

Consorzio CETMA - Bilancio d'Esercizio al 31 dicembre 2013

Consorzio CETMA
Sede legale in Brindisi, S.S. 7 Appia km 706+030
Fondo consortile € 258.228,45
Registro delle Imprese - Ufficio di Brindisi
C.F. e P.IVA 01638210748

Compagine Consortile¹

- D'APPOLONIA S.p.A.
- DIGIMAT S.r.l.
- ENEA - Agenzia nazionale per le nuove tecnologie, l'energia e lo sviluppo economico sostenibile
- MARLANVIL S.p.A.
- RINA SERVICES S.p.A.
- SYSMAN PROGETTI & SERVIZI S.r.l.
- TELCOM S.p.A.
- UNIVERSITÀ DEL SALENTO
- VENETO NANOTECH S.C.p.A.

Organo Amministrativo

- avv. D. Marcello LA SELVA - Presidente
- ing. Marco CASAGNI
- dott. Giuseppe PARRINELLO
- dott. Pietro Salvatore POLITO

Collegio Sindacale

- dott. Emanuele CARABOTTA - Presidente
- dott. Valter SEBASTIANELLI
- dott. Antonio TAMBORRINO

¹ Alla data del 10.12.2013

Stato patrimoniale

ATTIVO

	31 dicembre 2013	31 dicembre 2012
A - CREDITI VERSO CONSORZIATI	12.911	12.911
B - IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1 - Costi di impianto e ampliamento	0	0
2 - Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	2.328.886	2.334.111
3 - Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione	2.064.112	1.591.207
4 - Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
6 - Immobilizzazioni in corso ed acconti	28.776.590	25.564.120
7 - Altre	24.037	23.098
Totale	33.193.625	29.512.536
II - Immobilizzazioni materiali		
2 - Impianti e macchinario	317.564	565.258
3 - Attrezzature industriali e commerciali	325.617	486.187
4 - Altri beni	11.898	18.842
5 - Immobilizzazioni in corso ed acconti	0	0
Totale	655.079	1.070.287
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1 - Partecipazioni in:		
a) imprese controllate	0	0
d) altre partecipazioni	42.590	40.840
Totale	42.590	40.840
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI - B	33.891.294	30.623.663
C - ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze		
3 - Lavori in corso su ordinazione	0	0
Totale	0	0
II - Crediti		
1 - Verso clienti	2.464.766	1.987.406
2 - Verso imprese controllate	0	0
3 - Verso imprese collegate	0	0
4 - Verso controllanti	0	0
4bis - Crediti tributari	356.922	592.611
4ter - Per imposte anticipate	0	11.067
5 - Verso altri	5.316.342	4.704.981
Totale	8.138.030	7.296.064
III - Attività finanziarie	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1 - Depositi bancari e postali	737.188	1.119.656
2 - Assegni	0	23.000
3 - Denaro e valori in cassa	267	329
Totale	737.456	1.142.985
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE - C	8.875.485	8.439.049
D - RATEI E RISCONTI	101.706	160.225
TOTALE ATTIVO	42.881.397	39.235.849

Stato patrimoniale

PASSIVO

	31 dicembre 2013	31 dicembre 2012
A - PATRIMONIO NETTO		
I - Fondo consortile	258.228	258.228
II - Riserva da sovrapprezzo		
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale	83.713	83.713
V - Riserva per azioni proprie		
VI - Riserve statutarie		
VII - Altre riserve	4.119.120	3.719.862
VIII - Utili -perdite- portati a nuovo	3.020.236	3.282.757
IX - Utile -perdita- d'esercizio	12.267	7.667
TOTALE PATRIMONIO NETTO - A	7.493.565	7.352.227
B - FONDI PER RISCHI ED ONERI		
2 - Fondo per imposte, anche differite	415.766	614.816
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI - B	415.766	614.816
C - TRATTAMENTO FINE LAVORO SUBORDINATO	163.538	94.039
D - DEBITI		
4 - Debiti verso banche	6.147.654	7.380.518
entro l'esercizio successivo	3.357.656	5.285.324
oltre l'esercizio successivo	2.789.998	2.095.194
6 - Acconti	222.265	13.547
7 - Debiti verso fornitori	12.231.844	10.931.969
12 - Debiti tributari	270.231	96.511
13 - Debiti verso ist. previd. e sicurezza sociale	112.955	74.931
14 - Altri debiti	2.843.521	3.265.306
TOTALE DEBITI	21.828.471	21.762.783
E - RATEI E RISCONTI	12.980.056	9.411.984
TOTALE PASSIVO	42.881.397	39.235.849

