

Consorzio Nazionale Interuniversitario per le Scienze del Mare

Piazzale Flaminio n. 9 - 00196 Roma

Codice Fiscale 91020470109 - Partita IVA 01069050993

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

Repertorio Economico Amministrativo n° 1002122

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

Anagrafe Nazionale della Ricerca n° 000441_EIRI

**NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO AL 31/12/2022**

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 per le entità che approvano il Bilancio in gestione Economico Patrimoniale, 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.

Il bilancio è, quindi, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico 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 necessarie ed adeguate alla consegna a favore degli utilizzatori a vario titolo coinvolti di una informativa finanziaria completa.

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 31/12/2022 presenta un avanzo di gestione pari ad Euro 3.593.

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 anche dalle disposizioni del Codice Civile, in particolare si sono osservati i postulati generali della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta.

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 e commisurate alla durata dei progetti stessi, nella valutazione che l'obsolescenza tecnica economica dei beni coincida con la durata della ricerca.

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

Materiali.

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

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

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
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 riferiti all'attività istituzionale di durata inferiore od uguale all'anno e in corso di esecuzione alla data del 31/12/2022 sono valutate sulla base del contributo/finanziamento ragionevolmente attribuibile e quindi calcolate in ragione dei costi sostenuti durante l'esercizio maggiorati del margine finalizzato alla copertura delle spese generali 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, indipendentemente dalla loro durata.

In relazione alle commesse di natura commerciale di durata infrannuale 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 di lavori/servizi sono valutate sulla base dei costi sostenuti utilizzando un criterio *full costing*.

Le rimanenze di lavori in corso sia di attività istituzionale che di attività commerciale, di durata superiore ad un anno, e in corso di esecuzione al 31/12/2022 sono iscritte sulla base del contributo/corrispettivo ragionevolmente attribuibile e quindi calcolato in ragione dei costi sostenuti durante l'esercizio maggiorati del margine dove previsto e/o comunque fino a concorrenza delle spese generali afferenti, per la finalità di ricondurre la valutazione alla quota di contributo/corrispettivo 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 e, per le attività commerciali è conforme, alla normativa tributaria applicabile.

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 consecutivi, 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 contributo/ricavo relative a ricavi comuni a più esercizi consecutivi 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

È 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 di persone al quale sia attribuita una collaborazione coordinata e continuativa sulla base delle disposizioni vigenti;
- c) costi di persone al quale sia attribuito un contratto di prestazione occasionale;
- d) costi di persone cui sia attribuita una Borsa di studio o Dottorati di ricerca, con individuazione degli obiettivi e dei contenuti e degli obblighi lavorativi, laddove riferibili ad attività beneficate da contributi specifici per la finalizzazione di progetti;
- e) i costi del personale delle Università 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 quali:

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

Negli oneri diversi di gestione sono compresi le spese afferenti alla gestione non caratteristica, costi per imposte indirette,

diritti camerali e concessioni governative, gli oneri di partecipazione agli organismi di coordinamento e della ricerca nazionali ed internazionali, le liberalità ed altri oneri non riconducibili alle voci contraddistinte dai numeri 6 e seguenti del conto economico, nonché infine le perdite su crediti.

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

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

1 - Stato patrimoniale

1.B. Immobilizzazioni

1.B.1. Immobilizzazioni immateriali

Totale movimentazione delle immobilizzazioni immateriali (lorde):

	valore Immobilizz. al 31/12/2021	valore Fondo amm.to al 31/12/2021	incrementi (+) 2022	decrementi (-) 2022	valore Immobilizz. al 31/12/2022	amm.to 2022	valore Fondo amm.to al 31/12/2022	valore residuo al 31/12/2022
spese societarie	4.064	3.703			4.064	361	4.064	- 0
spese avviamento impianti	23.531	7.325			23.531	2.030	9.355	14.176
spese di manutenzione	26.991	26.991			26.991	-	26.991	-
Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno	432.080	404.472	9.968		442.048	11.453	415.926	26.123
spese organizzative sistema informatico	7.212	6.989			7.212	-	6.989	223
altre immobilizzazioni immateriali	149.502	146.848			149.502	-	146.848	2.654
TOTALI	643.381	596.329	9.968	-	653.348	13.845	610.173	43.176

La voce diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno comprende esclusivamente il software di proprietà capitalizzato e il software in concessione capitalizzato non essendo il Consorzio in possesso di brevetti registrati a proprio nome.

La voce altre immobilizzazioni immateriali il cui valore residuo al 31.12.2022 ammonta ad Euro 2.654 comprende: Spese sostenute per la ristrutturazione dell'ufficio, concessioni licenze e marchi e i costi di strutturazione del sito web.

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

Descrizione Conto	Importo	Codice e Descrizione Centro di Imputazione	Causale
030301.36 Software di proprietà'		10 AMM.NE CENTRALE	FT PROSPETTIVE HI-TECH S.R.L.

dell'impresa capitalizzato	2.928,00		
030301.36 Software di proprieta' dell'impresa capitalizzato	5.599,80	1093 MAF-WORLD LECCE	FT UM SOPRO DE ALEGRIA LDA
030301.36 Software di proprieta' dell'impresa capitalizzato	1.440,00	3452 TERNA CAPRI SORRENTO RM COORD.TO	COMP.2022 FT.FPA 1/23 A.G.T. ENTERPIRESE ORD.123_2019
	9.967,80		

1.B.2. Immobilizzazioni materiali

Totale movimentazione delle immobilizzazioni materiali:

	valore Immobilizz. al 31/12/2021	valore F.do amm.to al 31/12/2021	incrementi (+) 2022	dec.im m.(-) 2022	decr.F. do (-) 2022	valore Immobilizz. al 31/12/2022	amm.to 2022	valore F.do amm.to al 31/12/2022	valore residuo 31/12/2022
IMPIANTI E MACCHINARI									
impianti e macchinari	27.515	25.219	2.477			29.992	1.268	26.487	3.504
ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI									
attrezzatura generica	47.057	47.057				47.057	-	47.057	0
attrezzatura specifica	1.727.280	1.597.545	77.053			1.804.332	68.029	1.665.574	138.759
impianti ed attrezzatura di ricerca	1.643.155	1.643.155				1.643.155		1.643.155	- 0
mobili e arredi	97.438	94.167				97.438	640	94.807	2.631
macchine d'ufficio ordinarie	10.856	10.856				10.856		10.856	0
macchine d'ufficio elettroniche	1.059.107	978.707	46.035			1.105.143	52.566	1.031.274	73.869
telefoni cellulari	22.623	18.033				22.623	1.485	19.518	3.105
beni strumentali < 516,46 euro	177.738	177.118	12.492			190.230	12.492	189.610	620
autovetture	15.748	15.748				15.748		15.748	- 0
NATANTI MINORI									
natanti minori	401.426	310.601	13.786			415.212	2.757	313.358	101.854
ALTRI BENI MATERIALI									
prototipo Lander	70.231	70.231				70.231		70.231	- 1
rimorchi	95	95				95		95	-
materiale bibliografico	73.876	22.163				73.876	11.081	33.244	40.632
beni a destinazione vincolata	62.213	59.866				62.213	2.346	62.212	1
TOTALI	5.436.356	5.070.561	151.843	-	-	5.588.201	152.664	5.223.225	364.975

L'incremento delle immobilizzazioni materiali è riconducibile al seguente dettaglio

Descrizione Conto	Importo	Codice e Descrizione Centro di Imputazione	Causale
050301.18 Impianti di condizionamento	146,40	10 AMM.NE CENTRALE	FT CENTRO CLIMA S.R.L.
050301.18 Impianti di condizionamento	305,00	10 AMM.NE CENTRALE	FT CENTRO CLIMA S.R.L.
050301.18 Impianti di condizionamento	854,00	10 AMM.NE CENTRALE	FT CENTRO CLIMA S.R.L.
050301.18 Impianti di condizionamento	305,00	10 AMM.NE CENTRALE	FT CENTRO CLIMA S.R.L.
050301.18 Impianti di condizionamento	(305,00)	10 AMM.NE CENTRALE	Nota Credito da Fornitore CENTRO CLIMA S.R.L.
050301.18 Impianti di condizionamento	854,00	10 AMM.NE CENTRALE	COMP.2022 FT.F00569 CENTRO CLIMA SRL
050301.18 Impianti di condizionamento	317,20	10 AMM.NE CENTRALE	COMP.2022 FT.F00534 CENTRO CLIMA SRL
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	10.045,20	1045 MARINE STRAT.NAZ.IV PD 2 MAZZOLDI	FT INNOVASEA
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	4.880,00	1055 ACQUEDOT.PUGL.TORRE CALDERINA II BA	FT IDRONAUT S.R.L.
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	2.631,52	1108 MAPWORMS LECCE	FT O.M.M.SRL
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	1.330,20	1108 MAPWORMS LECCE	COMP.2022 FT.36/PA SINERGICA SOLUZIONI SRL
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	23.180,00	3473 LIMING TOOL POLITECNICO DI MILANO	FT FKV SRL
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	1.055,00	3627 TERNA MONITA BA MASTROTOTARO	COMP.2022 FT.100 BIG FOTO VIDEO CENTER N.RUSSO ORD.713/BIS_2022
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	2.275,90	3631 TERNA MONITA PA TRAMATI	FT THERMO FISHER SCIENTIFIC SPA
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	1.632,00	3631 TERNA MONITA PA TRAMATI	FT SARTORIUS ITALY S.R.L.
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	2.784,77	3681 PORTO TRIESTE II TS FALACE	FT AGOSTINI ENRICO
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	2.231,93	3811 AMP TORRE GUACETO SISTEMA MARINO BENTONICO NA	FT AGOSTINI ENRICO
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	2.475,00	3967 TERNA ELBA CA INDAG.SSS-MB ORRU'	COMP.2022 FT.PA3 COMPUTER SCIENCE ORD.721_2022
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	557,54	3971 TERNA ELBA NA FEDERICO II COL.A.MANGONI	FT GA.MAR. SRL
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	4.492,62	3971 TERNA ELBA NA FEDERICO II COL.A.MANGONI	FT SARTORIUS ITALY S.R.L.
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	1.653,00	3971 TERNA ELBA NA FEDERICO II COL.A.MANGONI	FT AXFLOW S.R.L.
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	15.828,00	3975 TERNA ELBA TS SEDIMENTI FONTOLAN	COMP.2022 FT.0189015681 ANTON PAAR ITALIA SRL ORD.690_2022
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	1.317,60	1055 ACQUEDOT.PUGL.TORRE CALDERINA II BA	FT SVAI DI MICHELE PECORELLI
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	3.658,78	1061 AMARE PLUS NA FEDERICO II	FT CAMPILUNGO GIOVANNI ISIPOINT
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	1.715,00	1062 AMARE PLUS PI	FT COMPUTER SHOP COMPARINI &C SNC
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	1.717,76	1074 MIPAF PLNRDA Raccolta Dati II RM COORDINAMENTO	FT GEMNET.IT SRL
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	2.318,00	1074 MIPAF PLNRDA Raccolta Dati II RM COORDINAMENTO	FT PROSPETTIVE HI- TECH S.R.L.
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	1.274,90	1074 MIPAF PLNRDA Raccolta Dati II RM COORDINAMENTO	FT GEMNET.IT SRL
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	677,10	1074 MIPAF PLNRDA Raccolta Dati II RM COORDINAMENTO	FT GEMNET.IT SRL
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	4.400,54	1074 MIPAF PLNRDA Raccolta Dati II RM COORDINAMENTO	FT GEMNET.IT SRL
050705.28 Macchine d'ufficio		1078 MIPAF PLNRDA Raccolta Dati II CA	FT SIEMA SERVICE SRL

