

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 06-05-1996

Anagrafe Nazionale della Ricerca n° 515810DU

**NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO AL 31/12/2020**

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 31/12/2020 presenta un avanzo di gestione pari ad Euro 250.

2 - Criteri di valutazione

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

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

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

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

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

I criteri di valutazione adottati sono i seguenti:

Immobilizzazioni

Immateriali.

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

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

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

Materiali.

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

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

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

ALIQUOTE DI AMMORTAMENTO

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

Rimanenze

Le rimanenze di lavori in corso su ordinazione di durata inferiore od uguale all'anno e in corso di esecuzione alla data del 31/12/2020 riferite alle attività istituzionali sono valutate sulla base del contributo/finanziamento ragionevolmente attribuibile e quindi calcolato in ragione dei costi sostenuti durante l'esercizio maggiorati del margine di commessa dove previsto e/o comunque fino a concorrenza delle spese generali afferenti. Si segnala che la presente valutazione è coerente ed in continuità rispetto ai criteri adottati nel precedente esercizio.

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

Le rimanenze di lavori in corso su ordinazione di durata superiore ad un anno e in corso di esecuzione al 31/12/2020 sono iscritte sulla base del corrispettivo/finanziamento ragionevolmente attribuibile e quindi calcolato in ragione dei costi

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

Crediti

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte in Euro al valore nominale.

Ratei e risconti attivi

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

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

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

Fondi per rischi e oneri

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale per intero.

Ratei e risconti passivi

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

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

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

Ricavi e costi

E' stato scrupolosamente applicato il criterio di competenza economica.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1 - Stato patrimoniale

1.B. Immobilizzazioni

1.B.1. Immobilizzazioni immateriali

Totale movimentazione delle immobilizzazioni immateriali (lorde):

	valore Immobilizz. al 31/12/2019	valore Fondo amm.to al 31/12/2019	incrementi (+) 2020	decrementi (-) 2020	valore Immobilizz. al 31/12/2020	amm.to 2020	valore Fondo amm.to al 31/12/2020	valore residuo al 31/12/2020
spese societarie	4.064	2.981			4.064	361	3.342	722
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	407.905	372.115	9.452		417.357	16.087	388.202	29.156
spese organizzative sistema informatico	7.212	6.989			7.212	-	6.989	223
software in concessione capitalizzato	3.528	3.528			3.528	-	3.528	-
altre immobilizzazio ni immateriali	138.553	135.899	10.950		149.502	9.428	145.326	4.176
TOTALI	596.133	555.827	20.402	-	616.535	25.875	581.703	34.832

Nella voce altre immobilizzazioni immateriali il cui valore residuo al 31.12.2020 ammonta ad Euro 20.402 comprende:

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

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

Descrizione Conto	Causale	Importo	Codice e Descrizione Centro di Imputazione
030301.36 Software di proprieta' dell'impresa capitalizzato	FT A.G.T. ENTERPRISE SRL	1.440,00	3452 TERNA CAPRI SORRENTO RM COORD.TO
030301.36 Software di proprieta' dell'impresa capitalizzato	FT I COMMERCE SRL	657,38	3459 AMP ASINARA VISUAL CENSUS NIZZA
030301.36 Software di proprieta' dell'impresa capitalizzato	FT COMPULAB S.R.L.	632,79	3484 ENI PIATTAFORME POLITECNICO BA
030301.36 Software di proprieta' dell'impresa capitalizzato	FT HUBSTRAT S.R.L.	2.196,00	723 CLEAN SEA LIFE PLASTIC LE
030301.36 Software di proprieta' dell'impresa capitalizzato	FT GEMNET.IT SRL	590,48	965 MARINE STRATEGY NAZ.III RM COORD.
030301.36 Software di proprieta' dell'impresa capitalizzato	FT GEMNET.IT SRL	1.439,60	965 MARINE STRATEGY NAZ.III RM COORD.
030301.36 Software di proprieta' dell'impresa capitalizzato	FT PROSPETTIVE HI-TECH S.R.L.	1.581,12	965 MARINE STRATEGY NAZ.III RM COORD.
030301.36 Software di proprieta' dell'impresa capitalizzato	FT ESRI ITALIA S.P.A.	915,00	968 MARINE STRATEGY NAZ.III PA
030309.7 Concessioni e licenze	FT GRAMOLINI ROBERTO	3.043,90	660 MIPAF PLNRDA Raccolta .Dati BO
030309.7 Concessioni e licenze	FT I COMMERCE SRL	7.905,60	965 MARINE STRATEGY NAZ.III RM COORD.
		20.401,87	

1.B.2. Immobilizzazioni materiali

Totale movimentazione delle immobilizzazioni materiali:

	valore Immobilizz. al 31/12/2019	valore F.do amm.to al 31/12/2019	incrementi (+) 2020	decrementi immob. (-) 2020	decrementi F.do (-) 2020	valore Immobilizz. al 31/12/2020	amm.to 2020	valore F.do amm.to al 31/12/2020	valore residuo 31/12/2020
impianti e macchinari	26.905	21.900	610			27.515	2.308	24.209	3.306
attrezzatura generica	47.057	47.057				47.057	-	47.057	0
attrezzatura specifica	1.569.157	1.506.815	17.481			1.586.638	30.424	1.537.239	49.399
impianti ed attrezzatura di ricerca	1.643.155	1.643.155				1.643.155		1.643.155	-
mobili e arredi	95.271	92.915	2.168			97.438	561	93.476	3.962
macchine d'ufficio	10.856	10.856				10.856		10.856	-
macchine d'ufficio	969.210	879.677	43.116			1.012.326	50.872	930.549	81.777
telefoni cellulari	19.253	15.404	2.233			21.485	1.258	16.661	4.824
beni strumentali < 516,46 euro	150.155	149.535	10.748			160.903	10.748	160.283	620
automezzi	-	-				-		-	-
autovetture	15.748	15.748				15.748		15.748	-
prototipo Lander	70.231	70.231				70.231		70.231	-
natanti minori	401.426	309.485				401.426	744	310.229	91.197
rimorchi	95	95				95		95	-
materiale bibliografico	73.876	-				73.876	11.081	11.081	62.794
beni a destinazione	54.743	54.742	7.470			62.213	2.779	57.521	4.692
TOTALI	5.147.135	4.817.615	83.825	-	-	5.230.963	110.776	4.928.390	302.573

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	COMPET.2020 ORD.485-2020 CENTRO CLIMA SRL	610,00	10 AMM.NE CENTRALE
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	FT CONSUL S.R.L.	2.244,00	3454 TERNA CAPRI SORRENTO NA PARTHENOPE
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	FT LAB CREATOR SRL	1.600,15	3466 TERNA IS.CAMPANE II TOR VERGATA
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	FT PHOTO DI DREI DAVIDE E C.SNC	1.889,78	3536 ERMS BO
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	FT FAHRENHEIT DI MURA FRANCESCO	7.300,00	661 MIPAF PLNRDA Racc.Dati CA
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	FT CONSUL S.R.L.	2.903,60	776 AMP CILENTO COSTA INF.CON.S.BIOD.NA
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	FT SIM STRUMENTI SNC DI BUSEL YEOUDA & C.	1.543,30	965 MARINE STRATEGY NAZ.III RM COORD.
050701.26 Mobili e arredi	FT SALVATO HOME DESIGN SRLS	2.167,78	3484 ENI PIATTAFORME POLITECNICO BA
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	FT I COMMERCE SRL	1.024,80	1013 MARINE STRATEGY PUGLIA VII RM
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	FT GEMNET.IT SRL	1.206,58	1013 MARINE STRATEGY PUGLIA VII RM
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	COMPET.2020 FT.120 GEMNET.IT SRL		1013 MARINE STRATEGY

		2.086,20	PUGLIA VII RM
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	COMPET.2020 FT.129 NTC SRL	1.298,08	1017 MARINE STRATEGY PUGLIA VII BA
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	FT COMPUTER UNION S.R.L.	2.089,80	3459 AMP ASINARA VISUAL CENSUS NIZZA
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	FT GEMNET.IT SRL	3.746,92	3469 TERNA IS.CAMPANE II NA PARTHENOPE
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	FT COMPULAB S.R.L.	3.881,63	3484 ENI PIATTAFORME POLITECNICO BA
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	FT UNIEURO SPA	1.065,56	3487 TERNA II-SAPEI SS
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	FT GEMNET.IT SRL	3.746,92	3494 TERNA II - SAPEI UO CAGLIARI
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	FT GEMNET.IT SRL	2.237,00	3497 TERNA II - SAPEI UO CATANIA
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	COMPET.2020 FT.328 COMPUTIME STORE	2.451,33	3593 EMODnet II
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	COMPET.2020 FT.346 COMPUTIME STORE	1.581,46	3593 EMODnet II
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	FT GEMNET.IT SRL	3.536,78	491 BLUEISLANDS UO PA
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	COMPET.2020 FT.13/21 GIOVANNI CAMPILUNGO ISIPOINT	5.736,88	589 MERCES UO LECCE
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	FT T.T. TECNOSISTEMI SPA	614,11	782 ASINARA CONTABILITA' AMB.LE II GE
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	FT GEMNET.IT SRL	854,00	929 PORTO BARI III RM COORDINAMENTO
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	FT GEMNET.IT SRL	1.119,96	929 PORTO BARI III RM COORDINAMENTO
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	FT IL FOTOAMATORE SRL	720,79	929 PORTO BARI III RM COORDINAMENTO
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	FT GEMNET.IT SRL	1.098,00	931 MARINE STRATEGY PUGLIA VI RM COORD.
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	FT GEMNET.IT SRL	1.470,10	931 MARINE STRATEGY PUGLIA VI RM COORD.
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	FT GEMNET.IT SRL	1.549,40	931 MARINE STRATEGY PUGLIA VI RM COORD.
050707.43 Telefonia mobile	FT VODAFONE ITALIA SPA	732,00	10 AMM.NE CENTRALE
050707.43 Telefonia mobile	FT VODAFONE ITALIA SPA	36,60	10 AMM.NE CENTRALE
050707.43 Telefonia mobile	FT VODAFONE ITALIA SPA	1.464,00	823 Blue Growth (BG2)
050790.50 Beni a destinazione vincolata	FT BAGNETTI S.R.L.	434,31	914 PNRA RETI TROFICHE III UO RM LA SAPIENZA
050790.50 Beni a destinazione vincolata	COMPET.2020 FT.100186/E ELEMENTAR ITALIA SRL	7.035,62	962 PNRA RETI TROFICHE IV RM LA SAPIENZA
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	FT NOVA SPA	129,00	10 AMM.NE CENTRALE
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	COMPET.2020 FT.129 NTC SRL	329,40	1017 MARINE STRATEGY PUGLIA VII BA
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	COMPET.2020 FT.34 MEGATEK SRL	558,19	3449 EGADI MARINE STRAT.CORALLIGENO PA
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	FT COMPUTER UNION S.R.L.	212,30	3459 AMP ASINARA VISUAL CENSUS NIZZA
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	FT MED COMPUTER S.R.L.	934,95	3478 PAESAGGI MARINI URBANIZZATI BO
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	FT GEMNET.IT SRL	392,84	661 MIPAF PLNRDA Racc.Dati CA
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	FT MUSICCO PASQUALE	549,00	930 PORTO BARI III BARI
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	FT AD SISTEMI S.R.L.	671,00	932 MARINE STRATEGY PUGLIA VI BA
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	FT ZUCCHELLI DI PIGNATTI EUGENIO	536,80	967 MARINE STRATEGY NAZ.III LA TUSCIA
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	FT MA.NI.A SRL	1.370,06	968 MARINE STRATEGY NAZ.III PA
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	FT SIGMA SERVICE SRL	3.758,71	968 MARINE STRATEGY NAZ.III PA
050795.49 Beni materiali inferiori Euro	FT SORIL ITALIA SRL		968 MARINE STRATEGY NAZ.III

