

CONSORZIO DI RICERCA PER L'INNOVAZIONE TECNOLOGICA, SICILIA

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	MESSINA
Codice Fiscale	02966290831
Numero Rea	MESSINA 204937
P.I.	02966290831
Capitale Sociale Euro	526.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	721909
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	145	289
II - Immobilizzazioni materiali	42.336	54.464
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.000	1.000
Totale immobilizzazioni (B)	43.481	55.753
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.640.543	15.578.661
Totale crediti	4.640.543	15.578.661
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	204.417	814.715
Totale attivo circolante (C)	4.844.960	16.393.376
D) Ratei e risconti	1.628	0
Totale attivo	4.890.069	16.449.129
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	526.000	526.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	4.302	4.302
V - Riserve statutarie	81.720	81.720
VI - Altre riserve	(1)	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(23.103)	0
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	588.918	612.022
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	26.946	18.938
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.245.992	15.760.206
Totale debiti	4.245.992	15.760.206
E) Ratei e risconti	28.213	57.963
Totale passivo	4.890.069	16.449.129

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	279.168	362.114
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	51.601	73.013
altri	11.678	89.383
Totale altri ricavi e proventi	63.279	162.396
Totale valore della produzione	342.447	524.510
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	66	122
7) per servizi	182.127	216.117
8) per godimento di beni di terzi	0	866
9) per il personale		
a) salari e stipendi	103.041	102.087
b) oneri sociali	1.189	2.239
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	8.076	7.743
c) trattamento di fine rapporto	8.076	7.743
Totale costi per il personale	112.306	112.069
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	12.248	13.188
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	145	145
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	12.103	13.043
Totale ammortamenti e svalutazioni	12.248	13.188
14) oneri diversi di gestione	57.211	179.879
Totale costi della produzione	363.958	522.241
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(21.511)	2.269
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6.009	440
Totale proventi diversi dai precedenti	6.009	440
Totale altri proventi finanziari	6.009	440
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.705	658
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.705	658
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	3.304	(218)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(18.207)	2.051
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	2.103
imposte differite e anticipate	4.896	(52)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.896	2.051
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(23.103)	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2017 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2017 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria, e del risultato economico dell'esercizio. Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai sensi di quanto disposto dall'art.2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio.

Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione sono costituite dalla recente approvazione del nuovo Statuto ed il rinnovo degli Organi sociali avvenuto nello scorso mese di febbraio.

CRITERI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;

- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono ammortizzati in cinque anni.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto esercizio erogati dal MIUR sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par.87, in quanto documentati da stati di avanzamento rendicontati al Ministero e sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato sulla base della loro destinazione.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo circolante sulla base della destinazione/origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Per maggiori dettagli si rimanda al paragrafo "Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate" di cui alla presente Nota Integrativa.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 43.481 (€ 55.753 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	289	104.583	1.000	105.872
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	50.119		50.119
Valore di bilancio	289	54.464	1.000	55.753
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	145	12.103		12.248
Altre variazioni	1	(25)	0	(24)
Totale variazioni	(144)	(12.128)	0	(12.272)
Valore di fine esercizio				
Costo	145	104.583	1.000	105.728
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	62.247		62.247
Valore di bilancio	145	42.336	1.000	43.481

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Informazione sulle partecipazioni in imprese controllate

Ai sensi di quanto disposto dall'art.2361 comma 2 del codice civile, si segnala che la società non ha assunto partecipazioni comportanti la responsabilità limitata.