elettroniche	1.507,97	Cau	
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	989,01	1108 MAPWORMS LECCE	FT CAMPILUNGO GIOVANNI ISIPOINT
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	1.683,60	3457 TERNA CAPRI SORRENTO PA MAZZOLA	FT GEMNET.IT SRL
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	1.924,40	3478 PAESAGGI MARINI URBANIZZATI BO	FT LIKE SRL
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	2.437,20	3478 PAESAGGI MARINI URBANIZZATI BO	FT VIRTUAL LOGIC S.R.L.
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	3.372,93	3487 TERNA II-SAPEI SS MANCONI CECCHERELLI	FT C & C CONSULTING S.R.L.
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	4.087,62	3626 TERNA MONITA NA FEDERICO II MANGONI	FT GEMNET.IT SRL
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	2.310,00	3628 TERNA MONITA LE GIANGRANDE	FT BORSI BRUNO
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	1.300,00	3628 TERNA MONITA LE GIANGRANDE	FT BORSI BRUNO NEWMEDIANEWPEOPLE.COM
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	3.048,00	3631 TERNA MONITA PA TRAMATI	FT GEMNET.IT SRL
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	1.060,00	3631 TERNA MONITA PA TRAMATI	FT GEMNET.IT SRL
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	3.036,00	3967 TERNA ELBA CA INDAG.SSS-MB ORRU'	FT COMPUTER SCIENCE SAS DI A.MARTINEZ & C.
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	2.198,78	3975 TERNA ELBA TS SEDIMENTI FONTOLAN	COMP.2022 FT.5038/PA C&C SPA TERNA ELBA TS ORD.598_2022
050792.34 Mezzi di trasporto aerei e marittimi	13.786,00	1055 ACQUEDOT.PUGL.TORRE CALDERINA II BA	FT VUESSE NAUTICA SCELISI VINCENZO
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	1.579,90	1033 MARINE STRAT.NAZ.IV RM COORD.	FT PROSPETTIVE HI-TECH S.R.L.
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	768,60	1055 ACQUEDOT.PUGL.TORRE CALDERINA II BA	FT SVAI DI MICHELE PECORELLI
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	558,76	1069 MARINE STRATEGY PUGLIA VIII BA CORRIERO	FT SVAI DI MICHELE PECORELLI
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	712,88	1078 MIPAF PLNRDA Raccolta Dati II CA Cau	FT SIEMA SERVICE SRL
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	198,99	1108 MAPWORMS LECCE	FT CAMPILUNGO GIOVANNI ISIPOINT
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	348,92	1108 MAPWORMS LECCE	COMP.2022 FT.202201428/2022 LABBOX ITALIA
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	640,50	3457 TERNA CAPRI SORRENTO PA MAZZOLA	FT GEMNET.IT SRL
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	884,18	3478 PAESAGGI MARINI URBANIZZATI BO	FT 2 EMME FOTO SNC DI BORTOLETTO M. E POLLIERO M.
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	213,04	3478 PAESAGGI MARINI URBANIZZATI BO	COMP.2022 FT.118VEP DML SPA ORD.416_2022
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	204,79	3478 PAESAGGI MARINI URBANIZZATI BO	COMP.2022 FT.119VEP DML SPA ORD.419_2022
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	460,00	3545 PORTO TRIESTE TS RENZI	FT BEMA SNC DI CORTESE PAOLO & C
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	520,00	3627 TERNA MONITA BA MASTROTOTARO	FT SVAI DI MICHELE PECORELLI
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	769,00	3628 TERNA MONITA LE GIANGRANDE	FT BORSI BRUNO
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	1.926,00	3628 TERNA MONITA LE GIANGRANDE	FT LEVANCHIMICA SRL
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	581,97	3632 TERNA MONITA CT CATRA	COMP.2022 FT.3 BIG FOTO VIDEO CENTER DI N.RUSSO ORD.726_2022
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	400,00	3657 TERNA SURVEY TYRRHENIAN LINK NA RUSSO	FT CONSUL S.R.L.
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	729,50	3962 TERNA ELBA NA PART.FONDALI ROV RUSSO	FT ENERBIT DI SERGIO SABATINELLI & C.
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	995,00	3971 TERNA ELBA NA FEDERICO II COLONNA D'ACQUA MANGONI	FT GEMNET.IT SRL
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	151.842,50		

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 detto 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 attività e progetti

Tale voce accoglie la valutazione al 31/12/2022 delle rimanenze per lavori in corso su attività e progetti diversificate come segue sulla base della durata.

	valore al 31/12/2021	valore al 31/12/2022	variazione (RF- RI)
Infrannuali			
lavori in corso commerciali infrannuali	9.518	32.648	23.130
lavori in corso istituzionali infrannuali	893.765	355.072	- 538.693
	903.283	387.720	-515.563

	valore al 31/12/2021	valore al 31/12/2022	variazione (RF- RI)
Ultrannuali			
lavori in corso commerciali ultrannuali	343.129	129.770	-213.359
lavori in corso istituzionali ultrannuali	1.232.492	1.372.239	139.747
	1.575.621	1.502.009	-73.612

	valore al 31/12/2021	valore al 31/12/2022	variazione (RF- RI)
TOTALE LAVORI IN CORSO SU ATTIVITA' E PROGETTI	2.478.904	1.889.729	-589.175

Nello schema che segue si sono evidenziate le valorizzazioni a stato di avanzamento delle attività con indicazione dei singoli progetti di riferimento.

SAL AL 31.12.2022 PROGETTI COMMERCIALI	IMPORTO	TOTALI	TIPOLOGIA
AREA BASSO MINCIO SIENA	32.648,26	32.648,26	INFRANNUALE
SAL AL 31.12.2022 PROGETTI COMMERCIALI	IMPORTO	TOTALI	TIPOLOGIA
PAESAGGI MARINI URBANIZZATI BO	6.628,65	129.769,51	PLURIENNALE
MIPAF RACCOLTA DATI III RM COORD.	25.358,15		PLURIENNALE
MIPAF RACCOLTA DATI III BA MAIORANO	22.406,89		PLURIENNALE
MIPAF RACCOLTA DATI III CA FOLLESA	155,29		PLURIENNALE
MIPAF RACCOLTA DATI III BA CARLUCCI	3.609,50		PLURIENNALE
BITONTO CONDOTTA BA	306,39		PLURIENNALE
MAPAFISH-MED RM COORDINAMENTO	159,89		PLURIENNALE
MAPAFISH-MED RM TOR VERGATA	18.575,12		PLURIENNALE
EMODNET III RM LA SAPIENZA	16.118,48		PLURIENNALE

REGIONE SICILIA FEAMP MARICOLT. RM	6.157,21		PLURIENNALE
AMP Torre Guaceto Sistema Marino Bentonico NA	21.397,43		PLURIENNALE
ERM OFFSHORE III Padova L.Aioldi	1.618,71		PLURIENNALE
BARIUM BAY BA CARLUCCI	1.165,68		PLURIENNALE
BARIUM BAY BA MASTROTOTARO	6.112,12		PLURIENNALE
SAL AL 31.12.2022 PROGETTI ISTITUZIONALI	IMPORTO	TOTALI	TIPOLOGIA
ISPRA PESCA SCIENTIFICA SARDEGNA CA	58.463,62	355.071,86	INFRANNUALE
AMP CILENTO S.M.CASTELLABATE CONS.BIOD.IV NA	5.281,38		INFRANNUALE
AMP CILENTO COST.INF.MASSETA BIODIVERSITA' IV NA	11.336,39		INFRANNUALE
AMP PUNTA CAMPANELLA HABITAT CORALLIGENO NA	9.155,21		INFRANNUALE
MARINE STRATEGY CAMPANIA VI RM COOR	7.554,69		INFRANNUALE
MARINE STRATEGY CAMPANIA VI NA PART	126.017,12		INFRANNUALE
AMP PLEMMIRIO CONTAB.AMB.LE VI GE V	8.405,71		INFRANNUALE
MARINE STRATEGY PUGLIA IX RM COORD.	131,17		INFRANNUALE
MARINE STRATEGY PUGLIA IX BA SION	9.949,27		INFRANNUALE
MARINE STRATEGY PUGLIA IX BA MASTRO	20.124,51		INFRANNUALE
ORIONE-MIUR BANDI COMPETITIVI 2021	65.473,50		INFRANNUALE
MARINE STRATEGY PUGLIA IX BA CORRIE	33.179,29		INFRANNUALE
SAL AL 31.12.2022 PROGETTI ISTITUZIONALI	IMPORTO	TOTALI	TIPOLOGIA
MARINE HAZARD UO ROMA COORDINAMENTO	2.078,54	1.372.239,04	PLURIENNALE
MARINE HAZARD UO PA MAZZOLA	372.164,93		PLURIENNALE
MARINE HAZARD UO PA CALVO	197.654,98		PLURIENNALE
MARINE HAZARD UO ME GUGLIANDOLO	44.302,31		PLURIENNALE
AMP USTICA CONTAB.AMB.LE II PA	5.182,30		PLURIENNALE
SEAVIEWS	222.819,67		PLURIENNALE
SPECIE PRINCIP. MARE DI ROSS RM SAP	11.353,72		PLURIENNALE
SPECIE PRINCIP. MARE DI ROSS PALERM	27.778,15		PLURIENNALE
ACQUEDOT.PUGL.TORRE CALDERINA II RM	44.487,51		PLURIENNALE
ACQUEDOT.PUGL.TORRE CALDERINA II BA	110.615,22		PLURIENNALE
ABIOMMED RM TOR VERGATA RUSSO	9.169,81		PLURIENNALE
ABIOMMED BA CARLUCCI	21.926,94		PLURIENNALE
ABIOMMED POLIT. MARCHE TOTTI	17.322,86		PLURIENNALE
ARPAC POSIDONIA NA PARTHENOPE	77.445,09		PLURIENNALE
MAF-WORLD RM COORD.	36.037,53		PLURIENNALE
MAF-WORLD LECCE	63.040,30		PLURIENNALE
MANDURIA POR PUGLIA NA FEDERICO II	1.120,00		PLURIENNALE
SAN PIETRO VERNOTICO POR PUGLIA NA	1.120,00		PLURIENNALE
AMP PORTO CESAREO POR PUGLIA NA	13.667,71		PLURIENNALE
AMP TREMITI LAGO SALSO BA CHIMIENTI	34.015,10		PLURIENNALE
CAPRI RIPRISTINO AMBIENTALE NA PART	10.392,25		PLURIENNALE
MAPWORMS RM COORD.	298,41		PLURIENNALE
MAPWORMS LECCE	45.840,93		PLURIENNALE
RINASCE RM COORDINAMENTI	2.146,70		PLURIENNALE
RINASCE PA MAZZOLA	161,78		PLURIENNALE
RINASCE PA CIRAIOLO	96,30		PLURIENNALE