Stato patrimoniale

CONTI D'ORDINE

	31 dicembre 2013	31 dicembre 2012
BENI ALTRUI		
Beni in comodato	1.476.230	1.476.230
IMPEGNI		
Fidejussioni ricevute da terzi	11.708.677	8.562.775
BENI NOSTRI		
Beni presso terzi	0	0
TOTALE CONTI D'ORDINE	13.184.906,71	10.039.004,71

Conto economico

	31 dicembre 2013	31 dicembre 2012
A - VALORE DELLA PRODUZIONE		
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.111.257	3.234.252
2 - Variazioni delle rimanenze di prodotti		
3 - Variazioni lavori in corso su ordinazione	0	0
4 - Incrementi di immobilizzazioni per lavori	4.930.671	3.992.315
5 - Altri ricavi e proventi		
- altri proventi	22	371.060
- contributi in conto esercizio e impianti	864.254	2.706.239
	864.276	3.077.298
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE - A	8.906.204	10.303.866
B - COSTI DI PRODUZIONE		
7 - Per servizi	4.221.081	3.781.476
8 - Per godimento beni di terzi	114.619	116.791
9 - Per personale		
a- salari e stipendi	1.467.642	1.202.018
b- oneri sociali	549.640	461.386
c- trattamento di fine rapporto	93.154	77.979
e- altri costi	260.457	527.609
	2.370.893	2.268.993
10 - Ammortamenti e svalutazioni		
a- ammortamenti delle imm.ni immateriali	1.257.774	3.334.438
b- ammortamenti delle imm.ni materiali	502.075	671.239
	1.759.849	4.005.677
12 - Accantonamenti per rischi	0	0
14 - Oneri diversi di gestione	199.119	283.840,21
TOTALE COSTI DI PRODUZIONE - B	8.665.561	10.456.778
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE A - B	240.642	-152.912
C - PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
16 - Altri proventi finanziari		
d - proventi diversi	13.447	39.413
17 - Interessi ed oneri finanziari		
Oneri finanziari	257.587	271.411
17bis) Utili e perdite su cambi		
Utili su cambi	0	0
Perdite su cambi	37	48
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI 15+16-17+/-17bis	-244.177	-232.045
D - RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
E - PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
20 - Proventi	0	79.686
21 - Oneri	15.283	41.412
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI 20-21	-15.283	38.274
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE A-B+/-C+/-D+/-E	-18.817	-346.684
Imposte sul reddito d'esercizio		
Imposte correnti	167.966	176.242
Imposte differite	-199.050	-530.593
Imposte anticipate	0	0
Totale imposte dell'esercizio	-31.084	-354.350
UTILE -PERDITA- D'ESERCIZIO	12.267	7.667

Nota integrativa

PRINCIPI E METODI CONTABILI

Signori Consorziati,
come per i precedenti esercizi, anche il Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2013, costituito dallo Stato patrimoniale, dal Conto economico e dalla Nota integrativa, è stato redatto secondo gli schemi e le regole statuite dal decreto legislativo 9 aprile 1991, n. 127.
Il presente documento è redatto nella forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis del c.c.
L'esercizio 2013 si chiude con un utile di € 12.267.

Nella redazione del Bilancio di esercizio sono stati applicati i principi di prudenza e di realizzazione, i principi di competenza temporale ed economica e il principio generale della continuità di applicazione dei criteri di valutazione e di esposizione delle voci.
I criteri di valutazione ed esposizione non sono mutati rispetto a quelli applicati nei precedenti esercizi.