516,46		580,72	PA
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	FT MTO Ottaviani M.e Tonti C.SNC	435,00	971 MARINE STRATEGY NAZ.III PD
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	FT MTO Ottaviani M.e Tonti C.SNC	290,00	971 MARINE STRATEGY NAZ.III PD
		83.825,41	

Si precisa che:

- per quanto riguarda il materiale bibliografico, pari a Euro 73.876, già nel 2011 si è deciso di dar corso alla capitalizzazione al patrimonio dell'Ente del materiale, affinché lo stesso materiale, possa essere messo a disposizione della comunità scientifica degli afferenti presso le Unità Locali di Ricerca. Si è potuto verificare che la comunità scientifica di riferimento di CoNISMa ha richiesto accesso al materiale bibliografico, tempo per tempo, in misura via via decrescente; questo fatto va ricondotto con tutta probabilità alla "datazione" delle informazioni e dei dati contenuti in detto materiale.

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

- per quanto riguarda i beni a destinazione vincolata, si è inteso allocare in questa voce i costi relativi a beni acquisiti nell'ambito del progetto PNRA e vincolati allo stesso sulla base delle disposizioni del CNR. Il valore al costo di acquisto di tutti i beni a destinazione vincolata è pari ad Euro 62.213 cui corrisponde un fondo ammortamento di pari importo.

1.C. Attivo circolante

1.C.1. Lavori in corso su ordinazione

Tale voce accoglie la valutazione al 31/12/2020 delle rimanenze per lavori in corso su ordinazione diversificate come segue sulla base della durata.

	valore al 31/12/2019	valore al 31/12/2020	variazione (RF- RI)
Infrannuali			
lavori in corso commerciali infrannuali	180	21.231	21.051
lavori in corso istituzionali infrannuali	189.013	328.183	139.170
	189.193	349.415	160.221

	valore al 31/12/2019	valore al 31/12/2020	variazione (RF- RI)
Ultrannuali			
lavori in corso commerciali ultrannuali	494.323	470.601	-23.722
lavori in corso istituzionali ultrannuali	5.858.660	6.061.061	202.401
	6.352.983	6.531.662	178.680

TOTALE LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	6.542.176	6.881.077	338.901
--	------------------	------------------	----------------

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

SAL AL 31.12.2020 PROGETTI COMMERCIALI	IMPORTO	TOTALI	TIPOLOGIA
AMP ASINARA VISUAL CENSUS NIZZA	4.396,03	21.231,47	INFRANNUALI
AMP TORRE GUACETO RENDIC.NATUR.NA	12.465,22		INFRANNUALI
PON PLACE NA VANVITELLI	4.370,22		INFRANNUALI
SAL AL 31.12.2020 PROGETTI COMMERCIALI	IMPORTO	TOTALI	TIPOLOGIA

EGADI MARINE STRAT.CORALLIGENO PA	12.652,18	470.601,10	PLURIENNALI
TERNA CAPRI SORRENTO RM COORD.TO	15.009,48		PLURIENNALI
TERNA CAPRI SORRENTO SIENA	13.350,48		PLURIENNALI
TERNA CAPRI SORRENTO NA PARTHENOPE	36.477,11		PLURIENNALI
TERNA CAPRI SORRENTO NA PARTHENOPE	73,19		PLURIENNALI
TERNA CAPRI SORRENTO NA FEDERICO II	311,45		PLURIENNALI
TERNA CAPRI SORRENTO PALERMO	21.219,79		PLURIENNALI
PAESAGGI MARINI URBANIZZATI BOLOGNA	1.598,31		PLURIENNALI
PORTO TRIESTE RM COORD.	105,85		PLURIENNALI
TENDER EASME III-MED-UNITS RM	107.821,86		PLURIENNALI
TENDER EASME III-MED-UNITS CAGLIARI	149,63		PLURIENNALI
TENDER EASME III-MED-UNITS TOR VERGATA	23.076,13		PLURIENNALI
TENDER EASME III-MED-UNITS BOLOGNA	24.547,38		PLURIENNALI
TENDER EASME III-MED-UNITS PADOVA	87.061,45		PLURIENNALI
TENDER EASME III-IMPLEMED RM COORD.	61.131,52		PLURIENNALI
TENDER EASME III-IMPLEMED CAGLIARI	2.330,97		PLURIENNALI
TERNA MONITA RM COORDINAMENTO	800,64		PLURIENNALI
AMP TORRE GUACETO MONITORAGGIO AMB.LE NIZZA	5.898,67		PLURIENNALI
TERNA II-SAPEI SASSARI	36,09		PLURIENNALI
TERNA II - SAPEI UO SASSARI	2.370,39		PLURIENNALI
TERNA II - SAPEI UO CAGLIARI	10.573,12		PLURIENNALI
TERNA II - SAPEI UO RM COORD.	28.179,45		PLURIENNALI
TERNA II - SAPEI UO CATANIA	15.825,96		PLURIENNALI
SAL AL 31.12.2020 PROGETTI ISTITUZIONALI	IMPORTO	TOTALI	TIPOLOGIA
PARSEC-MIUR BANDI COMPETIT. 2019	71.096,06	328.183,35	INFRANNUALI
AMP TAVOLARA ITTIFAUNA II RM COORD.	6.554,89		INFRANNUALI
AMP TAVOLARA ITTIFAUNA II NIZZA	5.188,23		INFRANNUALI
AMP CILENTO COST.INF.MASSETA ZSC NA	21.434,19		INFRANNUALI
AMP PLEMMIRIO CONTAB.AMB.LE IV GE	23.860,57		INFRANNUALI
AMP CILENTO SM CASTELLABATE ZSC RM	3.207,61		INFRANNUALI
AMP CILENTO SM CASTELLABATE ZSC NA	42.191,00		INFRANNUALI
AMP CILENTO SM CASTELLABATE CONSERVAZ.BIOD II NA	22.769,71		INFRANNUALI
AMP CIL.COS.INF.MAS.CONS.BIO II NA	22.769,71		INFRANNUALI
AMP CAPO CARBONARA VIS.CENSUS NIZZA	1.742,80		INFRANNUALI
MARINE STRATEGY PUGLIA VII RM	2.950,72		INFRANNUALI
MARINE STRATEGY PUGLIA VII BA	41.396,18		INFRANNUALI
MARINE STRATEGY PUGLIA VII BA	19.905,83		INFRANNUALI
MARINE STRATEGY PUGLIA VII BA	31.745,95		INFRANNUALI
MARINE STRATEGY PUGLIA VII BA	3.388,30		INFRANNUALI
AMP PUNTA CAMPANELLA RICCIO NA PARTHENOPE	7.981,60		INFRANNUALI
SAL AL 31.12.2020 PROGETTI ISTITUZIONALI	IMPORTO	TOTALI	TIPOLOGIA
MAPPATURA SERVIZI ECOSISTEMICI GE	6.627,04	6.061.061,14	PLURIENNALI
MIPAF PLNRDA Racc.Dati RM Coord.	318.441,26		PLURIENNALI
MIPAF PLNRDA Racc.Dati RM TOR VERGATA	237.951,59		PLURIENNALI
MIPAF PLNRDA Racc.Dati BA	947.689,16		PLURIENNALI
MIPAF PLNRDA Racc.Dati BO	1.075.360,90		PLURIENNALI
MIPAF PLNRDA Racc.Dati CA	1.463.935,12		PLURIENNALI
MIPAF PLNRDA Racc.Dati RM TOR VERGATA	315.734,30		PLURIENNALI
MIPAF PLNRDA Racc.Dati BA	26.681,21		PLURIENNALI
MIPAF PLNRDA Racc.Dati Padova	17.985,86		PLURIENNALI