Si segnala, per la sua analisi correlativa, il dato inserito fra i debiti e riflettente le anticipazioni ricevute da clienti e da enti finanziatori per il pagamento di anticipazioni ad inizio lavori o a stati avanzamento. Si evidenzia che detto importo ammonta ad Euro 1.510.825 di cui Euro 163.111 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 2022 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 2016-2022 (sino al 30.09.2022), tenuto conto del periodo di stasi del progetto che è durato dal 2018 al 2019.

Si segnala che il Consorzio, avvalendosi della facoltà di prorogare il progetto oltre il 2020, ha ottenuto dal MIUR l'autorizzazione a concludere le attività progettuali entro il 28.09.2023.

1.C.1.4. Prodotti e Mercii Finiti

	valore al 31/12/2021	valore al 31/12/2022	variazione
prodotti finiti e merci	-	-	0

1.C.2. Crediti

CREDITI	VALORE AL 31/12/2021	VALORE AL 31/12/2022	VARIAZIONE
1.C.2.1 VERSO CLIENTI	532.379	912.300	379.922
1.C.2.1a CREDITI PER CONTRIBUTI	832.798	3.547.882	2.715.084
1.C.2.4a CREDITI VERSO ERARIO	8.530	65.345	56.815
1.C.2.5 CREDITI VERSO ALTRI	2.819.741	1.217.051	-1.602.689
TOTALE CREDITI	4.193.447	5.742.578	1.549.130

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

CREDITI V/CLIENTI	31/12/2021	31/12/2022	variazione
fatture da emettere	300.359	679.652	379.293
crediti vs/clienti per fatture emesse	339.889	232.649	-107.240
crediti vs/clienti per note di addebito emesse	-	-	-
fondo svalutaz. Crediti vs/clienti	-	-	-
note di credito da emettere	- 107.869	-	107.869
TOTALE CREDITI V/CLIENTI	532.379	912.300	379.922

ATTIVITA' COMMERCIALE FATTURE DA EMETTERE	IMPORTO	PROGETTO
COMPET.2022 FT.EMETTERE TERNA ELBA CONTINENTE	98.303,80	TERNA ELBA CONTINENTE
COMPET.2022 FT.EMETTERE VANVITELLI ENERGIA ELETTRICA MARE	3.750,00	VANVITELLI ENERGIA ELETTRICA MARE
COMPET.2022 FT.EMETTERE PORTO TRIESTE II	35.000,00	PORTO TRIESTE II
COMPET.2022 FT.EMETTERE MAREVIVO AURESINA	1.500,00	MAREVIVO AURISINA
COMPET.2022 FT.EMETTERE AMP PORTO CESAREO FAUNA ITTICA II	20.000,00	AMP PORTO CESAREO FAUNA ITTICA II
COMPET.2022 FT.EMETTERE TERNA CAPRI SORRENTO	137.891,00	TERNA CAPRI SORRENTO

COMPET.2022 FT.EMETTERE TERNA MONITA RIMBORSO FIDEIUSSIONI POLISERVIZI	2.176,71	TERNA MONITA
COMPET.2022 FT.EMETTERE TERNA MONITA RIMBORSO FIDEIUSSIONI SUBONICA	1.930,89	TERNA MONITA
COMPET.2022 FT.EMETTERE TERNA MONITA RIMBORSO FIDEIUSSIONI OGS	685,86	TERNA MONITA
COMPET.2022 FT.EMETTERE TERNA MONITA RIMBORSO FIDEIUSSIONI MIAR SUB	342,93	TERNA MONITA
COMPET.2022 FT.EMETTERE TERNA MONITA RIMBORSO FIDEIUSSIONI CIBM	232,16	TERNA MONITA
COMPET.2022 FT.EMETTERE PALE EOLICHE I	15.000,00	PALE EOLICHE I
COMPET.2022 FT.EMETTERE ENI PIATTAFORME	12.224,40	ENI PIATTAFORME E CONDOTTE
COMPET.2022 FT.EMETTERE ENI PIATTAFORME	350.614,00	ENI PIATTAFORME
TOTALE FATTURE DA EMETTERE	679.651,75	

<u>ATTIVITA' COMMERCIALE FATTURE EMESSE</u>	IMPORTO	PROGETTO
CNR ISMAR	179,21	BIOCOSTRUZIONI
COOPERATIVA ITTICA JONICA	7.320,00	TARANTO OSTRICOLTURA
ENI SPA	11.911,40	ENI PIATTAFORME E CONDOTTE
AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL MAR ADRIATICO ORIENTALE	3.189,48	PORTO TRIESTE
SUBONICA S.A.S.	2.160,20	TERNA MONITA
SUBONICA S.A.S.	5.249,17	TERNA ELBA CONTINENTE
TERNA RETE ITALIA SPA	62.166,08	TERNA MONITA
TERNA RETE ITALIA SPA	54.536,20	TERNA ELBA CONTINENTE
TERNA RETE ITALIA SPA	85.936,80	TERNA SAPEI II
TOTALE FATTURE EMESSE	232.648,54	

DETTAGLIO 1.C.2.1a CREDITI PER CONTRIBUTI

CREDITI PER CONTRIBUTI	31/12/2021	31/12/2022	variazione
Crediti per attività istituzionale varia	176.835	90.834	-86.000
Crediti vs/CNR	534.155	425.663	-108.492
Crediti vs/MIPAF	-	2.757.514	2.757.514
Crediti vs/MIUR per attività varia	104.200	40.000	-64.200
Crediti vs/UE	17.608	233.870	216.262
TOTALE CREDITI PER CONTRIBUTI	832.798	3.547.882	2.715.084

Si veda nel seguito l'ulteriore prospetto di dettaglio:

<u>FINANZIATORE</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
UNIVERSITA' DI PALERMO	CONTRIBUTI UNIVERSITA' DI PALERMO PER COORDINAMENTO CONSORTILE (MARINE HAZARD ANNO 2021)	17.000,00
ENEA	XXXVII CAMPAGNA ANTARTICA ESTIVA 2021/22 - EROGAZIONE DEL TRATTAMENTO DI MISSIONE AL PERSONALE CoNISMa	25.688,33
ATTIVITA' IST.LE VARIA	CDT per ATTIVITA' ISTITUZIONALE VARIA	90.834,33
CDT V/MIPAF		
MIPAF	CONTRIBUTI PROG.MIPAF RACCOLTA DATI I	881.056,71
MIPAF	CONTRIBUTI PROG.MIPAF RACCOLTA DATI II	1.876.457,77
CDT V/MIPAF	CDT V/MIPAF	2.757.514,48
CDT V/MIUR per Attività Istituzionale varia		
MIUR	CONTRIBUTI PROG.CLUSTER ITEM	40.000,00
CDT V/MIUR per Attività Istituzionale varia	CDT V/MIUR	40.000,00
CNR	VECTOR	4.100,00

CNR	RITMARE ANNO 2016	114.404,69
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 2020-2021-2022	9.948,00
CNR	CDT V/CNR	425.662,77
	BIOWALK	10.874,76
	BGII	138.635,76
	SASPAS	16.150,66
	AMARE PLUS	68.208,89
COMUNITA' EUROPEA- REGION PACA	CDT v/UE	233.870,07
	TOTALE CONTRIBUTI ISTITUZIONALI	3.547.881,65

In ordine ai crediti nei confronti del CNR per complessivi Euro 425.662,77, la parte più rilevante va ricondotta al progetto Ritmare in ordine al quale sono in corso procedure con il CNR volte a segnalare l'entità del credito del Consorzio e richiedere il pagamento.

DETTAGLIO 1.C.2.4a CREDITI VS/ERARIO

CREDITI TRIBUTARI	31/12/2021	31/12/2022	variazione
erario c/iva	-	-	0
erario c/IRES acconti	-	2.097	2.097
erario c/IRES	-	-	
erario c/IRAP acconti	-	63.248	63.248
erario c/IRAP	8.530	-	
erario c/crediti d'imposta canoni di locazione 2020	-	-	0
ritenute subite su interessi attivi e contributi	-	-	0
TOTALE CREDITI TRIBUTARI	8.530	65.345	65.345

DETTAGLIO 1.C.2.5. CREDITI VS/ALTRI

CREDITI V/ALTRI	31/12/2021	31/12/2022	variazione
depositi cauzionali vari	8.000	8.000	-
crediti per note di addebito emesse	647.648	282.666	- 364.982
note di credito da emettere	-	-	-
note di addebito da emettere	2.106.761	865.014	- 1.241.747
crediti vari	44.469	48.509	4.040
crediti v/enti previdenziali	11.289	11.289	-
anticipi diversi			-
fornitori c/anticipi	645	645	-
erario c/ritenute a credito	928	928	-
TOTALE CREDITI V/ALTRI	2.819.741	1.217.051	- 1.602.689