In particolare Vi precisiamo:

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione.
Gli ammortamenti sono effettuati a quote costanti, in funzione della vita economicamente utile delle specifiche immobilizzazioni immateriali.
Rappresentano le spese la cui utilità si manifesta in vari esercizi.
Le immobilizzazioni immateriali comprendono:

– *Costi di impianto e di ampliamento*

Sono relativi a spese sostenute per la costituzione del Consorzio e per successive modifiche statutarie e capitalizzate in ossequio alle disposizioni del codice civile.
Tali costi sono ammortizzati in quote costanti entro un periodo non superiore a cinque anni, secondo una prudente valutazione di questo Consiglio di Amministrazione, in funzione dell'obbligo civilistico e in conformità ai principi contabili.

– *Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità*

Per tali costi si è proceduto anche per l'anno 2013 all'ammortamento, così come previsto dalla vigente normativa civilistica e fiscale.

– *Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno*

Si tratta dei costi per l'acquisto di Software applicativo acquistato a titolo di proprietà o a tempo indeterminato e dei costi per la realizzazione in economia delle invenzioni industriali delle quali il CETMA è titolare.

– *Concessioni, licenze, marchi e diritti simili*

Si tratta di licenze d'uso di software acquistato a titolo di licenza d'uso a tempo determinato che vengono ammortizzate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, sulla base di un piano di ammortamento quinquennale a rate costanti.

– *Immobilizzazioni in corso ed acconti*

Dall'esercizio 2000 il Consorzio ha ritenuto corretto sospendere i costi sostenuti nell'ambito dei Progetti autonomi di Ricerca in quanto è venuto evidenziandosi che l'attività di ricerca condotta nei progetti su indicati ottiene risultati utilizzabili nell'attività di prestazione di servizi prevista dallo Statuto del Consorzio. In questo contesto trova applicazione la Legge 449/97 che detta norma circa le modalità di tassazione e conseguente contabilizzazione dei contributi erogati dallo Stato e/o da enti pubblici.

– *Altre*

Trattasi delle spese di manutenzione straordinaria su beni mobili e immobili di terzi, concessi in uso al Consorzio.

Le spese sostenute sono ad utilità pluriennale e sono ammortizzate in quote costanti per la residua durata del contratto di comodato.

Immobilizzazioni materiali e ammortamenti

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al costo storico, aumentato degli oneri accessori, al netto dei fondi ammortamento.

Sulle immobilizzazioni strumentali per lo svolgimento dell'attività caratteristica, non ancora interamente ammortizzate, sono effettuati ammortamenti (ordinari) secondo le vigenti aliquote fiscali, salvo per quelli acquistati nel corso del periodo amministrativo, per i quali le aliquote sono ridotte del 50%, in accordo con la normativa fiscale.

Alcune strumentazioni ad elevato grado di obsolescenza tecnologica sono ammortizzate in un periodo di tre esercizi.

Gli ammortamenti così effettuati sono giudicati congrui rispetto all'intensità di utilizzazione e alla vita utile delle immobilizzazioni e sono stati pertanto classificati nella voce 10 "ammortamenti e svalutazioni" del Conto economico.

Le spese di manutenzione non aventi natura incrementativa del valore del cespite di riferimento sono state integralmente considerate spese dell'esercizio.

Immobilizzazioni finanziarie - Partecipazioni

Le partecipazioni sono valutate al costo di acquisto.

La voce comprende le partecipazioni:

Denominazione	Sede	Quota
Cittadella della Ricerca S.C.p.A.	Brindisi	4,03%
Daisy Net S.C. a r.l.	Valenzano (BA)	2,05%
PUGLIATECH S.C. a r.l.	Brindisi	10,00%
DITNE S.C. a r.l.	Brindisi	2,00%
DTA S.C. a r.l.	Brindisi	1,00%
DARE S.C. a r.l.	Foggia	0,10%
BIOTECNOMED S.C.ar.l.	Catanzaro	4,00%
CETMA Composites S.r.l.	Brindisi	20,00%

meglio dettagliate successivamente.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze lavori in corso su ordinazione (di durata pluriennale)

Tale voce comprende le rimanenze su lavori in corso su ordinazione. La valutazione è stata effettuata sulla base dei corrispettivi contrattualmente previsti, determinati mediante lo stato di avanzamento dei lavori.