MIPAF PLNRDA Racc.Dati Firenze	19.376,60		PLURIENNALI
MIPAF PLNRDA Racc.Dati PA	10.182,05		PLURIENNALI
CLEAN SEA LIFE PLASTIC RM COORD.	1.566,93		PLURIENNALI
CLEAN SEA LIFE PLASTIC LE	131.756,20		PLURIENNALI
WELCOME	252.821,31		PLURIENNALI
AMP CILENTO COSTA INFRESCHI CONS.BIOD.RM	3.910,20		PLURIENNALI
AMP CILENTO COSTA INFRESCHI CONS.BIOD.NA	20.154,96		PLURIENNALI
AMP CILENTO S. MARIA CASTELLABATE CONS.BIOD.RM	3.818,45		PLURIENNALI
AMP CILENTO S. MARIA CASTELLABATE CONS.BIOD.NA	19.138,73		PLURIENNALI
AMP ASINARA CONTABILITA' AMB.LE II GE	17.748,41		PLURIENNALI
MARINE HAZARD UO ROMA COORDINAMENTO	2.078,54		PLURIENNALI
MARINE HAZARD UO PA	343.835,86		PLURIENNALI
MARINE HAZARD UO PA	100.765,48		PLURIENNALI
MARINE HAZARD UO ME	44.302,31		PLURIENNALI
Blue Growth (BG2)	162.498,35		PLURIENNALI
PORTO BARI III RM COORDINAMENTO	18.722,98		PLURIENNALI
PORTO BARI III BARI	110.288,99		PLURIENNALI
AMP CAPO CACCIA RICCIO DI MARE SS	2.086,67		PLURIENNALI
FAIRSEA UO BARI	169.125,90		PLURIENNALI
FAIRSEA UO BOLOGNA-FANO	17.971,92		PLURIENNALI
FAIRSEA UO RM COORDINAMENTO	14.175,36		PLURIENNALI
SASPAS UO RM COORDINAMENTO	13.040,88		PLURIENNALI
SASPAS UO TRIESTE	88.867,23		PLURIENNALI
AMP TREMITI POSIDONIA II BA	15.063,09		PLURIENNALI
AMP BERGEGGI PROMOZIONE AMP GE	19.306,22		PLURIENNALI
PNRA RETI TROFICHE IV RM LA SAPIENZA	7.793,80		PLURIENNALI
SEAVIEWS	14.097,09		PLURIENNALI
CLUSTER ITEM RM COORDINAMENTO	8.000,65		PLURIENNALI
SPECIE PRINCIP. MARE DI ROSS PALERMO	670,96		PLURIENNALI
PORTO TARANTO RIMOZIONE RELITTO BA	10.638,63		PLURIENNALI
AMP BERGEGGI IMPATTO ANTROPICO V GE	6.849,95		PLURIENNALI

Si segnala, per la sua analisi correlativa, il dato inserito fra i debiti e riflettente le anticipazioni ricevute da clienti e da enti finanziatori per il pagamento di anticipazioni ad inizio lavori o a stati avanzamento. Si evidenzia che detto importo ammonta ad Euro 4.757.277 di cui Euro 366.868 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 2020 il Consorzio ha proseguito l'esecuzione del progetto PON denominato Marine Hazard, in merito al quale sono stati già forniti i rendiconti relativi ai periodi 2016-2020, tenuto conto del periodo di stasi del progetto che è durato dal 2018 al 2019.

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

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

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

1.C.1.4. Prodotti e Mercii Finiti

	valore al 31/12/2019	valore al 31/12/2020	variazione
prodotti finiti e merci	770	-	-770

1.C.2. Crediti

	VALORE AL 31/12/2019	VALORE AL 31/12/2020	VARIAZIONE
1.C.2.1 VERSO CLIENTI	344.163	475.881	131.718
1.C.2.1a CREDITI PER CONTRIBUTI	1.134.438	955.575	-178.863
1.C.2.4a CREDITI VERSO ERARIO	48.054	22.663	-25.391
1.C.2.5 CREDITI VERSO ALTRI	757.774	1.190.876	433.101
TOTALE	2.284.428	2.644.994	360.564

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

	31/12/2019	31/12/2020	variazione
fatture da emettere	139.286	155.804	16.518
crediti vs/clienti per fatture emesse	204.877	320.077	115.200
crediti vs/clienti per note di addebito emesse	-	-	-
fondo svalutaz. Crediti vs/clienti	0	0	-
note di credito da emettere	-	-	0
	344.163	475.881	131.718

ATTIVITA' COMMERCIALE FATTURE DA EMETTERE	IMPORTO	PROGETTO
COMPET.2020 FT.DA EMETTERE EMODNET II	18.745,00	EMODnet II
COMPET.2020 FT.DA EMETTERE AMP PORTO CESAREO FAUNA ITTICA	20.000,00	AMP PORTO CESAREO FAUNA ITTICA RM
COMPET.2020 FT.DA EMETTERE ENI PIATTAFORME	33.000,00	ENI PIATTAFORME RM COORDINAMENTO
COMPET.2020 FT.DA EMETTERE ENI PIATTAFORME E CONDOTTE	7.229,00	ENI PIATTAFORME E CONDOTTE RM COORDINAMENTO
COMPET.2020 FT.DA EMETTERE TERNA SAPEI II	76.830,00	TERNA II - SAPEI UO RM COORD.
TOTALE FATTURE DA EMETTERE	155.804,00	

ATTIVITA' COMMERCIALE FATTURE EMESSE	IMPORTO	PROGETTO
AQUABIOTECH LIMITED	2.484,00	ATTIVITA' COMMERCIALI MINORI
UNIVERSITY OF FLORIDA	4.880,00	ATTIVITA' COMMERCIALI MINORI

BIOSERVICE SOC. COOP. A.R.L.	9.087,95	VIA CIVITAVECCHIA
NAUTILUS SOC. COOP. A.R.L.	1.050,00	NAUTILUS ANALISI CLINICHE
CNR ISMAR	179,21	BIOCOSTRUZIONI
COOPERATIVA ITTICA JONICA	7.320,00	TARANTO OSTRICOLTURA
TERNA RETE ITALIA SPA	112.118,00	TERNA CAPRI SORRENTO
TERNA RETE ITALIA SPA	150.412,58	TERNA CAPRI SORRENTO
COMUNE DI ISOLE TREMITI	32.545,00	AMP TREMITI MOLO TRAMONTANO
<u>TOTALE FATTURE EMESSE</u>	320.076,74	

DETTAGLIO 1.C.2.1a CREDITI PER CONTRIBUTI

	31/12/2019	31/12/2020	variazione
Crediti per attività istituzionale varia	115.732	122.170	6.438
Crediti vs/CNR	544.465	531.810	-12.655
Crediti vs/MIPAF	-	-	0
Crediti vs/MIUR per attività varia	208.401	208.401	-
Crediti vs/UE	265.841	93.194	-172.646
	1.134.438	955.575	-178.863

Si veda nel seguito l'ulteriore prospetto di dettaglio:

<u>COMMITTENTE</u>	<u>CONTRIBUTI ISTITUZIONALI</u>	<u>IMPORTO</u>
<u>CONTRIBUTI ISTITUZIONALI</u>	-	-
AMP TORRE GUACETO-AMP PORTO CESAREO	PESCAMICA	3.146,00
UNIVERSITA' DI PALERMO	CONTRIBUTI UNIVERSITA' DI PALERMO PER COORDINAMENTO CONSORTILE (MARINE HAZARD ANNO 2016)	45.000,00
	COMPET.2019 CONTRIBUTI DA RICEVERE INNOBLUEGROWTH	11.842,74
	COMPET.2019 CONTRIBUTO PREPARAZIONE PROGETTO WELCOME	1.500,00
	COMPET.2019 CONTRIBUTO PREPARAZIONE PROGETTO BG II	2.625,00

	COMPET.2019 CONTRIBUTI DA RICEVERE FISHMABLUE II	8.045,50
	COMPET.2020 CONTRIBUTI DA RICEVERE PROGETTO VECTOR	50.011,00
ATTIVITA' IST.LE VARIA	CDT per ATTIVITA' ISTITUZIONALE VARIA	122.170,24
CNR	VECTOR	4.100,00
CNR	RITMARE ANNO 2016	228.154,69
CNR	RITMARE ANNO 2017	204.683,77
CNR	RITMARE ANNO 2018	92.526,31
CNR	CONTRIBUTO C/IMPIANTI PNRA RETI TROFICHE IV A COPERTURA BENI A DESTINAZIONE VINCOLATA 2020	2.344,97
CNR	CDT V/CNR	531.809,74
MIUR	VECTOR	208.400,58
MIUR	CDT v/ MIUR Attività varia	208.400,58
	BIOWALK	10.874,76
	COMPET.2020 CONTRIBUTI MERCES	13.511,91
	COMPET.2020 CONTRIBUTI AMAre	18.168,01
	COMPET.2020 CONTRIBUTI Blueislands	50.639,31
COMUNITA' EUROPEA-REGION PACA	CDT v/ UE	93.193,99
	TOTALE CONTRIBUTI ISTITUZIONALI	955.574,55

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

In ordine ai crediti nei confronti del CNR per complessivi Euro 531.810, la parte più rilevante va ricondotta al progetto Ritmare in ordine al quale sono in corso procedure con il CNR volte a tutelare le ragioni di credito del Consorzio.

Al riguardo il progetto Vector, residuo credito Euro 208.400, si segnala che nel 2020 il Ministero ha riconosciuto il proprio debito, per il quale tuttavia, alla data di elaborazione del presente Bilancio, non è stato dato corso alle procedure di liquidazione promesse.

Per completezza di informazione si segnala ulteriormente che il Consorzio, nella sussistenza del proprio ruolo di mandatario della A.T.S. che ha realizzato Vector, stanti le rilevanti attività svolte per ottenere il riconoscimento del debito ministeriale, ha imputato ai partner della A.T.S. costi per complessivi Euro 50.011, come evidenziato nella tabella che precede; la suddetta imputazione è il risultato della rendicontazione nei confronti dei partner del progetto del costo delle

risorse utilizzate dal Consorzio a beneficio comune e per il momento coperte finanziariamente a totale ed esclusivo carico del Consorzio.