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>IMPORTO</u>	<u>DESCRIZIONE CENTRO DI IMPUTAZIONE</u>
VLAAMS INSTITUT VOOR DE ZEE VZW	360,39	EUROPEAN SCIENCE FOUNDATION
REGIONE CAMPANIA	16.425,00	MARINE STRATEGY CAMPANIA
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI BARI	31.580,47	PORTO TARANTO BONIFICA AREA VASTA
PARCO NAZIONALE DEL GARGANO	10,40	AMP TREMITI CORALLO NERO
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI BARI	49,77	TARANTO COLONNA D'ACQUA
CONSORZIO DI GESTIONE AMP PUNTA CAMPANELLA	24.000,00	AMP PUNTA CAMPANELLA CONTABILITA' AMBLE INT.II
ACQUEDOTTO PUGLIESE SPA	100.000,00	ACQUEDOT.PUGLIESE TORRE CALDERINA II
ARPAC-AG.REG.PROT.AMB.CAMPANIA	32.000,00	MARINE STRATEGY CAMPANIA V
ARPAC-AG.REG.PROT.AMB.CAMPANIA	35.840,00	ARPAC POSIDONIA
CONSORZIO DI GESTIONE AMP PUNTA CAMPANELLA	8.000,00	AMP PUNTA CAMPANELLA HABITAT CORALLIGENO
ARPAC-AG.REG.PROT.AMB.CAMPANIA	28.000,00	MARINE STRATEGY CAMPANIA VI
DIEC-UNIVERSITA' DI GENOVA	6.400,00	MAPPATURA SERVIZI ECOSISTEMICI II

TOTALE NOTE DI ADDEBITO EMESSE	282.666,03	
---------------------------------------	-------------------	--

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

ATTIVITA' ISTITUZIONALE NOTE DI ADDEBITO DA EMETTERE	IMPORTO	DESCRIZIONE CENTRO DI IMPUTAZIONE
COMPET.2021 NOTA DI ADDEBITO DA EMETTERE RIMBORSI ENEA	628,77	ATTIVITA' IST.LI MINORI
COMPET.2021 NOTA DI ADDEBITO DA EMETTERE PORTO BARI III	32.122,00	PORTO BARI III
COMPET.2022 NOTA DI ADDEBITO DA EMETTERE RIMBORSI ENEA	1.440,48	ATTIVITA' IST.LI MINORI
COMPET.2022 NOTE DI ADDEBITO DA EMETTERE ISPRA PROG.MS NAZIONALE IV	826.122,40	MARINE STRATEGY NAZIONALE IV
COMPET.2022 CONTRIBUTO COORDINAMENTO PROG.MARINE HAZARD	4.700,00	MARINE HAZARD
TOTALE NOTE DI ADDEBITO DA EMETTERE	865.013,65	

Nei crediti vari v/terzi complessivamente per Euro 48.509 gli importi più rilevanti sono così costituiti:

- Euro 1.661: caparra mai restituita dalla società Euro Costruzioni per il progetto Euromed II, la cui pratica di riscossione è sottoposta ad azione legale di recupero;
- Euro 1.100: canone di locazione non dovuto e trattenuto dalla Sig.ra Giulia Romani, relativo all'appartamento situato al piano terra di via Isonzo n. 28/B, la relativa pratica di riscossione è sottoposta ad azione legale di recupero;
- Euro 3.630: doppio pagamento fattura n. 1 fornitore Colaci progetto Biocostruzioni per il quale è stata inviata una raccomandata di sollecito per la restituzione e attivata una pratica di recupero coattivo;
- Euro 732,90 doppio pagamento eseguito sul fornitore Jonio per il quale è in corso una trattativa;
- Euro 286,00 Mod.F23 Decreto ingiuntivo Isole Tremiti la cui restituzione è avvalorata dalla sentenza emessa a favore del Consorzio;
- Euro 7.292,64 in qualità di Interessi Moratori Decreto ingiuntivo Isole Tremiti il cui pagamento è avvalorato dalla sentenza emessa a favore del Consorzio;
- Euro 27.129,00 contributo a Fondo Perduto riferimento Art. 1 DL 73/2021, incassato in data 27 aprile 2023 tramite la reversale n. 38;
- Euro 3.700,00 crediti v/fornitori per restituzioni da esigere poi regolarmente incassate nel 2023.

1.C.4. Disponibilità liquide

Disponibilità Liquide	Saldo finale 31/12/2021	Saldo finale 31/12/2022	Variazione
Liquidità bancarie	0	0	0
Disponibilità di cassa	179	373	194
Totale Disponibilità Liquide	179	373	194

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

RATEI E RISCONTI	31/12/2021	31/12/2022	Variazione
Ratei Attivi	0	0	-
Risconti Attivi	21.404	64.467	43.063
Risconti Attivi Ritmare	187	187	-
TOTALI RATEI E RISCONTI	21.591	64.654	43.063

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 2022.

I risconti attivi risultano così dettagliati:

RISCONTI ATTIVI	IMPORTO	DESCRIZIONE CENTRO DI IMPUTAZIONE
CSA SRL UNIPERSONALE COORD.SERVIZI ASSICURATIVI	62,35	TERNA CAPRI SORRENTO
ONERI FIDEIUSSIONE ATRADIUS POLIZZA 0621339	826,18	TERNA CAPRI SORRENTO
POLIZZA 0621339 ATRADIUS FIDEIUSSIONE TERNA RETE ITALIA RISCOANTO ATTIVO 2023	24,46	TERNA CAPRI SORRENTO
CR INTERNATIONAL ONERI FIDEIUSSIONE TERNA ELBA RISCOANTO ATTIVI 2023	5.057,00	TERNA ELBA CONTINENTE
CR INTERNATIONAL ONERI FIDEIUSSIONE TERNA ELBA RISCOANTO ATTIVI 2024	5.057,00	TERNA ELBA CONTINENTE
CR INTERNATIONAL ONERI FIDEIUSSIONE TERNA ELBA RISCOANTO ATTIVI 2025	5.057,00	TERNA ELBA CONTINENTE
CR INTERNATIONAL ONERI FIDEIUSSIONE TERNA ELBA RISCOANTO ATTIVI 2026	5.057,00	TERNA ELBA CONTINENTE
CR INTERNATIONAL ONERI FIDEIUSSIONE TERNA ELBA RISCOANTO ATTIVI 2027	5.057,00	TERNA ELBA CONTINENTE
CR INTERNATIONAL ONERI FIDEIUSSIONE TERNA ELBA RISCOANTO ATTIVI 2028	5.057,00	TERNA ELBA CONTINENTE
CR INTERNATIONAL ONERI FIDEIUSSIONE TERNA ELBA RISCOANTO ATTIVI 2029	5.057,00	TERNA ELBA CONTINENTE
CR INTERNATIONAL ONERI FIDEIUSSIONE TERNA ELBA RISCOANTO ATTIVI 2030	5.057,00	TERNA ELBA CONTINENTE
CR INTERNATIONAL ONERI FIDEIUSSIONE TERNA ELBA RISCOANTO ATTIVI 2031	5.057,00	TERNA ELBA CONTINENTE
CR INTERNATIONAL ONERI FIDEIUSSIONE TERNA ELBA RISCOANTO ATTIVI 2032	484,92	TERNA ELBA CONTINENTE
AVETTA FORMERLY PICS AUDITING SIENA COURT	25,88	AMM.NE CENTRALE
GESCA SRL	57,95	AMM.NE CENTRALE
CSA POL.UNIPOL SAI POL.172926506 MOTORE MARINO MERCURY TARGATO C376090	4,83	NATANTI MINORI
DBINFORMATION SPA TELEMAT MONITOR APPALTI & POLIZZA: 154835434 UNIPOL SAI RCA VM MOTORI DC7 TARGA 2A49051	99,87	NATANTI MINORI
POLIZZA ALLIANZ RCA CARRELLO IMBARCAZIONE TARGA XA480SE	75,10	NATANTI MINORI
PADDLE.COM MARKET LTD	146,22	MAF-WORLD LECCE
COGEDA SISTEMI S.R.L.	292,80	AMM.NE CENTRALE
SMARTECH SRL	1.121,92	TERNA ELBA CONTINENTE NA PARTHENOPE FONDALI ROV
RIMBORSI COMPET. 2023 DIPENDENTI SEDE CENTRALE	507,32	AMM.NE CENTRALE
ASSICURAZIONE RCD POLIZZA 2267349 (30.12.2022-30.06.2023)	1.900,00	AMM.NE CENTRALE
ASSICURAZIONE INFORTUNI POLIZZA 08/006209 (30.12.2022-30.06.2023)	8.000,00	AMM.NE CENTRALE
ASSICURAZIONE RCA M/N ISSEL VM MOTORI 6A48179 POL.165029228	89,19	NATANTI MINORI
ASSICURAZIONE RCA M/N ISSEL VM MOTORI 6A48176 POL.165029266	89,19	NATANTI MINORI
ASSICURAZIONE FIAT DOBLO' BX165KN POLIZZA 191021846	387,99	AMP CILENTO COSTA INFRESCHI MASSETA BIODIVERSITA' IV NA

ASSICURAZIONE M/N ISSEL POLIZZA 73495813	366,16	NATANTI MINORI
LVIX RATA MUTUO	86,74	AMM.NE CENTRALE
LIDAR ITALIA	3.726,03	TERNA ELBA CONTINENTE TS SEDIMENTI
BUBBLE VIAGGI SRL	83,29	MARINE STRATEGY NAZIONALE IV BA 1
TOTALE RISCONTI ATTIVI	64.466,75	

RISCONTI ATTIVI RITMARE	IMPORTO	PROGETTO
FOTI ALESSANDRA	87,80	SP2_WP4_AZ1_UO05_RITMARE_BA_CORRIERO
BOERO FERDINANDO	61,15	SP3_WP2_AZ1_UO07_RITMARE_LE_BOERO
BUSCA CLAUDIA	38,10	SP3_WP4_AZ3_UO01_RITMARE_AN_RUSSO A
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 31/12/2021	valore al 31/12/2022	variazione
Fondo consortile	573.318	573.318	-
Risultato gestionale anni precedenti	-33.358	-32.494	865
Arrotondamenti all'unità di euro	0	0	-
Risultato d'esercizio	865	3.593	2.728
	540.824	544.417	3.594

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

1. Politecnico delle Marche
2. Università di Bari "A. Moro"
3. Politecnico di Bari
4. Università di Bologna
5. Università di Cagliari
6. Università della Calabria
7. Università di Camerino
8. Università di Catania
9. Università di Firenze
10. Università di Genova
11. Università di Lecce "del Salento"
12. Università di Messina
13. Università di Milano "Bicocca"
14. Università di Modena e Reggio Emilia
15. Università del Molise
16. Università di Napoli "Parthenope"
17. Università di Napoli "Federico II"
18. Università degli Studi della Campania Luigi Vanvitelli
19. Università di Padova
20. Università di Palermo
21. Università di Parma
22. Università di Pisa
23. Università di Roma "La Sapienza"
24. Università di Roma "Tor Vergata"
25. Università di Salerno
26. Università del Sannio
27. Università di Siena
28. Università di Trieste
29. Università di Urbino "C. Bo"

30. Università di Viterbo "La Tuscia"
31. Università di Teramo
32. Università di Sassari
33. Università Ca' Foscari di Venezia
34. Politecnico di Milano
35. Università Mediterranea di Reggio Calabria
36. Università di Trento

Alla voce "risultato gestione di esercizi precedenti" sono confluiti gli avanzi e disavanzi di amministrazione stratificati nei vari esercizi, dalla costituzione all'esercizio 2021.