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	93.968	279.514	373.482	373.482	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	15.484.693	(11.217.632)	4.267.061	4.267.061	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	15.578.661	(10.938.118)	4.640.543	4.640.543	0	0

La voce crediti verso clienti entro l'esercizio successivo è così composta:

1) Clienti Italia	140.724,15
Fincantieri Spa	87.994,98
Caronte & Tourist Spa.....	45.812,50
Innova BIC.....	6.916,67
2) Fatture da emettere (per contributi ordinari e straordinari soci).....	214.039,69
3) Note di debito da emettere (per residuo riaddebito tagli su progetti).....	18.718,18

La voce crediti verso altri entro l'esercizio successivo è così composta:

Erario c/imposte a compensazione.....	3.665,23
Crediti vs/INAIL.....	1.254,95
Erario c/IVA a credito.....	27.781,21
Credito vs.erario per IRES anticipata.....	5.708,00
INPS a credito.....	702,78
Credito x bonus fiscale DL 66/2014.....	240,00
Credito Vs. MIUR Prog. CTN01_00176-16360.....	520.000,00
Credito vs.MIUR Prog.PON02-00153-2939568.....	2.511.542,00
Credito vs.Socio UNIPA per riaddebito costi.....	40.157,40
Credito vs.Socio UNIME per riaddebito costi.....	35.935,50
Credito vs.Socio UNICT per riaddebito costi.....	6.523,00
Credito vs.Abacus per anticipo contributo.....	1.113.412,17
Credito d'imposta art.3 DL 145/2013.....	138,90

Di seguito alcune precisazioni sulle principali poste contabilizzate tra altri crediti.

Credito Vs. erario per IRES anticipata di € 5.708,00:

il conto ha subito movimentazioni nell'anno meglio dettagliate al paragrafo "Composizioni e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate" di cui alla presente Nota Integrativa.

Credito Vs. MIUR Prog. CTN01_00176-16360 entro l'esercizio successivo di € 520.000,00:

si riferisce all'importo relativo al nuovo progetto identificato come Prog.CTN01_00176-163601 ultimato e i cui stati di avanzamento sono stati rendicontati alla data del 31.12.2017 come segue

-

CTN01_00176-163601	Totale	Totale contributo al 31/12/2016	erogazioni ricevute	credito v/MIUR
Distretto	162.916	105.896	0	105.896
UniPA	284.586	184.980	0	184.980
Caronte & T.	352.498	229.124	0	229.124
Totali	800.000	520.000	0	520.000

Credito vs.MIUR ProgPON02-00153-2939568 di € 2.511.542,00

Si riferisce credito per contributi relativo al progetto presentato dal Consorzio per attività di ricerca industriale, comprensivi di attività di sviluppo sperimentale e di formazione professionale di ricercatori e tecnici di ricerca, in risposta all'avviso pubblicato con Decreto del Direttore generale per il coordinamento e lo sviluppo della ricerca del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca n. 713/RIC del 29 ottobre 2010, recante "Programma operativo nazionale ricerca e competitività 2007-2013, regioni della convergenza Campania, Puglia, Calabria, Sicilia. (Avviso - Asse I: Sostegno ai mutamenti strutturali - Obiettivo operativo: reti per il rafforzamento del potenziale scientifico-tecnologico delle regioni della convergenza - I azione: distretti di alta tecnologia e relative reti - II azione: laboratori pubblico-privati e relative reti e approvati e cofinanziati dal Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca, con Decreti Direttoriali del 08.10.2012.

Il credito rappresenta l'importo del totale del contributo definitivamente accertato dal MIUR, al netto delle decurtazioni effettuate, non ancora erogato alla data del 31.12.2017.

USTICA	Totale	Totale contributo iniziale	Totale contributo rideterminato al 31/12/2017	erogazioni ricevute	credito verso MIUR
Distretto	947.200	913.720	100.304	88.783	11.521
UniMe	147.233	117.786	106.072	37.263	68.809
UniPa	2.266.834	1.813.467	2.291.731	1.158.929	1.132.802

CNR	229.382	183.506	71.785	63.142	8.643
USTICA	3.735.702	2.567.838	2.442.676	1.152.909	1.289.767
Totali	7.326.351	5.596.317	5.012.568	2.501.026	2.511.542

I crediti Vs. Soci x riaddebito costi:

sono analiticamente elencati e si riferiscono al totale dei contributi (al netto dell'IVA eventualmente dovuta) determinati in quota parte e dovuti in percentuale alla partecipazione ai singoli progetti per fare fronte alle spese di gestione e non ancora incassati.