DETTAGLIO 1.C.2.4a CREDITI VS/ERARIO

	31/12/2019	31/12/2020	variazione
erario c/iva	2.975	-	-2.975
erario c/IRES acconti	11.870	-	-11.870
erario c/IRES		5.777	
erario c/IRAP acconti	32.435	-	-32.435
erario c/IRAP		7.055	
erario c/crediti d'imposta canoni di locazione 2020	-	9.057	9.057
ritenute subite su interessi attivi e contributi	773	773	0
	48.054	22.663	-38.223

DETTAGLIO 1.C.2.5. CREDITI VS/ALTRI

	31/12/2019	31/12/2019	variazione
depositi cauzionali vari	8.000	8.000	-
crediti per note di addebito emesse	388.423	924.608	536.186
note di credito da emettere	-	-	-
note di addebito da emettere	255.963	230.963	- 25.000
crediti vari	8.363	14.442	6.079
crediti v/enti previdenziali	11.289	11.289	-
fornitori c/anticipi	84.808	645	- 84.163
erario c/ritenute a credito	928	928	-
	757.774	1.190.876	433.101

Il deposito cauzionale è così costituito:

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

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

<u>ATTIVITA' ISTITUZIONALE NOTE DI ADDEBITO EMESSE</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
ENEA	ATTIVITA' ISTITUZIONALI MINORI	869,58
VLAAMS INSTITUT VOOR DE ZEE VZW	EUROPEAN SCIENCE FOUNDATION	360,39
REGIONE CAMPANIA	MARINE STRATEGY CAMPANIA	16.425,00

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI BARI	PORTO TA BONIFICA AREA VASTA	31.580,47
COMUNE DI LAMPEDUSA E LINOSA ENTE GESTORE AMP ISOLE PELAGIE	AMP PELAGIE MARINE STRATEGY	25.978,11
COMUNE DI LAMPEDUSA E LINOSA ENTE GESTORE AMP ISOLE PELAGIE	AMP PELAGIE CONTAB. AMB.LE II	60.000,00
REGIONE CALABRIA ENTE GESTORE AMP CAPO RIZZUTO	AMP CAPO RIZZUTO CONTABILITA' AMBIENTALE	41.196,44
COMUNE DI FAVIGNANA	EGADI CONTABILITA' AMB.LE II	40.000,00
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI BARI	TARANTO COLONNA D'ACQUA	49,77
ISPRA	MARINE STRATEGY NAZIONALE III	533.883,61
ARPA PUGLIA	MARINE STRATEGY PUGLIA VII RM	126.000,00
PARCO NAZIONALE DEL GARGANO	AMP TREMITI PINNA NOBILIS RM COORD.	28.280,00
PARCO NAZIONALE DEL GARGANO	AMP TREMITI CORALLO NERO RM COORD.	15.442,67
ATTIVITA' ISTITUZIONALE NOTE DI ADDEBITO EMESSE		924.608,21

Al riguardo della voce di credito nei confronti del CNR, relativamente al progetto Marine Strategy Nazionale II, alla data alla quale si redige il presente bilancio, si sottolinea (con ciò richiamate le precisazioni della Nota Integrativa 2019) che per la quota di finanziamento pari ad Euro 42.183,67 è in corso una contestazione del CNR rispetto alle attività svolte dal Consorzio; in ragione di questo fatto si è ritenuto necessario decurtare il valore del credito portandolo a zero con imputazione di questa perdita integralmente in assorbimento del Fondo Rischi.

Resta inteso che, qualora in esito alla trattativa ancora in corso il Consorzio, fosse possibile far valere le proprie ragioni di credito, perlomeno in parte, sarà naturale che la quota eventualmente riconosciuta dal CNR andrà allocata a ricostituzione del Fondo Rischi.

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

ATTIVITA' ISTITUZIONALE NOTE DI ADDEBITO DA EMETTERE	DESCRIZIONE CENTRO DI IMPUTAZIONE	IMPORTO
COMPET.2019 NOTA DI ADDEBITO DA EMETTERE AMP TREMITI CONTABILITA' AMBIENTALE	AMP TREMITI CONTABILITA' AMB.LE	12.000,00
COMPET.2020 NOTE DI ADDEBITO DA EMETTERE ISCHIA CORALLO II	AMP ISCHIA CORALLO II	20.000,00
COMPET.2020 NOTE DI ADDEBITO DA EMETTERE ACQUEDOTTO PUGLIESE OTRANTO	ACQUEDOTTO PUGLIESE OTRANTO	16.860,00
COMPET.2020 NOTE DI ADDEBITO DA EMETTERE AMP PUNTA CAMPANELLA CONTAB.AMB.LE II	AMP P.TA CAMPANELLA CONT.AMB.II	10.000,00
COMPET.2020 NOTE DI ADDEBITO DA EMETTERE PNRA RETI TROFICHE III	PNRA RETI TROFICHE III UO	15.440,00
COMPET.2020 NOTE DI ADDEBITO DA EMETTERE AMP PELAGIE MARINE STRATEGY	AMP PELAGIE MARINE STRATEGY	23.021,89
COMPET.2020 NOTE DI ADDEBITO DA EMETTERE AMP USTICA CONTAB.AMB.LE I	AMP USTICA CONTAB.AMB.LE I	36.600,00
COMPET.2020 NOTE DI ADDEBITO DA EMETTERE ACQUEDOTTO PUGLIESE CAROVIGNO	ACQUEDOTTO PUGLIESE CAROVIGNO	72.916,00
COMPET.2020 NOTE DI ADDEBITO DA EMETTERE P-ROSE	PNRA P-ROSE	23.980,00
COMPET.2020 NOTE DI ADDEBITO DA EMETTERE ENTE PARCO NAZ.LE DEL GARGANO	AMP TREMITI CORALLO NERO	145,33
TOTALE NOTE DI ADDEBITO DA EMETTERE		230.963,22

Nei crediti vari v/terzi complessivamente per Euro 14.442 gli importi più rilevanti sono così costituiti:

- Euro 1.661: caparra mai restituita dalla società Euro Costruzioni per il progetto Euromed II, la cui pratica di riscossione è sottoposta ad azione legale di recupero;
- Euro 1.100: canone di locazione non dovuto e trattenuto dalla Sig.ra Giulia Romani, relativo all'appartamento situato al piano terra di via Isonzo n. 28/B, la relativa pratica di riscossione è sottoposta ad azione legale di recupero;
- Euro 3.630: doppio pagamento fattura n. 1 fornitore Colaci progetto Biocostruzioni per il quale è stata inviata una raccomandata di sollecito per la restituzione e attivata una pratica di recupero coattivo;
- Euro 732,90 doppio pagamento eseguito sul fornitore Jonio per il quale è in corso una trattativa;
- Euro 286,00 Mod.F23 Decreto ingiuntivo Isole Tremiti la cui restituzione è avvalorata dalla sentenza emessa a favore del Consorzio;
- Euro 6.039,49 in qualità di Interessi Moratori Decreto ingiuntivo Isole Tremiti il cui pagamento è avvalorato dalla sentenza emessa a favore del Consorzio.

1.C.4. Disponibilità liquide

	Saldo finale 31/12/2019	Saldo finale 31/12/2020	Variazione
Liquidità bancarie	0	0	0
Disponibilità di cassa	75	188	112
	75	188	112

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

	31/12/2019	31/12/2020	Variazione
Ratei Attivi	0	0	-
Risconti Attivi	9.271	16.678	7.406
Risconti Attivi Ritmare	187	187	-
TOTALI	9.458	16.865	7.406

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 2020.

I risconti attivi risultano così dettagliati:

CSA SRL UNIPERSONALE COORD.SERVIZI ASSICURATIVI	214,13	TERNA CAPRI SORRENTO RM COORD.TO
ONERI FIDEIUSSIONE ATRADIUS POLIZZA 0621339	2.836,50	TERNA CAPRI SORRENTO RM COORD.TO
POLIZZA 0621339 ATRADIUS FIDEIUSSIONE TERNA RETE ITALIA RISCOANTO ATTIVO 2021	29,75	TERNA CAPRI SORRENTO RM COORD.TO
POLIZZA 0621339 ATRADIUS FIDEIUSSIONE TERNA RETE ITALIA RISCOANTO ATTIVO 2022	29,75	TERNA CAPRI SORRENTO RM COORD.TO
POLIZZA 0621339 ATRADIUS FIDEIUSSIONE TERNA RETE ITALIA RISCOANTO ATTIVO 2023	24,46	TERNA CAPRI SORRENTO RM COORD.TO
POLIZZA 172926506 MOTORE MERCURY C.376090	4,83	NATANTI MINORI
FT PRAXIS DS S.R.L.	67,54	AMM.NE CENTRALE
FT DBINFORMATION SPA TELEMAT MONITOR APPALTI &	495,36	MARINE STRATEGY NAZ.III RM COORD.

FT WOLFVR LTD	465,55	PRIVACY
FT SMARTECH SRL	1.131,39	TERNA ISOLE CAMPANE II NA PARTHENOPE
ASSICURAZIONE MOTORE MARINO DC7 POL.UNIPOL SAI VM MOTORI 2A49051	99,73	MARINE STRATEGY PUGLIA VII BARI
FT COGEDA SISTEMI S.R.L.	322,12	MIPAF PLNRDA RACCOLTA DATI RM COORD.
POLIZZA 165029228 UNIPOL SAI RCA VM MOTORI 6A48179	89,19	MARINE STRATEGY PUGLIA VII BARI
POLIZZA 165029266 UNIPOL SAI RCA VM MOTORI 6A48176	89,19	MARINE STRATEGY PUGLIA VII BARI
POLIZZA 178188061 UNIPOL SAI RCA FIAT DOBLO' BX165KN	667,44	AMP CILENTO SM CASTELLABATE ZSC NA PARTHENOPE
POLIZZA 73495813 ALLIANZ CORPI M/N ISSEL	325,64	MARINE STRATEGY PUGLIA VII BARI
CANONE DI LOCAZIONE GENNAIO 2021	4.000,00	AMM.NE CENTRALE
FT GESCA SRL	1.059,88	AMM.NE CENTRALE
RIMBORSO SPESE DIPENDENTE	166,44	AMM.NE CENTRALE
FT PERKIN ELMER SPA (decorrenza 01/09/2020 - 31/08/2022)	3.770,00	ATTIVITA' COMM.LI MINORI
RATA MUTUO XXXV (quota interessi)	788,67	AMM.NE CENTRALE
RISCONTI ATTIVI AL 31.12.2020	16.677,56	

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 31/12/2019	valore al 31/12/2020	variazione
Fondo consortile	573.318	573.318	-
Risultato gestionale anni precedenti	-34.792	-33.608	1.184
Arrotondamenti all'unità di euro	0	0	-
Risultato d'esercizio	1.184	250	- 934
	539.710	539.959	251

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

Alla voce "risultato gestione di esercizi precedenti" sono confluiti gli avanzi e disavanzi di amministrazione stratificati nei vari esercizi, dalla costituzione all'esercizio 2020.