Il risultato degli anni precedenti costituisce una posta, negativa del Patrimonio Netto pari, come detto ad Euro 32.494, alla quale va imputato il risultato positivo dell'esercizio 2022 pari a Euro 3.593.

E' compito del Consorzio, anno dopo anno, fare tutto quanto è possibile per ricondurre il Patrimonio Netto al valore corrispondente al Fondo Consortile, emergendo che alla data del 31.12.2022 necessita il conseguimento di residui risultati positivi per Euro 28.901. Quanto precede va letto unitamente al dato costituito dall'accantonamento effettuato negli anni al Fondo Rischi e oneri che al 31.12.2022 ammonta ad Euro 403.797 dopo aver beneficiato di un incremento di 130.000,00 euro.

2.B. Fondi per rischi e oneri

Fondo Rischi valore al 31/12/2021	decrementi	incrementi	Fondo Rischi valore al 31/12/2022
273.797	0	130.000	403.797
273.797	0	130.000	403.797

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 2022 il Fondo è stato incrementato attraverso un accantonamento di Euro 130.000,00.

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

2.C. Trattamento di Fine Rapporto di Lavoro Subordinato

Riflette il debito maturato nei confronti dei dipendenti al 31/12/2022.

La movimentazione del fondo si sintetizza come segue:

	Valore 31-12-2021	Incrementi 2022	Imposta sostitutiva TFR	Decrementi 2022	Valore 31-12-2022
TFR	275.860	57.343	4.675	7.409	321.120

Alla voce incrementi vengono rilevate le quote accantonate di competenza 2022 relative al personale in forza al 31 dicembre e nella voce decrementi i TFR liquidati in corso d'anno a seguito di cessazioni.

2.D. Debiti

DEBITI	valore al 31/12/2021	valore al 31/12/2022	variazione
2.D.4 verso banche entro l'esercizio successivo	1.494.947	1.879.511	384.563
2.D.4 mutuo chirografario per finanziamento partite correnti quote entro l'esercizio successivo	98.635	9.178	- 89.458
2.D.4 mutuo chirografario per finanziamento partite correnti quote oltre l'esercizio successivo	18.325	-	18.325
2.D.6 anticipazioni ricevute	1.468.076	1.510.825	42.749
2.D.7 debiti verso fornitori	2.723.959	2.934.960	211.001
2.D.12 debiti tributari	72.849	280.081	207.232
2.D.13 debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	48.181	60.397	12.217
2.D.14 debiti verso altri	2.818	1.170	-1.648
2.D.15 debiti verso il personale dipendente	18.000	34.215	16.215
TOTALE DEBITI	5.945.789	6.710.337	764.547

Posizione debitoria v/Banche

Al riguardo della posizione debitoria nei confronti del Tesoriere si evidenzia che l'importo di Euro 1.879.511 è dato dalla somma algebrica delle seguenti componenti:

- Conto di Tesoreria Euro - 1.030.489,87;
- Conto Linee di Credito (CC0730254463) Euro - 1.125.086,37, dove confluiscono le movimentazioni relative alle Linee di Credito richieste dal CoNISMa in relazione ad alcuni progetti;
- Conto Anticipazioni Euro 276.065,55, dove confluiscono le movimentazioni di utilizzo e diminuzione delle anticipazioni di cassa non assistite da progetti specifici.

DETTAGLIO 2.D.6 ANTICIPAZIONI RICEVUTE

ANTICIPI	31/12/2021	31/12/2022	variazione
anticipi da clienti terzi oltre l'esercizio successivo	287.267	155.111	-132.156
anticipi da clienti terzi entro l'esercizio successivo	0	8.000	8.000
anticipi per progetti istituzionali oltre l'esercizio successivo	1.029.987	1.229.154	199.167
anticipi per progetti istituzionali entro l'esercizio successivo	150.822	118.560	-32.262
TOTALE ANTICIPI	1.468.076	1.510.825	42.749

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 31/12/2022.

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

Per la finalità di fornire un quadro di raffronto tra gli anticipi incassati e la valorizzazione delle attività svolte a stato avanzamento, è stata redatta la tabella di seguito rappresentata; al proposito si precisa ulteriormente che la voce "Anticipi ricevuti" è inserita nei debiti (in conformità ai principi contabili nazionali) in quanto rappresentativa degli incassi ricevuti dal CoNISMa in fase di avvio delle varie attività progettuali. E' di tutta evidenza che, solo qualora il CoNISMa eventualmente risultasse inadempiente rispetto ai propri obblighi assunti per l'esecuzione dei progetti *de quo*, lo stesso CoNISMa, e solo nella predetta denegata ipotesi (peraltro mai verificatasi), sarà invitato a restituire quanto ad esso erogato in forma anticipata rispetto all'avanzamento dell'attività.

PROGETTI COMMERCIALI			
SAL AL 31.12.2022 PROGETTI COMMERCIALI	IMPORTO	ANTICIPI	TIPOLOGIA
AREA BASSO MINCIO SIENA	32.648,26	8.000,00	INFRANNUALE
TOTALI SAL E ANTICIPAZIONI RICEVUTE ENTRO I 12 MESI	32.648,26	8.000,00	INFRANNUALE
PROGETTI COMMERCIALI			
SAL AL 31.12.2022 PROGETTI COMMERCIALI	IMPORTO	ANTICIPI	TIPOLOGIA
PAESAGGI MARINI URBANIZZATI BO	6.628,65		PLURIENNALE
MIPAF RACCOLTA DATI III RM COORDINAMENTO	25.358,15		PLURIENNALE
MIPAF RACCOLTA DATI III BA MAIORANO	22.406,89		PLURIENNALE
MIPAF RACCOLTA DATI III CA FOLLESA	155,29		PLURIENNALE
MIPAF RACCOLTA DATI III BA CARLUCCI	3.609,50		PLURIENNALE
BITONTO CONDOTTA BA	306,39		PLURIENNALE
MAPAFISH-MED RM COORDINAMENTO	159,89	11.970,00	PLURIENNALE
MAPAFISH-MED RM TOR VERGATA	18.575,12		PLURIENNALE
EMODNET III RM LA SAPIENZA	16.118,48	15.500,00	PLURIENNALE
REGIONE SICILIA FEAMP MARICOLTURA RM COORDINAMENTO	6.157,21	107.868,85	PLURIENNALE
AMP TORRE GUACETO SISTEMA MARINO BENTONICO NA	21.397,43		PLURIENNALE
ERM OFFSHORE III PD	1.618,71	17.000,00	PLURIENNALE
BARIUM BAY BA CARLUCCI	1.165,68		PLURIENNALE
BARIUM BAY BA MASTROTOTARO	6.112,12		PLURIENNALE
PORTO TRIESTE		2.772,05	PLURIENNALE
TOTALI SAL E ANTICIPAZIONI RICEVUTE OLTRE I 12 MESI	129.769,51	155.110,90	PLURIENNALE
PROGETTI ISTITUZIONALI			
SAL AL 31.12.2022 PROGETTI ISTITUZIONALI	IMPORTO	ANTICIPI	TIPOLOGIA
ISPRA PESCA SCIENTIFICA SARDEGNA CA	58.463,62		INFRANNUALE
AMP CILENTO S.MARIA CASTELLABATE CONS.BIODIVERSITA' IV RM		10.000,00	INFRANNUALE
AMP CILENTO S.MARIA CASTELLABATE CONS.BIODIVERSITA' IV NA	5.281,38		INFRANNUALE
AMP CILENTO COSTA INFRESCHI MASSETA BIODIVERSITA' IV RM		10.000,00	INFRANNUALE
AMP CILENTO COSTA INFRESCHI MASSETA BIODIVERSITA' IV NA	11.336,39		INFRANNUALE
AMP PUNTA CAMPANELLA HABITAT CORALLIGENO RM		8.000,00	INFRANNUALE
AMP PUNTA CAMPANELLA HABITAT CORALLIGENO NA	9.155,21		INFRANNUALE
MAPPATURA SERVIZI ECOSISTEMICI II RM		6.400,00	INFRANNUALE
MARINE STRATEGY CAMPANIA VI RM COORD.	7.554,69	28.000,00	INFRANNUALE
MARINE STRATEGY CAMPANIA VI NA PARTHENOPE	126.017,12		INFRANNUALE
AMP PLEMMIRIO CONTABILITA' AMB.LE VI GE	8.405,71		INFRANNUALE
MARINE STRATEGY PUGLIA IX RM COORD.	131,17	56.160,00	INFRANNUALE
MARINE STRATEGY PUGLIA IX BA SION	9.949,27		INFRANNUALE
MARINE STRATEGY PUGLIA IX BA MASTROTOTARO	20.124,51		INFRANNUALE
ORIONE-MIUR BANDI COMPETITIVI 2021	65.473,50		INFRANNUALE
MARINE STRATEGY PUGLIA IX BA CORRIERO	33.179,29		INFRANNUALE
TOTALI SAL E ANTICIPAZIONI RICEVUTE ENTRO I 12 MESI	355.071,86	118.560,00	INFRANNUALE
PROGETTI ISTITUZIONALI			
SAL AL 31.12.2022 PROGETTI ISTITUZIONALI	IMPORTO	ANTICIPI	TIPOLOGIA
ATTIVITA' ISTITUZIONALI MINORI		5.624,37	PLURIENNALE
MARINE HAZARD UO ROMA COORDINAMENTO	2.078,54	551.821,39	PLURIENNALE
MARINE HAZARD UO PA MAZZOLA	372.164,93		PLURIENNALE
MARINE HAZARD UO PA CALVO	197.654,98		PLURIENNALE
MARINE HAZARD UO ME GUGLIANDOLO	44.302,31		PLURIENNALE
AMP USTICA CONTABILITA' AMBIENTALE II PA	5.182,30		PLURIENNALE
SEAVIEWS	222.819,67	113.202,31	PLURIENNALE
SPECIE PRINCIPALI MARE DI ROSS RM COORDINAMENTO		68.792,00	PLURIENNALE
SPECIE PRINCIPALI MARE DI ROSS RM LA SAPIENZA	11.353,72		PLURIENNALE
SPECIE PRINCIPALI MARE DI ROSS PALERMO	27.778,15		PLURIENNALE
ACQUEDOT.PUGL.TORRE CALDERINA II RM	44.487,51	147.000,00	PLURIENNALE
ACQUEDOT.PUGL.TORRE CALDERINA II BA	110.615,22		PLURIENNALE
ABIOMMED RM COORDINAMENTO		18.619,47	PLURIENNALE