Qui di seguito le singole posizioni:

HYDRA	Totale contributo Rideterminato al 31/12 /2017	ripartizione su soci spese al 31/12/2017	Contributo spese gestione incassato	totale dovuto dal socio al 31/12 /2017
UniMe	1.603.846	71.871	35.935	35.936

USTICA	Totale contributo Rideterminato al 31/12 /2017	ripartizione su soci spese al 31/12/2017	Contributo spese gestione incassato	totale dovuto dal socio al 31/12 /2017
UniPa	2.291.731	80.730	40.573	40.157

Credito vs. Abacus per anticipo contributo per € 1.113.412,17:

Si tratta dell'importo ribaltato sul Socio ABACUS per rivalsa e relativo al contributo incassato da ABACUS per il quale è si è avuto la revoca da parte del Ministero con relativo taglio del saldo.

Si precisa che, in merito a questa posizione, si è definito il lodo arbitrale esperito nei confronti di Abacus con l'accoglimento di tutte le istanze formulate dal Consorzio.

Credito d'imposta art.3 DL 145/2013 per € 138,90:

Si tratta del credito d'imposta per ricerca e sviluppo sorto nell'anno 2015 per € 86.022,00 , al netto delle compensazioni operate con altri tributi sino alla data del 31.12.2017

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	373.482	373.482
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.267.061	4.267.061
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.640.543	4.640.543

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 204.417 (€ 814.715 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	814.363	(610.384)	203.979
Denaro e altri valori in cassa	352	86	438
Totale disponibilità liquide	814.715	(610.298)	204.417

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 1.628 (€ 0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	0	1.628	1.628
Totale ratei e risconti attivi	0	1.628	1.628

Essi sono costituiti da quote di spese di assicurazione di competenza dell'esercizio successivo.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 588.918 (€ 612.022 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	526.000	0	0	0	0	0		526.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	4.302	0	0	0	0	0		4.302
Riserve statutarie	81.720	0	0	0	0	0		81.720
Altre riserve								
Varie altre riserve	0	0	0	0	0	(1)		(1)
Totale altre riserve	0	0	0	0	0	(1)		(1)
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	(23.103)	(23.103)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	612.022	0	0	0	0	(1)	(23.103)	588.918

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	500.000	0	0	26.000
Riserva legale	0	0	0	4.302
Riserve statutarie	0	0	0	81.720
Altre riserve				

Varie altre riserve	87.036	0	0	0
Totale altre riserve	87.036	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-87.035	0	87.035	0
Utile (perdita) dell'esercizio	86.022	0	-86.022	0
Totale Patrimonio netto	586.023	0	1.013	112.022

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		526.000
Riserva legale	0	0		4.302
Riserve statutarie	0	0		81.720
Altre riserve				
Varie altre riserve	87.036	0		0
Totale altre riserve	87.036	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0
Totale Patrimonio netto	87.036	0	0	612.022

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	526.000	versamento dei soci	B	0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	4.302	utili	B	4.302	0	0
Riserve statutarie	81.720	utili	E	81.720	0	0
Altre riserve						
Varie altre riserve	(1)			0	0	0
Totale altre riserve	(1)			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	612.021			86.022	0	0
Residua quota distribuibile				86.022		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarie E: altro

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 26.946 (€ 18.938 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	18.938
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	8.008
Totale variazioni	8.008
Valore di fine esercizio	26.946

Debiti**DEBITI**Variazioni e scadenza dei debiti**Debiti - Distinzione per scadenza**

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	60	(60)	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	209.861	28.892	238.753	238.753	0	0
Debiti tributari	7.125	1.862	8.987	8.987	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.928	2.048	4.976	4.976	0	0
Altri debiti	15.540.232	(11.546.956)	3.993.276	3.993.276	0	0
Totale debiti	15.760.206	(11.514.214)	4.245.992	4.245.992	0	0

La voce altri debiti entro l'esercizio successivo è così composta:

Debiti vs Amministratori per emolumenti.....	21.900
Debiti vs UniPA Prog. CTN01-00176-163601.....	184.980
Debiti vs UniPA Prog. PON02-00153-2939568.....	1.132.802
Debiti vs UniME Prog. PON02-00153-2939534.....	873.028
Debiti vs UniME Prog. PON02-00153-2939568.....	68.809
Debiti vs CNR Prog. PON02-00153-2939568.....	8.643
Debiti vs Fincantieri Prog. PON02-00153-2849085.....	40.157
Debiti vs Fincantieri Prog. PON02-00153-2939517.....	121.161
Debiti vs Fincantieri Prog. PON02-00153-2939551.....	22.905
Debiti vs Caronte & Tourist Prog. CTN01-00176-163601.....	229.124

Debiti vs Ustica Prog. PON02-00153-2939568.....1.289.767

I debiti Vs. Soci, analiticamente elencati, si riferiscono alla parte del contributo di pertinenza dei Soci Partner nei 5 progetti PON02-00153-2939534, PON02-00153-2849085, PON02-00153-2939517, PON02-00153-2939551 e PON02-00153-2939568 presentati dal Consorzio per attività di ricerca industriale, comprensivi di attività di sviluppo sperimentale e di formazione professionale di ricercatori e tecnici di ricerca, in risposta all'avviso pubblicato con Decreto del Direttore generale per il coordinamento e lo sviluppo della ricerca del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca n. 713/RIC del 29 ottobre 2010, recante "Programma operativo nazionale ricerca e competitività 2007-2013, regioni della convergenza Campania, Puglia, Calabria, Sicilia. (Avviso - Asse I: Sostegno ai mutamenti strutturali - Obiettivo operativo: reti per il rafforzamento del potenziale scientifico-tecnologico delle regioni della convergenza - I azione: distretti di alta tecnologia e relative reti - II azione: laboratori pubblico-privati e relative reti e approvati e cofinanziati dal Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca, con Decreti Direttoriali del 08.10.2012.

Sono altresì evidenziati i debiti verso i Partner partecipanti al nuovo progetto CTN01-00176-163601.

Gli importi dei debiti verso i Soci entro l'esercizio successivo, sono contabilizzati evidenziando gli importi relativi ai progetti per i quali sono stati rendicontati tutti gli stati di avanzamento, al netto dei tagli operati dal MIUR a seguito dell'attività di verifica.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	-	0
Debiti verso fornitori	238.753	238.753
Debiti tributari	8.987	8.987
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.976	4.976
Altri debiti	3.993.276	3.993.276
Debiti	4.245.992	4.245.992

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 28.213 (€ 57.963 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	57.963	(29.750)	28.213
Totale ratei e risconti passivi	57.963	(29.750)	28.213

Essi sono costituiti dal Risconto pluriennale della voce del contributo per il progetto I Grid-Sviluppo con decreto Decreto di concessione emesso dall'Assessorato delle Attività Produttive della Regione Siciliana in data 13.10.2011.

Lo stesso, avendo la natura di contributo in c/investimenti, è imputato al conto economico in ogni periodo d'imposta, nella percentuale pari all'applicazione delle aliquote di ammortamento utilizzate per i beni oggetto dell'agevolazione, conformemente a quanto consigliato dai Principi Contabili Nazionali

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Costi della produzione

Il totale dei costi è principalmente costituito da costi per servizi che ammontano ad € 182.127.

In tale categoria sono racchiusi, anche costi afferenti tutte le attività di coordinamento amministrativo e gestionale dei progetti espletate dal Consorzio, quale interfaccia e soggetto capofila nei confronti del MIUR ed il riaddebito delle spese del personale distaccato.

Qui di seguito si elencano le voci in dettaglio:

Pubblicità & propaganda.....	224
Rimborsi a piè di lista.....	520
Spese postali e di affrancatura.....	62
Valori bollati.....	132
Spese di cancelleria.....	886
Consulenza legale e notarile.....	6.429
Consulenza fiscale e contabile.....	6.000
Spese notarli.....	284
Consulenza del lavoro.....	3.290
Consulenze varie.....	1.485
Cassa previdenza professionisti.....	4.193
INPS gest su collab coord & continuative.....	3.512
Manutenzione beni propri.....	395
Fideiussione progetto ricerca e sviluppo.....	7.462
Quote associative.....	1.000
Servizi amministrativi vari.....	188
Ristoranti ed alberghi.....	67
Varie deducibili.....	250
Assicurazioni responsabilità civile.....	2.070
Riadd.Spese strutt. polifunz.....	9.600
Emolumenti amministratori.....	88.450
Emolumenti sindaci.....	26.000
Consulenze per progetti.....	16.000
Rimborsi spese Amministratori.....	3.627