Il risultato degli anni precedenti costituisce una posta negativa del Patrimonio Netto pari, come detto ad Euro 33.608, alla quale va imputato il risultato positivo dell'esercizio 2020 pari a Euro 250.

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

2.B. Fondi per rischi e oneri

Fondo Rischi valore al 31/12/2019	decrementi	incrementi	Fondo Rischi valore al 31/12/2020
314.812	66.014	5.000	253.797
314.812	66.014	5.000	253.797

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

Nell'esercizio 2020 il Fondo è stato utilizzato per una cifra non trascurabile, mentre è stato possibile ricostituirlo attraverso un accantonamento di Euro 5.000,00.

In ordine agli utilizzi si dà atto che gli stessi sono consistiti in:

- perdita potenziale vertenza CNR progetto Marine Strategy Nazionale II Euro 42.183,68;
- differenze rendicontazione PNRA Reti Trofiche II Euro 2.072,20;
- contestazione da parte dell'Autorità Portuale di Civitavecchia per insufficienze realizzative inerenti il progetto Porto Gaeta 16.681,80;
- richiesta di restituzione contributo da parte della Comunità Europea in merito al progetto Co.Co.Net Euro 5.076,76 (con imputazione diretta al Fondo).

Avuto riguardo all'informativa data nel paragrafo denominato "Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio" riportato al termine della presente Nota Integrativa, si sottolinea che il Fondo Rischi si deve intendere già fin d'ora destinabile a dare copertura a tutte le situazioni di difficoltà di carattere straordinario che il Consorzio potrà essere chiamato ad affrontare come conseguenza delle emergenze determinate dall'insorgenza della crisi pandemica Covid 19.

2.C. Trattamento di Fine Rapporto di Lavoro Subordinato

Riflette il debito maturato nei confronti dei dipendenti al 31/12/2020.

La movimentazione del fondo si sintetizza come segue:

	Valore 31-12-2019	Incrementi 2020	Imposta sostitutiva TFR	Decrementi 2020	Valore 31-12-2020
TFR	313.550	37.208	787	76.956	273.015

Alla voce incrementi vengono rilevate le quote accantonate di competenza 2020 relative al personale in forza al 31 dicembre e nella voce decrementi le anticipazioni erogate.

2.D. Debiti

	valore al 31/12/2019	valore al 31/12/2020	variazione
2.D.4 verso banche entro l'esercizio successivo	961.693	1.144.475	182.782
2.D.4 Mutuo chirografario per finanziamento partite correnti quote entro l'esercizio successivo	99.178	94.774 -	4.404
2.D.4 Mutuo chirografario per finanziamento partite correnti quote oltre l'esercizio successivo	228.968	125.749 -	103.219
2.D.6 anticipazioni ricevute	3.855.258	4.757.277	902.019
2.D.7 debiti verso fornitori	2.558.009	2.411.564	-146.445
2.D.12 debiti tributari	149.102	92.601	-56.501
2.D.13 debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	51.955	48.151	-3.804
2.D.14 debiti verso altri	3.064	1.167	-1.897
2.D.15 debiti verso il personale dipendente	6.000	41.734	35.734
	7.913.228	8.717.493	804.264

Al riguardo della posizione debitoria nei confronti del Tesoriere si evidenzia che l'importo di Euro 1.144.475 è dato dalla somma algebrica delle seguenti componenti:

- Conto di Tesoreria Euro - 1.030.489,87;
- Conto Linee di Credito (CC0730254463) Euro - 848.104,00, dove confluiscono le movimentazioni relative alle Linee di Credito richieste dal CoNISMa in relazione ad alcuni progetti;
- Conto Anticipazioni Euro 734.118,62, dove confluiscono le movimentazioni di utilizzo e diminuzione delle anticipazioni di cassa non assistite da progetti specifici.

DETTAGLIO 2.D.6 ANTICIPAZIONI RICEVUTE

	31/12/2019	31/12/2020	variazione
anticipi da clienti terzi oltre l'esercizio successivo	393.618	362.868	-30.750
anticipi da clienti terzi entro l'esercizio successivo	0	4.000	4.000
anticipi per progetti istituzionali oltre l'esercizio successivo	3.305.798	4.098.755	792.957
anticipi per progetti istituzionali entro l'esercizio successivo	155.842	291.654	135.812
TOTALI	3.855.258	4.757.277	902.019

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 31/12/2020.

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

Si segnala che rispetto all'esercizio 2019 il Consorzio nel 2020 ha potuto beneficiare del versamento di un importo di anticipazioni pari ad Euro 4.757.277 con un incremento di Euro 902.019; questo fatto ha influenzato il processo di determinazione degli oneri finanziari i quali si sono notevolmente ridotti rispetto all'anno precedente.

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>
AMP ASINARA VISUAL CENSUS	4.396,03		INFRANNUALI
AMP TORRE GUACETO RENDICONTAZIONE NATURALISTICA	12.465,22		INFRANNUALI
PON PLACE	4.370,22	4.000,00	INFRANNUALI
TOTALI SAL E ANTICIPAZIONI RICEVUTE ENTRO I 12 MESI	21.231,47	4.000,00	INFRANNUALI
<u>PROGETTI COMMERCIALI</u>	<u>SAL</u>	<u>ANTICIPI</u>	<u>TIPOLOGIA</u>
ALGA CYSTOSEIRA	-	13.936,00	PLURIENNALI
AMP EGADI MARINE STRATEGY CORALLIGENO	12.652,18	46.170,00	PLURIENNALI
TERNA CAPRI SORRENTO	86.441,50		PLURIENNALI
PAESAGGI MARINI URBANIZZATI	1.598,31		PLURIENNALI
PORTO TRIESTE	105,85		PLURIENNALI
TENDER EASME III-MED-UNITS	242.656,45	261.349,94	PLURIENNALI
TENDER EASME III-IMPLEMED	63.462,49	41.412,00	PLURIENNALI
TERNA MONITA	800,64		PLURIENNALI
AMP TORRE GUACETO MONITORAGGIO AMBIENTALE	5.898,67		PLURIENNALI
TERNA II-SAPEI	56.985,01		PLURIENNALI
TOTALI SAL E ANTICIPAZIONI RICEVUTE OLTRE I 12 MESI	470.601,10	362.867,94	PLURIENNALI
<u>PROGETTI ISTITUZIONALI</u>	<u>SAL</u>	<u>ANTICIPI</u>	<u>TIPOLOGIA</u>
PARSEC-MIUR BANDI COMPETIT. 2019	71.096,06	71.153,50	INFRANNUALI
AMP TAVOLARA ITTIOFAUNA II	11.743,12		INFRANNUALI
AMP CILENTO COSTA INFRESCHI MASSETA ZSC	21.434,19	20.000,00	INFRANNUALI
AMP PLEMMIRIO CONTABILITA' AMB.LE IV	23.860,57		INFRANNUALI
AMP CILENTO S. MARIA CASTELLABATE ZSC	45.398,61	32.500,00	INFRANNUALI
AMP CILENTO S. MARIA CASTELLABATE CONSERVAZIONE BIODIVERSITA' II	22.769,71		INFRANNUALI
AMP CILENTO COSTA INFRESCHI MASSETA CONSERVAZIONE BIODIVERSITA' II	22.769,71		INFRANNUALI
AMP CAPO CARBONARA VISUAL CENSUS	1.742,80		INFRANNUALI
MARINE STRATEGY PUGLIA VII	99.386,98	168.000,00	INFRANNUALI
AMP PUNTA CAMPANELLA RICCIO	7.981,60		INFRANNUALI
TOTALI SAL E ANTICIPAZIONI RICEVUTE ENTRO I 12 MESI	328.183,35	291.653,50	INFRANNUALI
<u>PROGETTI ISTITUZIONALI</u>	<u>SAL</u>	<u>ANTICIPI</u>	<u>TIPOLOGIA</u>
ATTIVITA' ISTITUZIONALI MINORI	-	5.624,37	PLURIENNALI
MAPPATURA SERVIZI ECOSISTEMICI	6.627,04	10.000,00	PLURIENNALI
MIPAF PLNRDA Raccolta Dati	4.433.338,05	2.881.583,78	PLURIENNALI

CLEAN SEA LIFE PLASTIC	133.323,13	104.000,90	PLURIENNALI
WELCOME	252.821,31	155.669,32	PLURIENNALI
AMP CILENTO COSTA INFRESCHI CONSERVAZIONE BIODIVERSITA'	24.065,16		PLURIENNALI
AMP CILENTO S. MARIA CASTELLABATE CONSERVAZIONE BIODIVERSITA'	22.957,18		PLURIENNALI
ASINARA CONTABILITA' AMB.LE II	17.748,41		PLURIENNALI
MARINE HAZARD	490.982,19	551.821,39	PLURIENNALI
Blue Growth (BG2)	162.498,35		PLURIENNALI
PORTO BARI III	129.011,97	128.488,00	PLURIENNALI
AMP CAPO CACCIA RICCIO DI MARE	2.086,67		PLURIENNALI
FAIRSEA	201.273,18	107.485,66	PLURIENNALI
SASPAS	101.908,11	16.539,86	PLURIENNALI
AMP TREMITI POSIDONIA II	15.063,09		PLURIENNALI
BERGEGGI PROMOZIONE AMP	19.306,22	41.250,00	PLURIENNALI
PNRA RETI TROFICHE IV	7.793,80		PLURIENNALI
SEAVIEWS	14.097,09		PLURIENNALI
CLUSTER ITEM	8.000,65		PLURIENNALI
PNRA SPECIE PRINCIPALI MARE DI ROSS	670,96	68.792,00	PLURIENNALI
PORTO TARANTO RIMOZIONE RELITTO	10.638,63		PLURIENNALI
AMP BERGEGGI IMPATTO ANTROPICO V	6.849,95	27.500,00	PLURIENNALI
TOTALI SAL E ANTICIPAZIONI RICEVUTE OLTRE I 12 MESI	6.061.061,14	4.098.755,28	PLURIENNALI

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

Il Gap finanziario complessivo rilevabile dai prospetti sopra rappresentati evidenzia che il Consorzio nel 2020 ha dovuto anticipare risorse finanziarie per un ammontare di grande rilievo (Euro 2.123.800 circa).