ABIOMMED RM TOR VERGATA RUSSO	9.169,81		PLURIENNALE
ABIOMMED BA CARLUCCI	21.926,94		PLURIENNALE
ABIOMMED POLIT. MARCHE TOTTI	17.322,86		PLURIENNALE
ARPAC POSIDONIA NA PARTHENOPE	77.445,09	35.840,00	PLURIENNALE
MAF-WORLD RM COORD.	36.037,53	103.154,40	PLURIENNALE
MAF-WORLD LECCE	63.040,30		PLURIENNALE
MANDURIA POR PUGLIA NA FEDERICO II	1.120,00		PLURIENNALE
SAN PIETRO VERNOTICO POR PUGLIA NA	1.120,00		PLURIENNALE
AMP PORTO CESAREO POR PUGLIA NA	13.667,71		PLURIENNALE
AMP TREMITI LAGO SALSO BA CHIMENTI	34.015,10		PLURIENNALE
CAPRI RIPRISTINO AMBIENTALE NA PARTHENOPE	10.392,25		PLURIENNALE
MAPWORMS RM COORD.	298,41	185.100,00	PLURIENNALE
MAPWORMS LECCE	45.840,93		PLURIENNALE
RINASCE RM COORDINAMENTI	2.146,70		PLURIENNALE
RINASCE PA MAZZOLA	161,78		PLURIENNALE
RINASCE PA CIRAULO	96,30		PLURIENNALE
TOTALI SAL E ANTICIPAZIONI RICEVUTE OLTRE I 12 MESI	1.372.239,04	1.229.153,94	PLURIENNALE

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 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 31.12.2022 l'esposizione bancaria generata dall'accesso alle predette forme di finanziamento era attestata nell'importo di Euro 1.879.510,69 contro Euro 1.494.947,29 al 31.12.2021.

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 31.12.2022 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 31.12.2022 il debito residuo per quota capitale nei confronti dell'Istituto mutuante ammonta ad Euro 9.177,76 contro Euro 116.960,24 del 2021. Si evidenzia che a febbraio 2023 il mutuo è stato estinto.

DETTAGLIO 2.D.7 DEBITI VS/FORNITORI

Debiti v/Fornitori	31/12/2021	31/12/2022	variazione
fornitori Italia per fatture ricevute	649.264	359.227	-290.037
fornitori Estero per fatture ricevute	144.902	1.120	-143.782
fornitori Italia per fatture da ricevere	1.540.921	2.387.123	846.201
Carta di credito	520	523	3
note di credito da ricevere da fornitori	-7.078	-7.031	47
partner per progetti Istituzionali	360.386	193.998	-166.388
partner per progetti Commerciali	35.043	0	-35.043
Totale Debiti v/Fornitori	2.723.959	2.934.960	211.001

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 contributi/corrispettivi riferiti a progetti svolti in forma congiunta, contributi/corrispettivi che il Consorzio ha incassato o dovrà incassare in qualità di coordinatore dei progetti medesimi.

DETTAGLIO 2.D.12 DEBITI TRIBUTARI

Debiti Tributari	31/12/2021	31/12/2022	variazione
erario c/iva	36.786	82.108	45.322
erario c/sostituto d'imposta	34.744	49.402	14.658
debiti IRAP/IRES	1.320	148.571	147.251
Totale Debiti Tributari	72.849	280.081	207.232

Dettaglio Erario c/iva	31.12.2022
Iva a debito 17 ter Split Istituzionale	48.546,05
Erario c/Liquidazione Iva	33.561,72
Totale Erario c/Iva al 31.12.2022	82.107,77

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

Debiti v/Istituti di Previdenza e di sic.sociale	31/12/2021	31/12/2022	variazione
INPS dipendenti	30.362	40.015	9.653
INPS collaboratori a progetto	-1.226	-126	1.100
INPS collaboratori occasionali	6.325	8.475	2.151
INPGI collaborazioni	411	-26	-438
INPS collaborazioni da ricevere	14.503	10.706	-3.796
INAIL	-2.195	1.352	3.547
Totale Debiti v/Istituti di Previdenza	48.181	60.397	12.217

Nella voce "Inps collaborazioni da ricevere" si evidenzia la valorizzazione del debito previdenziale afferente a collaborazioni di competenza dell'esercizio 2022 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 2023 oltre il debito Inps afferente alle premialità accordate.

DETTAGLIO 2.D.14 ALTRI DEBITI

Altri Debiti	31/12/2021	31/12/2022	variazione
debiti v/Sindacati	226	226	-
debiti vari	2.591	944	-1.648
debiti v/Clienti terzi Italia	0	0	0
Totale altri Debiti	2.818	1.170	-1.648

La voce "debiti v/Sindacati" rappresenta le quote di iscrizione ai sindacati trattenute sulle buste paga dei dipendenti nel corso del 2022 e versate in data 22.03.2023.

DETTAGLIO 2.D.15 DEBITI VERSO PERSONALE DIPENDENTE

debiti vs/personale dipendente	31/12/2021	31/12/2022	variazione
debiti vs/personale dipendente	18.000	34.215	16.215

I debiti vs/personale dipendente riguardano delle provvidenze premiali disposte a favore del personale dipendente relative al 2022 che saranno corrisposte nel 2023.

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.

Ratei e Risconti Passivi	31/12/2021	31/12/2022	variazione
Ratei passivi	70.699	97.948	27.250
Risconti passivi	1	27.867	27.866
Totale Ratei e Risconti Passivi	70.700	125.815	55.115

Dettaglio 2.E.2 Ratei Passivi

RATEI PASSIVI	Importo	Descrizione C.I.
COMPETENZE AL 31.12.2022 C.C.0730254463	0,80	AMM.NE CENTRALE
COMPETENZE AL 31.12.2022 CC 730254000	36,00	AMM.NE CENTRALE
COMPETENZE COMMISSIONI BANCARIE SU N.2524 OPERAZIONI ANNO 2022	2.019,20	AMM.NE CENTRALE
COMPETENZE ONERI CONDOMINIALI OTT-DIC 2022	544,00	AMM.NE CENTRALE
COMPET.2022 REGOLAZIONE ASSICURAZIONE SYNKRONOS INFORTUNI 08/006209	33.790,00	AMM.NE CENTRALE
COMPETENZE AL 31.12.2022 ONERI CONDOMINIALI CONGUAGLIO 2020-2021-2022	343,25	AMM.NE CENTRALE
COMPET.2022 INTERESSI PASSIVI AL 31.12.2022 C.C.0730254463	36.783,89	AMM.NE CENTRALE
COMPET.2022 INTERESSI PASSIVI AL 31.12.2022 C.C.0730254000	24.431,11	AMM.NE CENTRALE
TOTALE RATEI PASSIVI	97.948,25	

Si precisa che:

I ratei passivi relativi al centro di imputazione "amministrazione centrale" si riferiscono alle commissioni bancarie, alle competenze per interessi maturate al 31.12.2022 presso il Tesoriere, alla quota di competenza dei premi delle assicurazioni per i collaboratori e altro personale coinvolto nelle attività.

Dettaglio 2.E.3 Risconti Passivi

RISCONTI PASSIVI	Importo	Descrizione C.I.
RISCONTO PASSIVO 2024 RIMBORSO FIDEIUSSIONI TERNA ELBA	3.063,53	TERNA ELBA RM COORDINAMENTO
RISCONTO PASSIVO 2025 RIMBORSO FIDEIUSSIONI TERNA ELBA	3.063,53	TERNA ELBA RM COORDINAMENTO
RISCONTO PASSIVO 2026 RIMBORSO FIDEIUSSIONI TERNA ELBA	3.063,53	TERNA ELBA RM COORDINAMENTO
RISCONTO PASSIVO 2027 RIMBORSO FIDEIUSSIONI TERNA ELBA	3.063,53	TERNA ELBA RM COORDINAMENTO
RISCONTO PASSIVO 2028 RIMBORSO FIDEIUSSIONI TERNA ELBA	3.063,53	TERNA ELBA RM COORDINAMENTO
RISCONTO PASSIVO 2029 RIMBORSO FIDEIUSSIONI TERNA ELBA	3.063,53	TERNA ELBA RM COORDINAMENTO
RISCONTO PASSIVO 2030 RIMBORSO FIDEIUSSIONI TERNA ELBA	3.063,53	TERNA ELBA RM COORDINAMENTO
RISCONTO PASSIVO 2031 RIMBORSO FIDEIUSSIONI TERNA ELBA	3.063,53	TERNA ELBA RM COORDINAMENTO
RISCONTO PASSIVO 2032 RIMBORSO FIDEIUSSIONI TERNA ELBA	293,76	TERNA ELBA RM COORDINAMENTO
RISCONTO PASSIVO 2023 RIMBORSO FIDEIUSSIONI TERNA ELBA	3.063,53	TERNA ELBA RM COORDINAMENTO
ARROTONDAMENTI	1,33	
TOTALE RISCONTI PASSIVI	27.866,86	

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

Garanzie fideiussorie:

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

Acronimo progetto	Polizza n°	Rilasciata da:	Beneficiario	Capitale assicurato
--------------------------	-------------------	-----------------------	---------------------	----------------------------

Terna Capri Sorrento	GE0621339 REP.180001103	Atradius soc. assicuratrice	Terna Rete Italia Spa	129.296,25
Regione Sicilia FEAMP Maricoltura	DE0629475 REP.180001648	Atradius soc. assicuratrice	Regione Sicilia	32.900,00
Terna Elba Continente	1847416	Elba Assicurazioni	Terna Rete Italia Spa	631.774,00
			Fideiussione Atradius ed Elba Assicurazioni	793.970,25
Amm.ne Centrale	9929993	La Cassa di Ravenna	Sigg. Salera	48.000,00
Mipaf Raccolta dati PLNRDA	9929994	La Cassa di Ravenna	MIPAAF	200.000,00
Mipaf Raccolta dati PLNRDA	9930053	La Cassa di Ravenna	MIPAAF	48.320,00
Mipaf Raccolta dati PLNRDA	9929990	La Cassa di Ravenna	MIPAAF	706.959,00
Mipaf Raccolta dati PLNRDA	9930126	La Cassa di Ravenna	MIPAAF	110.317,00
Terna Monita	ATTO DI FIDEIUSSIONE N. 9930456	La Cassa di Ravenna	Terna Rete Italia Spa	275.866,00
Mipaf Raccolta dati PLNRDA II	9931053	La Cassa di Ravenna	MIPAAF	209.756,01
			Fideiussioni La Cassa di Ravenna	1.599.218,01
			FIDEIUSSIONI TOTALI	2.393.188,26

Si segnala che su un totale di fideiussioni rilasciate come sopra evidenziato, quelle fornite a garanzia di Enti e Amministrazioni Pubbliche ammontano ad Euro 1.308.252, pari al 54,66% del complesso.