Tra i ricavi si evidenzia che la voce relativa all'intervento dei soci a copertura dei costi di gestione e sostenuta dagli stessi come intervento pro quota ed in percentuale alla partecipazione ai singoli progetti, è di € 232.117 e rappresenta l'83% circa del valore della produzione

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i costi di entità o incidenza eccezionali:

le sopravvenienze passive rilevate tra gli oneri di gestione per € 23.740 sono costituite principalmente per l'importo di € 22.918 per la diminuzione della percentuale di pro-rata IVA dall'86% del 2015 al 24% del 2016 che ha determinato in dichiarazione un minor credito da utilizzare nell'anno 2017

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	0	0	0	-4.896	
Totale	0	0	0	-4.896	0

Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate

Le tabelle sottostanti, distintamente per l'Ires e l'Irap, riepilogano i movimenti dell'esercizio, derivanti dagli incrementi per le differenze temporanee sorte nell'anno e dai decrementi per le differenze temporanee riversate delle voci "Fondo per imposte differite" e "Crediti per imposte anticipate".

	IRES	IRAP	TOTALE
1. Importo iniziale	0	0	0
2. Aumenti			
2.1. Imposte differite sorte nell'esercizio	0	0	0
2.2. Altri aumenti	0	0	0
3. Diminuzioni			
3.1. Imposte differite annullate nell'esercizio	0	0	0
3.2. Altre diminuzioni	0	0	0
4. Importo finale	0	0	0

	IRES	IRES	IRAP	TOTALE
Descrizione	da diff. tempor.	da perdite fiscali	da diff. tempor.	
1. Importo iniziale	10.667	0	0	10.667

2. Aumenti				
2.1. Imposte anticipate sorte nell'esercizio	1.440		0	1.440
2.2. Altri aumenti	0	0	0	0
3. Diminuzioni				
3.1. Imposte anticipate annullate nell'esercizio	6.399		0	6.399
3.2. Altre diminuzioni	0	0	0	0
4. Importo finale	5.708	0	0	5.708

L'importo IRES di cui al punto 2.1 colonna 1 è rappresentato dall'importo delle imposte anticipate sorte nell'anno relative ai compensi agli amministratori non deducibili fiscalmente nell'anno in quanto non pagati, ed è pari al 24% di € 6.000 .

L'importo IRES di cui al punto 3.1 è rappresentato dalle imposte anticipate annullate nell'esercizio per compensi amministratori anni precedenti pagati e deducibili nell'esercizio 2017 ed è pari al 24% di € 24.600, più la rettifica dell'aliquota dal 27,50% al 24% per compensi del 2015 pagati nel 2017 di € 1.800 e rilevazione di una sopravvenienza di € 63

Riconciliazione onere fiscale e civilistico.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Imposte correnti

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato d'esercizio ante imposte	-23.103	
Onere fiscale teorico (%)	24,00%	0
Variazioni in aumento:		
Compensi amm.ri non corrisposti	6.000	
Imposte anticipate ind.li	4.896	
Spese di rappresentanza sostenute	66	
Interessi passivi ind.li	48	
Costi ind.li	6.994	
Variazioni in diminuzione:		
Compensi agli amm.ri anni prec. pagati nel 2017	26.400	
Spese di rappresentanza quota deducibile	50	
Irap pagata deducibile	11.484	
Differenza tra le variazioni in aumento in diminuzione	-19.930	
Perdita fiscale	-43.033	

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRAP)

Descrizione	Valore	Imposte
Valore della produzione	90.796	
Onere fiscale teorico (%)	4,82%	4.376
Variazioni in aumento:		
Compensi ad Amministratori, Co.Co.Co, Occasionali e Costi personale distaccato	25.162	