Il Consorzio, quindi, ricorre in forma sistematica ad anticipazioni bancarie sia nella forma di anticipazione di Tesoreria sia nella forma di anticipazioni a fronte di progetti specifici. Al 31.12.2020 l'esposizione bancaria generata dall'accesso alle predette forme di finanziamento era attestata nell'importo di Euro 1.144.475 contro Euro 961.693 al 31.12.2019.

In ordine alla complessiva analisi delle partite debitorie bancarie si rinvia alla tabella 2.D precedentemente esposta, nella quale è stata data anche evidenza all'importo del debito sussistente al 31.12.2020 da collegare al mutuo chirografario contratto dal Consorzio con il Tesoriere all'inizio di gennaio 2018 della durata di anni 5 e finalizzato a dare copertura all'operazione di restituzione di contributi comunitari richiesti dalla Comunità Europea in seguito alla contestazione di rilevanti spese sostenute per la realizzazione di progetti afferenti al VI Programma Quadro.

Al 31.12.2020 il debito residuo per quota capitale nei confronti dell'Istituto mutuante ammonta ad Euro 220.523,40. Si ricorda che la rata mensile, comprensiva di interessi (a tasso fisso), di estinzione del mutuo, ammonta a circa Euro 9.200 circa.

DETTAGLIO 2.D.7 DEBITI VS/FORNITORI

	31/12/2019	31/12/2020	variazione
fornitori Italia per fatture ricevute	257.303	350.941	93.638
fornitori Estero per fatture ricevute	25.338	8.792	-16.546
fornitori Italia per fatture da ricevere	2.160.271	1.923.240	-237.032
note di credito da ricevere da fornitori	-6.713	-4.164	2.549
partner per progetti Istituzionali	92.938	126.608	33.670
partner per progetti Commerciali	28.872	6.147	-22.725
	2.558.009	2.411.564	-146.445

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

	31/12/2019	31/12/2020	variazione
erario c/iva	28.634	45.873	17.239
erario c/sostituto d'imposta	33.385	46.728	13.344
debiti IRAP/IRES	86.981	-	86.981
erario c/altri tributi (Tasi)	103	-	103
	149.102	92.601	- 56.501

Dettaglio Erario c/iva	31.12.2020
Iva a debito 17 ter Split Istituzionale	22.547
Iva a debito commerciale	23.326
Totale Erario c/Iva al 31.12.2020	45.873

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

	31/12/2019	31/12/2020	variazione
INPS dipendenti	31.352	37.915	6.563
INPS collaboratori a progetto	-1.223	-1.226	-2
INPS collaboratori occasionali	3.388	2.809	-580
INPGI collaborazioni	415	407	-9
INPS collaborazioni da ricevere	17.614	10.402	-7.212
INAIL	409	-2.156	-2.565
	51.955	48.151	-3.804

Nella voce "Inps collaborazioni da ricevere" si evidenzia la valorizzazione del debito previdenziale afferente a collaborazioni di competenza dell'esercizio 2020 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 2021 oltre il debito per Inps relativo all'accantonamento di Ferie ed Ex Festività non goduti e all'accantonamento dell'Inps afferente alle premialità accordate.

DETTAGLIO 2.D.14 ALTRI DEBITI

	31/12/2019	31/12/2020	variazione
debiti v/Sindacati	226	226	-
debiti vari	938	941	3
debiti v/Clienti terzi Italia	1.900	0	-1.900
	3.064	1.167	-1.897

La voce "debiti v/Sindacati" rappresenta le quote di iscrizione ai sindacati trattenute sulle buste paga dei dipendenti nel corso del 2020 e versate in data 15.02.2021.

DETTAGLIO 2.D.15 DEBITI VERSO PERSONALE DIPENDENTE

	31/12/2019	31/12/2020	variazione
debiti vs/personale dipendente	6.000	41.734	35.734

I debiti vs/personale dipendente riguardano delle provvidenze premiali disposte a favore del personale dipendente relative al 2020 che saranno corrisposte nel 2021 per Euro 18.850 e le competenze relative alle Ferie ed Ex Festività non godute per Euro 22.884.

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.

	31/12/2019	31/12/2020	variazione
Ratei passivi	68.206	39.032	-29.174
Risconti passivi	57.232	57.232	0
	125.438	96.264	-29.174

Dettaglio 2.E.2 Ratei Passivi

Descrizione	Importo	Descrizione C.I.
RATEO PASSIVO BOLLI C/C LA CASSA DI RAVENNA	37.60	AMM.NE CENTRALE
RATEO PASSIVO COMMISSIONI SU N. 2.041 OPERAZIONI ANNO 2020	1.632.80	AMM.NE CENTRALE
RATEO PASSIVO ONERI CONDOMINIALI OTT-DIC 2020	544.00	AMM.NE CENTRALE
RATEO PASSIVO ABBONAMENTO SPECIALE RAI TV	407.35	AMM.NE CENTRALE
RATEO PASSIVO INTERESSI PASSIVI AL 31.12.2020 LA CASSA DI RAVENNA CC0730254000	7.228.17	AMM.NE CENTRALE
RATEO PASSIVO INTERESSI PASSIVI AL 31.12.2020 LA CASSA DI RAVENNA CC0730254463	9.621.23	AMM.NE CENTRALE
RATEO PASSIVO REGOLAZIONE ASSICURAZIONE SYNKRONOS INFORTUNI 08/006209	19.560.00	AMM.NE CENTRALE
RATEO PASSIVO COMMISSIONI N.1 OPERAZIONE AL 31.12.2020 CC0730254463	0.80	AMM.NE CENTRALE
RATEI PASSIVI	39.031,95	

Si precisa che:

I ratei passivi relativi al centro di imputazione "amministrazione centrale" si riferiscono alle commissioni bancarie, alle competenze per interessi maturate al 31.12.2020 presso il Tesoriere, alla quota di competenza dei premi delle assicurazioni per i collaboratori e altro personale coinvolto nelle attività, agli oneri condominiali e all'abbonamento speciale Rai TV.

Dettaglio 2.E.3 Risconti Passivi

Risconti passivi	Risconti passivi Saldo iniziale 31.12.2019	Incremento	Ricavo 2020	Risconti passivi Saldo finale 31.12.2020
quota contributo PARSEC bandi competitivi (2020/2021)	-	57.232		57.232
quota contributo SMART bandi competitivi (2019/2020)	57.231		57.231	-
TOTALI	57.231	57.232	57.231	57.232

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

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

Garanzie fideiussorie:

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

<u>Soggetto Garantito</u>	<u>Progetto/Attività</u>	<u>Importo in Euro</u>
SALERA	Locazione immobile Roma Piazzale Flaminio n. 9	48.000,00
TERNA S.p.A.	Atradius Fideiussione GE0621339 REP.180001103 progetto Terna Capri Sorrento	129.296,25
MIPAF	Fideiussione n. 9929994 progetto MIPAF Raccolta Dati	200.000,00
MIPAF	Fideiussione n. 9929990 progetto MIPAF Raccolta Dati	706.959,00
MIPAF	Fideiussione n. 9930053 progetto MIPAF Raccolta Dati	48.320,00
MIPAF	Fideiussione n. 9930126 progetto MIPAF Raccolta Dati	110.317,00
TERNA S.p.A.	Fideiussione provvisoria 9930204 Terna Monita	28.000,00
TOTALE FIDEIUSSIONI AL 31.12.2020		1.270.892,25

Conto Economico

Valore della Produzione

PROSPETTO VALORE DELLA PRODUZIONE

Si segnala che il Valore della Produzione è diminuito rispetto al corrispondente valore del 2019 (Euro 4.517.183 rispetto ad Euro 5.203.687).

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 22,62% e questa percentuale nel bilancio commerciale ha costituito base per la determinazione e valorizzazione dei costi promiscui.

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

3.A	VALORE DELLA PRODUZIONE			
3.A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni		970.405	552.076
	Prestazioni di servizi	970.114,73		550.758,30
	Noli util.navi iscr.registro internaz.			819,67
	Ribassi e abbuoni passivi	4,27		(2,05)
	Soprav.attiv.imp.da ricavi es.precedenti			500,00
	Rimborsi spese	286,00		
3.A.3	Variazione dei lavori in corso su ordinazione		495.451	1.739.094
	Lavori in corso fin.li com.li infrann.	21.231,47		180,00
	Lavori in corso fin.li ist.li infrann.	328.183,35		189.013,36
	Lavori in corso fin.li com.li plurienn.	470.601,10		494.322,98
	Lavori in corso fin.li ist.li plurienn.	6.061.061,14		5.858.659,69

	Lavori in corso iniz.li com.li infrann.	(180,00)		(10.447,34)
	Lavori in corso iniz.li ist.li infrann.	(189.013,36)		(445.744,63)
	Lavori in corso iniz.li com.li plurienn.	(494.322,98)		(187.498,02)
	Lavori in corso iniz.li ist.li plurienn.	(5.702.110,00)		(4.159.392,35)
3.A.5	Altri ricavi e proventi		3.051.327	2.912.517
3.A.5.a	Contributi in conto esercizio		2.987.539	2.558.989
	Contributi da Enti Nazionali	2.037.766,72		1.816.717,31
	Contributi da UE	906.933,41		727.005,11
	Contributi 5 x Mille	258,34		266,91
	Contributi Fondirigenti			15.000,00
	Contributi in conto esercizio	42.581,00		
3.A.5.b	Ricavi e proventi diversi		63.788	353.528
	Rimborsi spese di trasferta da clienti			873,55
	Arrotondamenti attivi diversi	25,22		(12,35)
	Quote iscrizione Ewtec			250.335,42
	Quote iscrizione Lapcod			9.133,36
	Ricavi Side Event & Booth Ewtec			54.751,15
	Rimborsi spese (attività Ist.le)	480,00		1.290,67
	Utilizzo fondi rischi	60.937,68		
	Utilizzo contributi c/impianti	2.344,97		5.332,21
	Sopravv.attive da eventi str./es.prec.			31.824,00
3.A.TOT	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		4.517.183	5.203.687