Conto Economico

Valore della Produzione

PROSPETTO VALORE DELLA PRODUZIONE

Si segnala che il Valore della Produzione del 2022 è aumentato rispetto al corrispondente valore del 2021 (Euro 5.990.401 rispetto ad Euro 4.229.116).

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 37,18% e questa percentuale, applicata al 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 e ricadute nell'esercizio 2023.

3.A	VALORE DELLA PRODUZIONE	Anno 2022	Anno 2022	Anno 2021	Anno 2021
3.A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni		2.410.793		1.500.610
	Prestazioni di servizi	2.402.657,81		1.488.107,31	
	Noli util.navi iscr.registro internaz.			6.500,00	
	Ribassi e abbuoni passivi	(3,28)		(3,67)	
	Rimborsi spese	8.138,33		6.006,12	
3.A.3	Variazione dei lavori in corso su attività e progetti		(578.536)		(4.278.400)
	Lavori in corso fin.li com.li infrann.	32.648,26		9.517,94	
	Lavori in corso fin.li ist.li infrann.	355.071,86		893.765,00	
	Lavori in corso fin.li com.li plurienn.	129.769,51		343.128,90	
	Lavori in corso fin.li ist.li plurienn.	1.372.239,04		1.232.491,86	
	Lavori in corso iniz.li com.li infrann.	(9.517,94)		(21.231,47)	
	Lavori in corso iniz.li ist.li infrann.	(893.765,00)		(328.183,35)	

	Lavori in corso iniz.li com.li plurienn.	(343.128,90)		(470.601,10)	
	Lavori in corso iniz.li ist.li plurienn.	(1.221.853,23)		(5.937.287,71)	
3.A.5	Altri ricavi e proventi		4.158.145		7.006.906
3.A.5.a	Contributi in conto esercizio		4.153.848		7.003.461
	Contributi da Enti Nazionali	3.520.725,63		6.564.422,59	
	Contributi da UE	632.294,34		411.180,05	
	Contributi 5 x Mille	828,48		728,90	
	Contributi in conto esercizio			27.129,00	
3.A.5.b	Ricavi e proventi diversi		4.296		3.446
	Contributi in conto impianti	2.345,68		2.344,97	
	Arrotondamenti attivi diversi	10,27		(7,83)	
	Rimborsi spese (attività Ist.le)	1.940,48		1.108,77	
3.A.TOT	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		5.990.401		4.229.116

PROSPETTO COSTI DELLA PRODUZIONE

3.B	COSTI DELLA PRODUZIONE	Anno 2022	Anno 2022	Anno 2021	Anno 2021
3.B.6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		161.390		134.800
	Acquisti materiali di consumo	16.692,37		19.901,96	
	Acquisti materiali di laboratorio	117.972,93		87.258,68	
	Attrezzatura minuta	16.083,74		11.659,45	
	Cancelleria varia	2.415,21		1.713,63	
	Attrezzatura subacquea e da pesca	8.225,44		14.266,28	
3.B.7	Costi per servizi		1.669.185		1.326.067
	Lavorazioni di terzi (att.servizi)	8.901,80		2.300,00	
	Trasporti di terzi (attività servizi)			354,00	
	Spese doganali	3.790,88			
	Spese telefoniche ordinarie	4.083,91		4.034,76	
	Spese telefonia mobile	5.768,13		5.666,52	
	Servizi telematici	581,33		406,26	
	Energia elettrica	2.986,60		3.176,36	
	Pulizia locali	4.141,10		1.634,84	
	Canoni manut.telefonia mobile propria	251,32		251,32	
	Spese manutenzione attrezzature di terzi	3.660,00			
	Canoni manut.attrezzature di terzi	457,50		122,00	
	Premi di assicurazione automezzi	630,80		722,65	
	Premi assicurazioni imbarcazioni	817,94		781,18	
	Consulenze ammin.e fiscali (non ordin.)			12.000,00	
	Consulenze amministrative e fiscali	58.347,36		35.571,99	
	Consulenze tecniche	45.337,04		41.046,00	
	Consulenze legali			4.269,35	
	Consulenze notarili	1.893,02			
	Rimborso spese lavorat.autonomi			831,85	
	Studi e Ricerche	1.118.474,81		947.308,07	
	Altri costi per prestazioni di terzi	3.000,00		6.778,20	
	Contributi cassa previdenza lav.autonomo	7.653,90		7.288,43	
	Compensi revisori	7.594,88		9.761,05	
	Pubblicità, inserz. e affissioni in ded.			123,15	

	Stampati e fotocopie	183,00		305,00
	Fiere, mostre, convegni deducibili	27.243,55		714,00
	Spese di viaggio	18.826,44		10.687,47
	Spese di Missione	183.468,48		65.784,83
	Spese di Rimborso KM	25.396,21		24.595,62
	Rimborso Spese	22.905,90		21.957,44
	Spese per Vitto e Alloggio	16.473,47		20.671,09
	Noleggio Autovetture	6.961,82		3.059,36
	Altre spese amministrative	25,00		
	Servizi smaltimento rifiuti	3.546,78		707,84
	Vidimazioni e certificati	1.581,78		878,59
	Assistenza software	4.910,14		6.374,80
	Spese postali e spedizione	1.911,70		476,23
	Spese di riparazione	11.705,72		27.859,47
	Assicurazione R.C.D.	3.800,00		3.800,00
	Rimborsi spese personale a piè di lista	6.388,40		3.082,03
	Commissioni e spese bancarie	5.380,93		4.225,75
	Ritenute d'acconto su interessi attivi			773,11
	Commissioni bancarie su MUTUO	63,60		63,60
	Oneri fideiussione	49.875,81		45.563,40
	Commissioni e spese carte di credito	163,85		58,95
3.B.8	Costi per godimento di beni di terzi		504.622	440.579
	Noleggio Imbarcazioni	426.523,40		356.917,15
	Noleggio Attrezzature	2.078,92		8.734,40
	Canoni locazione immobili	48.000,00		48.000,00
	Spese condominiali e varie	2.519,25		2.176,00
	Canoni per utilizzo licenze software	21.594,87		20.534,71
	Licenze d'uso software non capitalizzati	465,55		775,92
	Canoni di conservazione fatturazione elettronica	427,00		427,00
	Abbonamento Telemat	3.013,40		3.013,40
3.B.9	Costi per il personale		2.998.093	1.980.946
3.B.9.a	Salari e stipendi		484.545	411.544
	Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	484.544,85		411.543,64
3.B.9.b	Oneri sociali		138.561	122.207
	Contributi INPS dipendenti ordinari	136.697,94		120.471,79
	Premi INAIL	1.862,79		1.734,98
3.B.9.c	Trattamento di fine rapporto		57.343	41.077
	Imposta sostitutiva TFR	4.675,08		1.947,57
	Quote TFR dipendenti	52.668,35		39.129,08
3.B.9.e	Altri costi per il personale		10.883	4.104
	Visite mediche periodiche ai dipendenti	513,00		242,22
	Ticket Restaurant	10.370,37		3.861,32
3.B.9.g	Collaborazioni Occasionali		395.385	272.402
	Lavoro autonomo occasionale	367.184,78		251.283,00
	Assicurazioni collab.occ.li	16.630,00		13.810,00
	Contributi Inps Occasionali	11.570,55		7.309,26
3.B.9.h	Collaborazioni coordinate e continuative		688.663	641.951
	Compensi co.co.pro	539.413,40		506.374,69

	INPS Co.co.pro.	120.445,68		109.708,16	
	INPGI Co.co.pro.	4.496,12		4.846,68	
	Assicurazioni co.co.pro.	22.360,00		19.170,00	
	INAIL Co.co.pro.	1.947,91		1.851,94	
3.B.9.i	Borse di Studio		506.803		293.493
	Borse di studio	499.647,54		287.736,16	
	INAIL Borse di Studio	4.354,99		2.756,94	
	Assicurazioni Borse studio	2.800,00		3.000,00	
3.B.9.l	Assegni e Dottorati di Ricerca		13.000		35.216
	Dottorati e Assegni di Ricerca	13.000,00		35.215,64	
3.B.9.m	Impegni di Personale Universitario		702.910		158.953
	Impegni di Personale Universitario	702.909,52		158.952,50	
3.B.10	Ammortamenti e svalutazioni		166.509		156.796
3.B.10.a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		13.845		14.626
	Amm.to civilistico spese societarie	361,03		361,03	
	Amm.to civil.avviam.impianti o produz	2.030,08			
	Amm.to civilistico concessioni, licenze			1.521,95	
	Amm.to civilistico software capitalizz.	11.453,43		12.742,65	
3.B.10.b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		152.664		142.171
	Amm.civilistico imp.di condizionamento	1.267,82		896,33	
	Amm.to civilistico impianti specifici			114,27	
	Amm.to civil.attr.spec.ind.comm.agric.	68.028,88		60.306,27	
	Amm.to civilistico mobili e arredi	639,74		690,96	
	Amm.to civil.macch.d'ufficio elettron.	52.566,21		48.158,29	
	Amm.to civilistico telefonia mobile	1.485,40		1.371,45	
	Amm.civilist.mezzi trasp.aerei e maritt.	2.757,20		372,07	
	Amm.to civilistico altri beni materiali	11.081,37		11.081,37	
	Amm.to civilistico beni inf. Euro 516,46	12.492,03		16.834,65	
	Amm.to civilistico beni destin.vincolata	2.345,68		2.344,97	
3.B.12	Accantonamenti per rischi		130.000		20.000
	Accantonamento altri fondi rischi	130.000,00		20.000,00	
3.B.14	Oneri diversi di gestione		132.638		68.750
	Tassa di possesso automezzi	1.385,21			
	Valori bollati	16,00		336,00	
	Spese varie imbarcazioni	47.920,61		28.371,89	
	IVA indetraibile	3.552,00			
	Diritti camerali	18,00		18,00	
	Imposta di registro e concess. govern.	960,00		960,00	
	Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	3.346,52		4.101,05	
	Abbonamento TV	407,35		407,35	
	Imposta di bollo (fatturaz.elettronica)	98,00		32,15	
	Sanzioni, penalità e multe	5.971,86		2.735,36	
	Contributi associativi	21.500,00		21.500,00	
	Abbonamenti, libri e pubblicazioni	30.622,75		10.287,91	
	Perdite su crediti	15.590,10			
	ANVUR	1.250,00			
3.B.TOT	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		5.762.437		4.127.937

Giova sottolineare che il Consorzio ha realizzato un valore di Ebit pari ad Euro 227.964 contro Euro 101.180 dell'anno precedente

Il risultato di esercizio prima delle imposte nel 2022 ammonta ad Euro 152.564 contro Euro 66.210 del 2021.

