
	Amm.to civilistico impianti di condizionamento	254,37			
	Amm.to civilistico impianti specifici	685,84		685,85	
	Amm.to civilistico attrezzatura specifica industriale commerciale agricola	73.874,52		134.331,77	
	Amm.to civilistico mobili e arredi	307,75		307,75	
	Amm.to civilistico macchine d'ufficio elettroniche	38.726,90		67.355,34	
	Amm.to civilistico telefonia mobile			1.289,99	
	Amm.to civilistico mezzi trasporto aerei e marittimi	838,52		466,44	
	Amm.to civilistico impianti generici	871,51		871,51	
	Amm.to civilistico attrezzatura generica	1.524,24		1.524,24	
	Amm.to civilistico beni inferiori Euro 516,46	4.194,23		10.506,58	
	Amm.to civilistico beni destinazione vincolata	5.748,40		5.061,40	
3.B.11	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		735		434
	Rimanenze finali prodotti finiti	(2.009,00)		(2.744,00)	
	Rimanenze iniziali prodotti finiti	2.744,00		3.178,00	
3.B.14	Oneri diversi di gestione		88.844		83.850
	Tassa di possesso automezzi	389,14		512,10	
	Spese di rappresentanza	414,80			

	Omaggi val.unit.mag.lim.art.108 c.2 ind.	1.100,00			
	Valori bollati	1.253,00		107,00	
	Spese varie autovetture	883,48		1.022,88	
	Spese varie imbarcazioni	30.390,01		12.538,77	
	Diritti camerali	18,00		20,00	
	Imposta di registro e concessioni governative	2.120,00			
	Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	3.681,17		4.072,65	
	Dazi doganali			47,72	
	Abbonamento TV			113,50	
	Tasi	105,12		108,28	
	IVA su importazioni	5.069,68			
	Spese, perdite e sopravvenienze passive	59,59		1.220,44	
	Sanzioni, penalità e multe	2.291,13		294,64	
	Contributi associativi	19.500,00		19.500,00	
	Abbonamenti, libri e pubblicazioni	21.569,07		31.778,11	
	Arrotondamenti passivi diversi			0,02	
	Penalità e risarcimenti passivi			312,38	
	ANVUR			12.200,00	
	Ritenute d'acconto su interessi attivi	0,03		1,35	
3.B.TOT	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		3.870.377		3.888.422

Giova sottolineare che il Consorzio ha realizzato un valore di Ebit positivo pari ad Euro 21.609 contro Euro 19.465 dell'anno precedente. Il risultato di esercizio prima delle imposte nel 2016 ammonta ad Euro 75.400,00 contro Euro 84.577,00 del 2015; le imposte dell'esercizio, con particolare riferimento alla componente Irap, gravano per il pressoché valore economico dell'avanzo realizzato dal Consorzio, tenuto conto delle partite finanziarie e straordinarie, tanto nel 2015 quanto nel 2016. Degna di nota è la componente finanziaria, che ha gravato sul conto economico in misura pressoché identica 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 2016, avesse potuto tempestivamente incassare i progetti conclusi con il Mipaf, con il MIUR e con il CNR, rispettivamente per Euro 351.276,00, Euro 208.400,58 ed Euro 322.869,18 l'esposizione media di Euro circa 800.000,00 presso il Tesoriere sarebbe stata di molto ridotta o nulla; 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 nel mese di giugno 2017 ha richiesto l'attivazione di una linea supplementare di credito per far fronte alle spese afferenti al progetto Marine Strategy Nazionale II; l'Istituto Tesoriere ha garantito la proprio assistenza fino a concorrenza di Euro 500.000,00. E' di altrettanta tutta evidenza che la struttura dei tassi di interesse applicati, di non particolare rilevanza vista la congiuntura internazionale, 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 78.566,30, generate da cancellazione di partite debitorie in seguito alla valutazione dell'insussistenza dell'obbligazione passiva precedentemente oggetto di accantonamento prima della chiusura del progetto/attività di riferimento, sono così suddivise:

Causale	Importo Avere	Descrizione
Sopravvenienza attiva da attività istituzionale	13.300,00	GENERALE COMMERCIALE
Sopravvenienza attiva da attività istituzionale	677,69	DEVOTES
Sopravvenienza attiva da attività istituzionale	19.447,76	MIPAF RETE PESCA RM SEDE CENTRALE
Sopravvenienza attiva da attività istituzionale	20.989,19	MIPAF ITAFISH UO RM SEDE CENTRALE
Sopravvenienza attiva da attività istituzionale	6.765,74	PERSEUS UO RM COORDINAMENTO
Sopravvenienza attiva da attività istituzionale	1.156,32	APC-SEDIMENTI FIUMICINO UO SIENA
Sopravvenienza attiva da attività istituzionale	7.000,00	ISOBIOTOX ROMA COORDINAMENTO
Sopravvenienza attiva da attività istituzionale	7.500,00	ACCUA
Sopravvenienza attiva da attività istituzionale	1.500,00	PORTO TARANTO BONIFICHE BARI
Sopravvenienza attiva da attività istituzionale	168,00	RITMARE UO RM COORDINAMENTO
	78.504,70	
Sopravvenienza attiva da attività Commerciale	28,46	AUT.BACINO PUGLIA II BA POLITECNICO PETRILLO
Sopravvenienza attiva da attività Commerciale	33,14	ERM METANO UO BO ABBIATI
	61,60	

Gli oneri straordinari sono costituiti da sopravvenienze dovute principalmente a differenze derivanti dalle procedure di liquidazione di progetti internazionali e nazionali:

Causale	Importo	Descrizione
Sopravvenienze passive	51,48	AMM.NE CENTRALE
Sopravvenienze passive	650,20	TENDER MARE X - ADRIATIC ROMA SEDE CENTRALE
Sopravvenienze passive	3.501,41	TENDER MARE X - ADRIATIC ROMA SEDE CENTRALE
Sopravvenienze passive	1.270,10	TENDER MARE X - ADRIATIC ROMA SEDE CENTRALE
Sopravvenienze passive	2.269,79	MIPAF VONGOLE RM AMM.NE CENTRALE CENTRALE
	7.742,98	

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 calcolati utilizzando il così detto metodo "retributivo", detta imposta ammonta ad Euro 45.141,00.

In relazione alle attività commerciali l'Ires ammonta ad Euro 10.465,00 e l'Irap ad Euro 19.143,00, ricollegandosi a quanto precisato nella sezione della presente nota dedicata alla descrizione dei crediti d'imposta, si sottolinea che il debito per Ires di Euro 26.423,00 nel 2016 sarà oggetto di compensazione parziale con l'importo di Euro 13.300,66 derivante dal credito d'imposta di cui sopra si è relazionato.

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 31/12/15	Valore al 31/12/16
IRAP Attività Istituzionali	33.487	45.141
IRAP Attività Commerciali	23.280	19.143
IRES Attività Commerciali	26.423	10.465
	83.190	74.749

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 Internazionali	Funzionario	IV	Indeterminato	1	Roma
Segretaria Tecnico Scientifica	Funzionario	IV	Indeterminato	1	Roma
Segretaria	Funzionario	IV	Determinato-Part Time	1	Bari
Ricercatrice	Ricamatore	II R	Determinato-Part Time	1	Roma
Ricercatrice	Ricamatore	III R	Determinato-Part Time	1	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 2016 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

Si informa che, in conformità a quanto dettato dal D.lgs. del 30 giugno 2003 - n. 196, è stato aggiornato il Documento Programmatico sulla Sicurezza (DPS).

Considerazioni finali

Il Bilancio sottoposto alla Vostra approvazione chiude con un Avanzo di Amministrazione pari a Euro 651,00 che Vi proponiamo destinare a copertura dei disavanzi degli esercizi precedenti.

Roma, 22 giugno 2017

Il Presidente del CoNISMa
(Prof. Antonio Mazzola)