PROSPETTO COSTI DELLA PRODUZIONE

3.B	COSTI DELLA PRODUZIONE			
3.B.6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		119.842	152.076
	Acquisti materiali di consumo	18.811,34		17.646,97
	Acquisti materiali vari	665,00		289,14
	Acquisti materiali di laboratorio	81.021,42		102.227,80
	Acq.beni materiali per produz. servizi			69,00
	Abbuoni e arrotond.attivi su acquisti	0,04		(0,98)
	Attrezzatura minuta	11.224,32		13.075,01
	Cancelleria varia	3.088,05		2.617,01
	Attrezzatura subacquea e da pesca	4.070,09		13.484,52
	Carburanti e lubrificanti automezzi	962,00		2.667,49
3.B.7	Costi per servizi		1.070.625	1.334.645
	Lavorazioni di terzi (att.servizi)	8.573,05		11.770,26
	Trasporti di terzi (attività servizi)			971,43
	Spese telefoniche ordinarie	8.301,07		9.119,71
	Spese telefonia mobile	5.133,58		5.501,53
	Servizi telematici	11.986,50		152,50
	Energia elettrica	4.098,35		5.763,42
	Sanificazione locali	915,00		
	Altre spese manutenzione beni propri	854,00		4.132,01
	Canoni manut.telefonia mobile propria	447,26		251,32
	Canoni manut.attrezzature di terzi	397,72		122,00
	Premi di assicurazione automezzi	804,98		762,12
	Premi assicurazione carrelli			14,61
	Premi assicurazioni imbarcazioni	709,30		833,52
	Consulenze amministrative e fiscali	56.709,33		58.477,62
	Consulenze tecniche	60.974,41		102.460,81
	Consulenze legali	3.589,85		2.960,89
	Consulenze notarili			140,76
	Rimb.spese lavorat.autonomi	73,87		9.093,03
	Studi e Ricerche	673.406,03		458.343,38
	Altri costi per prestazioni di terzi	3.800,00		2.500,00
	Contributi cassa previdenza lav.autonomo	6.912,29		7.694,29
	INAIL Revisori dei Conti	30,00		29,19
	Compensi revisori	9.761,07		5.375,26
	Stampati e fotocopie	2.668,75		7.087,83
	Materiale pubblicitario			11.445,98

	Fiere, mostre, convegni deducibili	16.873,69		227.309,55
	Spese di viaggio	13.347,83		51.530,47
	Spese di Missione	63.131,87		169.847,50
	Spese di Rimborso KM	14.028,66		18.320,34
	Rimborso Spese	13.276,59		21.691,90
	Spese per Vitto e Alloggio	7.620,19		21.857,39
	Noleggio Autovetture	1.803,16		22.409,77
	Altre spese amministrative	286,00		495,80
	Servizi smaltimento rifiuti	524,84		524,84
	Vidimazioni e certificati	2.010,92		1.626,62
	Assistenza software	7.960,51		15.591,51
	Spese postali e spedizione	4.060,39		3.998,32
	Spese di riparazione	7.626,80		25.350,20
	Assicurazione R.C.D.	3.800,00		3.800,00
	Rimborsi spese personale a piè di lista	4.574,30		10.921,52
	Ricerca, formazione e addestramento	3.772,96		20.642,14
	Commissioni e spese bancarie	4.238,33		4.904,41
	Commissioni bancarie su MUTUO	52,80		36,00
	Oneri fideiussione	41.442,71		5.157,79
	Commissioni e spese carte di credito	46,40		3.625,88
3.B.8	Costi per godimento di beni di terzi		603.782	448.317
	Noleggio Imbarcazioni	449.691,12		342.151,06
	Noleggio Attrezzature	84.844,30		41.666,70
	Canoni locazione immobili	48.000,00		48.000,00
	Spese condominiali e varie	2.176,00		2.176,00
	Canoni per utilizzo licenze software	13.270,51		607,88
	Licenze d'uso software non capitalizzati	2.359,97		878,40
	Royalties correlate ai ricavi			9.396,97
	Canoni di conservazione fatturaz.eletr.	427,00		427,00
	Abbonamento Telemat	3.013,40		3.013,40
3.B.9	Costi per il personale		2.365.343	2.840.024
3.B.9.a	Salari e stipendi		525.362	596.481
	Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	525.361,91		596.481,10
3.B.9.b	Oneri sociali		155.356	179.640
	Contributi INPS dipendenti ordinari	153.199,71		176.952,07
	Premi INAIL	2.156,19		2.687,89
3.B.9.c	Trattamento di fine rapporto		37.997	45.090
	Imposta sostitutiva TFR	786,76		858,94
	Quote TFR dipendenti	37.210,36		44.230,72
3.B.9.e	Altri costi per il personale		5.231	10.743
	Visite mediche periodiche ai dipendenti	685,00		259,46
	Ticket Restaurant	4.546,11		10.483,20
3.B.9.g	Collaborazioni Occasionali		262.687	228.045
	Lavoro autonomo occasionale	246.440,40		204.159,13
	Assicurazioni collab.occ.li	11.530,00		17.290,00
	Contributi Inps Occasionali	4.716,95		6.596,03
3.B.9.h	Collaborazioni coordinate e continuative		702.145	900.682
	Compensi co.co.pro	560.366,80		728.991,85
	INPS Co.co.pro.	121.920,78		160.625,70
	INPGI Co.co.pro.	4.768,32		4.337,04
	Assicurazioni co.co.pro.	12.820,00		3.970,00
	INAIL Co.co.pro.	2.268,89		2.757,59
3.B.9.i	Borse di Studio		413.951	385.708
	Borse di studio	407.130,47		381.161,16
	INAIL Borse di Studio	3.610,56		3.396,84
	Assicurazioni Borse studio	3.210,00		1.150,00
3.B.9.l	Assegni e Dottorati di Ricerca		30.051	28.683
	Dottorati e Assegni di Ricerca	30.050,79		28.683,23
3.B.9.m	Distacco del Personale		232.563	464.953
	Compensi per personale distaccato	232.562,94		464.952,50
3.B.10	Ammortamenti e svalutazioni		136.651	140.315
3.B.10.a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		25.875	23.053
	Amm.to civilistico spese societarie	361,03		361,03

	Amm.to civilistico concessioni, licenze	9.427,55		
	Amm.to civilistico software capitalizz.	16.086,77		21.986,68
	Amm.to civil.software in concess.capit.			705,60
3.B.10.b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		110.776	117.261
	Amm.civilistico imp.di condizionamento	896,33		804,83
	Amm.to civilistico impianti specifici	685,85		685,84
	Amm.to civil.attr.spec.ind.comm.agric.	30.423,76		56.880,14
	Amm.to civilistico mobili e arredi	560,90		430,83
	Amm.to civil.macch.d'ufficio elettron.	50.872,05		43.110,44
	Amm.to civilistico telefonia mobile	1.257,65		307,99
	Amm.civilist.mezzi trasp.aerei e maritt.	744,16		744,16
	Amm.to civilistico altri beni materiali	11.081,37		
	Amm.to civilistico impianti generici	726,23		871,51
	Amm.to civilistico attrezz.generica			254,04
	Amm.to civilistico beni inf. Euro 516,46	10.747,97		7.839,40
	Amm.to civilistico beni destin.vincolata	2.779,28		5.332,21
3.B.11	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		770	889
	Rimanenze finali prodotti finiti			(770,00)
	Rimanenze iniziali prodotti finiti	770,00		1.659,00
3.B.12	Accantonamenti per rischi		5.000	15.000
	Accantonamento altri fondi rischi	5.000,00		15.000,00
3.B.14	Oneri diversi di gestione		318.269	112.750
	Valori bollati	164,00		62,45
	Spese varie imbarcazioni	25.281,60		49.932,51
	Diritti camerale	18,00		18,07
	Imposta di registro e concess. govern.	1.177,50		960,00
	Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	2.923,97		3.376,87
	Abbonamento TV	407,35		407,35
	Tasi			102,86
	Imposta di bollo (fatturaz.elettronica)	18,00		44,00
	Spese, perdite e sopravvenienze passive	216.733,37		
	Sanzioni, penali e multe	4.702,27		16.540,11
	Contributi associativi	21.500,00		20.500,00
	Abbonamenti, libri e pubblicazioni	21.282,90		19.320,99
	Perdite su crediti	20.810,08		984,67
	Arrotondamenti passivi diversi			0,08
	Penalità e risarcimenti passivi	250,00		500,00
	ANVUR	3.000,00		
3.B.TOT	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		4.620.283	5.044.017

Si segnala per completezza di informazioni, che è stato effettuato un accantonamento per ferie ed ex festività non godute dal personale dipendente per un valore complessivo lordo pari ad Euro 29.479,21, pur solo parziale rispetto all'importo di euro 83.858,04 il quale rappresenta il complesso delle provvidenze maturate dal personale; si è ritenuto opportuno e necessario imputare la percentuale pari al 40% di quanto maturato dal personale dell'amministrazione centrale, nella logica e intento di dar corso ad una significativa riduzione del monte ferie riferite alla posizione di ciascuna unità di personale, incoraggiando la fruizione di periodi feriali addizionali già a partire dal 2021, compatibilmente con i carichi di lavoro gravanti su ciascuno. Giova sottolineare che il Consorzio ha realizzato un valore di Ebit pari ad Euro 54.768 contro Euro 159.668 dell'anno precedente. Il Consorzio ha realizzato anche proventi derivanti dalle provvidenze legate al ristoro di costi conseguenti alla Pandemia SARS Covid-19; in merito a quest'ultima non si può non dare atto che la Pandemia abbia determinato conseguenze negative sul Valore della Produzione dell'anno rallentando le attività, per la maggior parte dei casi, e in altri casi addirittura impedendo (per alcuni mesi) l'esecuzione di qualsivoglia attività in campo o in laboratorio. I proventi derivanti dalle provvidenze legate al ristoro di costi conseguenti alla Pandemia SARS Covid-19 sono costituiti dai seguenti elementi:

- Euro 33.524,00, quale contributo a fondo perduto per riduzione di fatturato da ricondurre ai vincoli e divieti ex SARS COVID-19;
- Euro 35.889,00, quale agevolazione concessa ex SARS COVID-19, in termini di minore peso tributario per IRAP;
- Euro 9.057,00, quale credito d'imposta calcolato in quota parte del canone di locazione dell'immobile adibito a sede del Consorzio relativamente ai mesi di marzo-giugno 2020.