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 2022, avesse potuto tempestivamente incassare i progetti conclusi con il MIPAF e con il CNR, rispettivamente per Euro 2.757.514,48 e per Euro 425.662,77 l'esposizione media mensile presso il Tesoriere sarebbe notevolmente inferiore.

A proposito della componente finanziaria si sottolinea che la parte degli oneri corrispondenti all'importo di Euro 3.170,96 è da ricondurre al mutuo chirografario di durata quinquennale stipulato dal Consorzio nel 2018 (Valore originario Euro 500.000,00 valore residuo Euro 9.177,76) 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 61.215,00.

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</u>	<u>Restituzioni</u>	<u>Residuo</u>
SEAVIEWS	11.08.2020-30.11.2022	240.000,00	- 113.201,31	126.798,69
Marine Strategy Nazionale IV	23.02.2022-31.12.2022	400.000,00		400.000,00
Regione Sicilia FEAMP	16.05.2022-31.12.2022	269.000,00	- 131.600,00	137.400,00
Marine Strategy Campania VI	20.07.2022-31.12.2022	140.000,00		140.000,00
Marine Strategy Nazionale IV	13.08.2022-31.12.2022	300.000,00		300.000,00
Totali LINEE di Credito		1.349.000,00	- 244.801,31	1.104.198,69

Rispetto al valore iscritto a Bilancio pari ad Euro 1.125.086,37, l'importo di Euro 1.104.198,69 riflette il saldo debito per capitale, e la differenza pari ad Euro 20.887,68 deve essere quindi ricondotta agli interessi passivi contabilizzati dalla Banca nel saldo a fine anno.

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 2022 si sono verificati fatti che hanno determinato l'insorgenza di partite straordinarie passive per Euro 21.745,49 ed attive per Euro 10.764,00.

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 57.507,00.

In relazione alle attività commerciali l'IRAP è pari ad Euro 28.124,00 e l'IRES è pari ad Euro 62.940,00.

In relazione al personale addetto all'attività di ricerca il Consorzio ha usufruito della deduzione dalla base imponibile dei relativi costi.

Le imposte relative all'attività commerciale del Consorzio sono rappresentate dall'IRAP e dall'IRES.

IMPOSTE	Valore al 31/12/22	Valore al 31/12/21
IRAP Attività Istituzionali	57.507	46.528
IRAP Attività Commerciali	28.124	16.720
IRES Attività Commerciali	62.940	2.097
TOTALE IMPOSTE	148.571	65.345

Informativa generale

- 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
Segretaria Amministrativa	Impiegata	V B	Indeterminato	Roma
Segretaria Amministrativa	Impiegata	V B	Indeterminato	Roma
Segretaria Generale Tecnica	Impiegata	VI	Indeterminato-Part Time	Roma
Ricercatore	Ricercatore	III R	Determinato-Part Time	Bari
Ricercatore	Ricercatore	III R	Determinato	Lecce

- 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	7.595
Compenso Presidente-Vice Presidente	
TOTALE	7.595

Si evidenzia che anche per l'esercizio 2022 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, secondo le direttive dell'affidataria società di servizi Prospettive Hi Tech srl nella persona del dott. Vito Chieti (DPO - *Data Protection Officer*), ha proseguito nella formazione sul trattamento e sulla sicurezza dei dati del personale. Sono stati realizzati due *meeting* che hanno visto coinvolti l'intero staff CoNISMA e i principali collaboratori operanti presso la sede. Si è evidenziata l'esigenza di un adeguamento strutturale della strumentazione hardware e software al fine di rendere più snella l'operatività del personale, oramai strutturalmente operante in gran parte "da remoto": peraltro, la decisione di abbandonare i supporti fissi destinati alla conservazione dei dati produrrà anche una maggiore protezione degli stessi. In tal senso le apparecchiature *server* presenti presso la sede CoNISMA verranno gradualmente dismesse a favore di una operatività in connessione remota presso *server* immateriali: ciò permetterà accesso limitato e maggiore protezione dei dati facenti riferimento al Consorzio.

Adempimento degli Obblighi di Trasparenza e di Pubblicità

In conformità con gli obblighi dettati dalla Legge 190/2012 e dal Dlgs 33/2013, CoNISMA pubblica sul proprio sito istituzionale www.conisma.it, alla sezione "Amministrazione Trasparente", le necessarie informazioni concernenti l'organizzazione e l'attività della sua Amministrazione, allo scopo di favorire forme diffuse di controllo sul perseguimento

delle funzioni istituzionali del Consorzio e sull'utilizzo delle risorse pubbliche acquisite. In tal senso il Consorzio, stante l'espandersi delle proprie attività progettuali, ha necessità di rivederne in maniera più accurata la rappresentazione, stante anche le note in tal senso pervenute da molte delle Università afferenti. Appare evidente che la gestione "interna" di detta sezione non è più sufficiente, in rapporto anche al susseguirsi di norme nazionali sempre più articolate. In tal senso alla fine dell'esercizio 2022 si è deciso di perseguire la possibilità di adeguarsi strutturalmente di consulenti professionisti che coadiuvino il puntuale aggiornamento e adeguamento della pagina web.

Transizione Digitale e RTD

Le norme previste dall'art. 17 del Codice dell'Amministrazione Digitale (CAD) e dal Piano Triennale dell'Informatica 2020/2022, dal DL. Semplificazioni 76/2020, convertito nella Legge 11 settembre 2020, prevedono adempimenti "digitali" a carico del Consorzio - quale Organismo avente connotazione pubblica - tra cui l'obbligo di nomina del RTD (Responsabile Transizione Digitale).

In tal senso CoNISMa ha individuato il referente per tali tematiche nel Responsabile Amministrativo Antonio Capone, comunicandone in data 03.05.2022 la nomina quale RTD all'Agenzia per l'Italia Digitale e da quest'ultima formalmente accettata.

L'art. 17 del suddetto CAD prevede l'istituzione di un unico ufficio dirigenziale generale finalizzato alla transizione alla modalità operativa digitale. Pertanto il RTD deve dotarsi di adeguate competenze tecnologiche, di informatica giuridica e manageriali di cui risponde, con riferimento ai compiti relativi alla Transizione Digitale, direttamente all'organo di vertice consortile.

Al suddetto ufficio per la transizione digitale sono attribuiti compiti relativi a:

- a) coordinamento strategico dello sviluppo dei sistemi informativi, di telecomunicazione e fonia, in modo da assicurare anche la coerenza con gli standard tecnici e organizzativi comuni;
- b) indirizzo e coordinamento dello sviluppo dei servizi, sia interni che esterni, forniti dai sistemi informativi di telecomunicazione e fonia dell'amministrazione;
- c) indirizzo, pianificazione, coordinamento e monitoraggio della sicurezza informatica relativamente ai dati, ai sistemi e alle infrastrutture anche in relazione al sistema pubblico di connettività, nel rispetto delle regole tecniche di cui all'articolo 51, comma 1;
- d) accesso dei soggetti disabili agli strumenti informatici e promozione dell'accessibilità anche in attuazione di quanto previsto dalla legge 9 gennaio 2004, n. 4;
- e) analisi periodica della coerenza tra l'organizzazione dell'amministrazione e l'utilizzo delle tecnologie dell'informazione e della comunicazione, al fine di migliorare la soddisfazione dell'utenza e la qualità dei servizi nonché di ridurre i tempi e i costi dell'azione amministrativa;
- f) indirizzo, coordinamento e monitoraggio della pianificazione prevista per lo sviluppo e la gestione dei sistemi informativi di telecomunicazione e fonia;
- g) progettazione e coordinamento delle iniziative rilevanti ai fini di una più efficace erogazione di servizi in rete a cittadini e imprese mediante gli strumenti della cooperazione applicativa tra pubbliche amministrazioni, ivi inclusa la predisposizione e l'attuazione di accordi di servizio tra amministrazioni per la realizzazione e compartecipazione dei sistemi informativi cooperativi;
- h) promozione delle iniziative attinenti l'attuazione delle direttive impartite dal Presidente del Consiglio dei Ministri o dal Ministro delegato per l'innovazione e le tecnologie;
- i) pianificazione e coordinamento del processo di diffusione, all'interno dell'amministrazione, dei sistemi di identità e domicilio digitale, posta elettronica, protocollo informatico, firma digitale o firma elettronica qualificata e mandato informatico, e delle norme in materia di accessibilità e fruibilità nonché del processo di integrazione e interoperabilità tra i sistemi e servizi dell'amministrazione e quello di cui all'articolo 64-bis.
- j) pianificazione e coordinamento degli acquisti di soluzioni e sistemi informatici, telematici e di telecomunicazione al fine di garantirne la compatibilità con gli obiettivi di attuazione dell'agenda digitale e, in particolare, con quelli stabiliti nel piano triennale di cui all'articolo 16, comma 1, lettera b).

Per lo svolgimento del suo compito il RTD può avvalersi di un gruppo di lavoro, composto da esperti informatici, in procedure amministrative digitali, esperto in realizzazione e gestione di siti web a norma. In tal senso tra la fine dell'esercizio 2022 e l'inizio del 2023 sono state attuate le prime procedure di selezione necessarie.

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

Malgrado le incertezze provocate dal conflitto bellico in atto tra Russia e Ucraina e i rilevanti effetti inflattivi che ne sono derivati, ad oggi non si registrano eventi di particolare rilievo suscettibili di generare conseguenze da valutare o segnalare in conformità a quanto previsto dall'OIC 29, con riferimento all'esercizio chiuso al 31.12.2022 e all'esercizio 2023 in corso.

Infine, con riferimento all'analisi di possibili "fatti successivi che possono incidere sulla continuità aziendale", si rinvia a quanto illustrato nella Relazione del Presidente.

Non sussistono altri fatti di rilievo rilevanti ai fini dell'informativa in oggetto.

Considerazioni finali

Il Bilancio sottoposto alla Vostra approvazione chiude con un sostanziale pareggio che si sostanzia in un Avanzo di Amministrazione pari a Euro 3.593 che Vi proponiamo destinare a copertura dei disavanzi degli esercizi precedenti.

Roma, 8 giugno 2023

Il Presidente del CoNISMa
(Prof. Antonio Mazzola)

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Antonio Mazzola', written in a cursive style.