Variazioni in diminuzione:

Deduzioni IRAP	112.672
Ulteriore deduzione	3.286
Imponibile fiscale	0

Imposte correnti sul reddito dell'esercizio

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile: per l'anno 2017 spettano agli Amministratori cumulativamente € 88.450 ed ai Sindaci cumulativamente € 26.000.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:

Come già evidenziato nella sezione relativa ai Crediti della presente Nota Integrativa, si evidenzia che sono maturati i seguenti crediti, che saranno fatturati negli esercizi prossimi, con IVA se dovuta, dei Soci Partner nei progetti finanziati dal MIUR in ragione della loro partecipazione alle spese generali e nella programmazione, determinata in proporzione ad un criterio di ripartizione proporzionale:

Credito Vs. MIUR Prog. CTN01_00176-16360.....	520.000,00
Credito vs.MIUR Prog.PON02-00153-2939568.....	2.511.542,00
Credito vs.Socio UNIPA per riaddebito costi.....	40.157,40
Credito vs.Socio UNIME per riaddebito costi.....	35.935,50
Credito vs.Socio UNICT per riaddebito costi.....	6.523,00
Credito vs.Abacus per anticipo contributo.....	1.113.412,17

Inoltre, come già descritto nella sezione Debiti della presente Nota Integrativa, si evidenzia che sono stati inseriti i debiti Vs. i Soci Partner, analiticamente elencati, che si riferiscono alla parte di contributo di pertinenza degli stessi nei progetti CTN01-163601PON02-00153-2939534, PON02-00153-2849085, PON02-00153-2939517, PON02-00153-2939551 e PON02-00153-2939568 presentati dal Consorzio per attività di ricerca industriale, comprensivi di attività di sviluppo sperimentale e di formazione professionale di ricercatori e tecnici di ricerca, in risposta all'avviso pubblicato con Decreto del Direttore generale per il coordinamento e lo sviluppo della ricerca del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca n. 713/RIC del 29 ottobre 2010, recante "Programma operativo nazionale ricerca e competitività 2007-2013, regioni della convergenza Campania, Puglia, Calabria, Sicilia. (Avviso - Asse I: Sostegno ai mutamenti strutturali -

Obiettivo operativo: reti per il rafforzamento del potenziale scientifico-tecnologico delle regioni della convergenza - I azione: distretti di alta tecnologia e relative reti - II azione: laboratori pubblico-privati e relative reti e approvati e cofinanziati dal Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca, con Decreti Direttoriali del 08.10.2012 e per il progetto CTN01-00176-163601.

Si riportano, qui di seguito, i singoli importi come già evidenziati nella sezione Debiti della presente Nota Integrativa:

Debiti vs UniPA Prog. CTN01-00176-163601.....	184.980
Debiti vs UniPA Prog. PON02-00153-2939568.....	1.132.802
Debiti vs UniME Prog. PON02-00153-2939534.....	873.028
Debiti vs UniME Prog. PON02-00153-2939568.....	68.809
Debiti vs CNR Prog. PON02-00153-2939568.....	8.643
Debiti vs Fincantieri Prog. PON02-00153-2849085.....	40.157
Debiti vs Fincantieri Prog. PON02-00153-2939517.....	121.161
Debiti vs Fincantieri Prog. PON02-00153-2939551.....	22.905
Debiti vs Caronte & Tourist Prog. CTN01-00176-163601.....	229.124
Debiti vs Ustica Prog. PON02-00153-2939568.....	1.289.767

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

.

Azioni proprie e di società controllanti

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435 - bis, comma 7 del codice civile, si forniscono per le informazioni richieste dall'art.2428, comma 3, numeri 3) e 4) c.c. si precisa che la società non possiede azioni proprie e azioni o quote di società controllanti possedute, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, né azioni proprie e di società controllanti acquisite o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

copertura della perdita emersa di - € 23.103 mediante l'utilizzo delle riserve statutarie.

Nota integrativa, parte finale

L'organo amministrativo

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società