Il risultato di esercizio prima delle imposte nel 2020 ammonta ad Euro 23.229 contro Euro 88.166 del 2019.

Degna di nota è la componente finanziaria sul conto economico; il dato è di tutta evidente riconducibilità allo stato di esposizione finanziaria cui il Consorzio è stato sottoposto in ragione di:

- una componente strutturale data dal gap temporale tra il periodo nel quale maturano i costi della produzione e il periodo nel quale si realizzano i ricavi e l'incasso degli stessi; nei progetti finanziati il sopradetto gap temporale è componente fisiologica;
- una componente straordinaria, derivante dalle difficoltà che il Consorzio ha ad incassare il saldo di progetti conclusi anche negli anni precedenti in dipendenza di contributi da parte dei Ministeri che hanno ritenuto di coinvolgere il Consorzio in attività progettuali. Laddove il Consorzio, nel 2020, avesse potuto tempestivamente incassare i progetti conclusi con il MIUR e con il CNR, rispettivamente per Euro 208.400,58, Euro 531.809,74 l'esposizione media mensile presso il Tesoriere sarebbe stata di molto ridotta.

A proposito della componente finanziaria si sottolinea che la parte degli oneri corrispondenti all'importo di Euro 11.510,30 è da ricondurre al mutuo chirografario di durata quinquennale stipulato dal Consorzio nel 2018 (Valore originario Euro 500.000,00 valore residuo Euro 220.523,40) di cui si è già relazionato nei paragrafi precedenti e la cui genesi è già stata ampiamente descritta nelle Note Integrative di Bilanci precedenti a quello in commento.

Per la restante parte, gli oneri finanziari si sono attestati all'importo di Euro 28.163, cui vanno contrapposti gli interessi attivi pari ad Euro 6.039,49 derivanti da una azione monitoria andata a buon fine con condanna del debitore al pagamento del 100% della partita oltre a spese legali e agli interessi.

Si segnala che le corrispondenti voci nel 2019 erano decisamente peggiori, dal momento che gli oneri finanziari passivi ammontavano nel complesso ad Euro 71.349 (Euro 39.792 nel 2020), di cui Euro 15.412 derivanti dal mutuo e il resto da oneri legati al normale andamento dei flussi di cassa.

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

<u>Progetto</u>	<u>Vigenza</u>	<u>Importo concesso</u>	<u>Restituzioni</u>	<u>Importo utilizzato al 31.12.2020</u>
Marine Strategy Nazionale III	13.07.2020-29.02.2021	500.000,00	- 59.900,00	440.100,00
SEAVIEWS	11.08.2020-20.11.2022	240.000,00		240.000,00
Marine Strategy Puglia VII	11.08.2020-31.08.2021	210.000,00	- 42.000,00	168.000,00
Totale LINEE di Credito al 31.12.2020		950.000,00	- 101.900,00	848.100,00

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

Componenti di natura straordinaria

Nell'esercizio 2020 si sono verificati fatti che hanno determinato l'insorgenza di partite straordinarie di valore significativo, la più rilevante delle quali va ricondotta alla necessità di adeguare il valore dello stato di avanzamento dei lavori all'1.1.2020 relativi al progetto Mipaf Raccolta Dati e, allo stesso tempo di ridurre le disponibilità di spesa di una unità locale di ricerca.

In conseguenza di quanto sopra si è registrata una sopravvenienza attiva pari ad Euro 156.549,69 legata alla cancellazione degli impegni di spesa dell'unità locale e una sopravvenienza passiva di pari importo (Euro 156.549,69) da ricondurre alla svalutazione del valore dello stato avanzamento lavori all'1.01.2020.

L'altra partita straordinaria positiva, di importo decisamente meno significativo, è da ricondurre per Euro 1.318,20 alla rilevazione di minori partite debitorie relative all'attività Porto Gaeta sulle quali si sono registrate tuttavia insussistenze creditori rilevanti per Euro 18.000,00.

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 18.396,00.

In relazione alle attività commerciali l'Irap è pari ad Euro 4.583,00.

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.

	Valore al 31/12/19	Valore al 31/12/20
IRAP Attività Istituzionali	68.078	18.396
IRAP Attività Commerciali	17.810	4.583
IRES Attività Commerciali	1.093	-
	86.981	22.979

Informativa generale

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

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

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

Consiglio Direttivo	
Giunta Amministrativa	
Collegio Revisori	9.761
Compenso Presidente-Vice Presidente	
Oneri previdenziali emolumenti	30
TOTALE	9.791

Si evidenzia che anche per l'esercizio 2020 il Consiglio Direttivo e la Giunta Amministrativa non hanno percepito alcun compenso.

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

il Consorzio ha continuato un percorso di adeguamento strutturale sul trattamento e sulla sicurezza dei dati del personale, secondo le direttive dell'affidataria società di servizi Prospettive Hi Tech srl nella persona del dott. Vito Chieti (DPO - *Data Protection Officer*). L'emergenza epidemiologica SARS COVID-19 ha tuttavia reso difficoltosa la programmazione di meeting di aggiornamento nonché di riunioni *ad hoc* finalizzate all'esamina di problematiche emergenti.

Adempimento degli obblighi di trasparenza e di pubblicità

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

- Selezione del personale;
- Bandi di gara per acquisizione beni e servizi;
- Incarichi conferiti a persone fisiche e giuridiche;
- Contributi incassati da Amministrazioni Pubbliche.

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

A partire dal febbraio 2020 l'Italia è stata investita dalla epidemia SARS Covid - 19, così come il resto del Mondo.

In questo grave contesto di emergenza sanitaria, la Giunta Amministrativa, nel redigere la Nota Integrativa al Bilancio chiuso al 31.12.2020, è tenuta, ai sensi dell'art. 2427 punto 22 quater del Codice Civile, a fornire una informativa in merito alla "natura e effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio".

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

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

In merito si osserva:

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

L'emergenza epidemiologica SARS Covid-19 è stata formalmente definita con decreto del Consiglio dei Ministri del 31 gennaio 2020 che, in successivi decreti ha posticipato man mano tale stato emergenziale fino all'attuale limite previsto per il 31 luglio 2021. In tale contesto il C.d.M. ha emanato il Decreto del 4 marzo 2020 che, tra l'altro, è intervenuto anche sulle modalità di accesso al c.d. "smart working" laddove, all'articolo 1- lettera n), si determina che "...omissis la modalità di lavoro agile disciplinata dagli articoli da 18 a 23 della Legge 22 maggio 2017 n. 81, può essere applicata, per la durata dello stato di emergenza, dai datori di lavoro a ogni rapporto di lavoro subordinato, ...omissis".

In tal senso, la dirigenza del CoNISMa con circolare interna del 10 marzo 2020, tuttora vigente, ha autorizzato i propri dipendenti ad utilizzare strumenti di *smart working* ovvero "lavoro agile" per svolgere le pertinenti mansioni dal proprio domicilio una volta acquisito il supporto tecnico necessario, sia in termini di *software* che di adeguata strumentazione *hardware*.

Tuttora è tuttavia possibile la presenza negli uffici, causalizzata e preventivamente concordata col Direttore.

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

Nello stesso ambito, si è data medesima informativa ai collaboratori e ai borsisti contrattualizzati per operare nell'ambito dei progetti CoNISMa anche, ove possibile e con tutte le precauzioni del caso, sul campo ovvero fuori sede.

La situazione è in divenire, tuttavia, a differenza dallo scorso anno, tutti gli indicatori dei contagi, in netta diminuzione anche e soprattutto per effetto della massiccia campagna vaccinale messa in campo dalla Stato italiano - e di cui la quasi totalità dello staff CoNISMa ha usufruito - fanno ben sperare per una chiusura dello stato emergenziale entro la fine del 2021. In tal caso il consorzio assumerà le conseguenti nuove direttive interne ai fini di nuova organizzazione del lavoro.

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

I. Tutti i progetti nazionali attivi nell'ambito del PNRA - Progetto Nazionale di Ricerca sull'Antartide hanno avuto proroga "automatica" di mesi 6, in base ad autonoma decisione del committente CNR in conseguenza dell'emergenza derivante dal Covid 19, comunicata formalmente in data 25.03.2020. Per CoNISMa le ricadute hanno avuto rilevanza per i progetti P-ROSE e RETI TROFICHE III (entrambi prorogati fino al mese di ottobre 2020): La conseguenza è che i ratei finali a chiusura dei suindicati progetti saranno finanziariamente incassati da CoNISMa nel corso del 2021 e non, come originariamente previsto, nel 2020.

II. Alcuni dei progetti riferiti alla tematica c.d. "Contabilità Ambientale" sono stati *shiftati* in base a proroghe richieste da CoNISMa (e concesse dai vari Enti finanziatori) di diversa durata ma mai inferiori a mesi 3. Le istanze poste da CoNISMa sono state motivate dalla specifica tipologia di detti progetti: la "Contabilità Ambientale" ha un protocollo pre-definito in termini di operatività, in quanto strutturata in varie "Fasi", tra le quali è fondamentale quella di acquisizione di dati socio-economici (anche di Bilancio degli Enti costituenti le AMP) reperibili presso le AMP medesime. Lo stato emergenziale

pandemico evidentemente impediva l'accesso a questi dati e pertanto i progetti CoNISMa di seguito indicati sono stati di conseguenza prorogati:

- AMP PELAGIE CONTABILITA' AMBIENTALE II
- AMP PUNTA CAMPANELLA CONTABILITA' AMBIENTALE II
- AMP USTICA CONTABILITA' AMBIENTALE I

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

Altre informazioni

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

Considerazioni finali

Il Bilancio sottoposto alla Vostra approvazione chiude con un sostanziale pareggio che si sostanzia in un Avanzo di Amministrazione pari a Euro 250 che Vi proponiamo destinare a copertura dei disavanzi degli esercizi precedenti.

Roma, 10 giugno 2021

Il Presidente del CoNISMa
(Prof. Antonio Mazzola)