Crediti

I crediti sono iscritti in bilancio al presunto valore di realizzo. Tra i crediti sono iscritti i crediti per imposte anticipate, così come richiesto dal D.Lgs. 6/2003. Tali imposte anticipate derivano dall'esistenza di spese di rappresentanza e di avvenuta svalutazione crediti.

Ratei e risconti

Sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale e costituiscono l'applicazione del generale principio di correlazione dei costi e dei ricavi in ragione di esercizio.

PASSIVO

Debiti

I debiti sono iscritti in bilancio in base al presunto valore di estinzione.

Fondo per rischi ed oneri

Il fondo è costituito dall'accantonamento effettuato per imposte differite. La loro contabilizzazione deriva dalle differenze temporanee tra il costo relativo alle "immobilizzazioni in corso per studi e ricerche" secondo criteri civilistici e quello imputato all'esercizio ai fini fiscali.

Fondo trattamento di fine rapporto

Il fondo rappresenta l'onere certo maturato a favore dei lavoratori subordinati alla data del bilancio e viene adeguato annualmente in conformità alla legislazione ed ai contratti di lavoro vigenti.

Informazioni richieste in seguito alle modifiche introdotte dal D.Lgs. 6/2003

Con riferimento alle informazioni richieste dal D.Lgs. 6/2003 si precisa quanto segue:

- non si sono verificati effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari successivamente alla chiusura dell'esercizio (punto 6-bis);
- non esistono crediti e debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine (punto 6-ter);
- non esistono strumenti finanziari emessi dal Consorzio (punto 19)
- non esistono finanziamenti effettuati dai soci al Consorzio (punto 19-bis)
- non esistono patrimoni destinati ad uno specifico affare ai sensi della lettera a) del comma 1 dell'art. 2447-bis (punto 20);

- non esistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare (punto 21).

CONTI D'ORDINE

Beni in leasing

Non esistono beni in leasing.

PRIVACY (D.Lgs. 30 giugno 2003, n. 196 "Codice in materia di protezione dei dati personali", Allegato B, paragrafo 26)

In ottemperanza a quanto prescritto dal paragrafo 26 del Disciplinare Tecnico in materia di misure minime di sicurezza, costituente allegato B al D.Lgs. 30 giugno 2003, n. 196 "Codice in materia di protezione dei dati personali", si riferisce che il Consorzio CETMA - Centro di progettazione, design & tecnologie dei materiali - ha provveduto, come prescritto dall'art. 34, comma 1, lett. g) del citato D.Lgs. n. 196/2003 e dal par. 19 dell'allegato Disciplinare Tecnico, alla redazione del Documento Programmatico sulla Sicurezza (DPS). A tale Documento Programmatico sulla Sicurezza (DPS) si è provveduto ad attribuirgli data certa (28 marzo 2006) entro il termine di legge del 31 marzo 2006 - con ricorso alla c.d. "autoprestazione" presso gli uffici postali prevista dall'art. 8 del D.Lgs. 22 luglio 1999, n. 261 - come previsto dall'articolo 180 comma 2 e 3 del D.Lgs. 30.06.2003, n. 196.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

CREDITO VERSO CONSORZIATI

31/12/2012	Variazioni	31/12/2013
12.911,42	0,00	12.911,42

L'importo si riferisce ai crediti verso i consorziati per Fondo Consortile sottoscritto e non ancora versato, a seguito dell'aumento dello stesso avvenuto con assemblea straordinaria del 25 gennaio 1999 iscritta a repertorio n. 9468 dal Notaio Lavinia VACCA e registrata a Brindisi il 4 febbraio 1999 al n. 182.

In dettaglio trattasi del consorzio Università del Salento per € 12.911,42, al quale sono già state sollecitate le procedure per effettuare tale versamento.

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

	31/12/2012	Variazioni	31/12/2013
Costi di imp. ed ampliamento	15.473	0	15.473
Fondo ammortamento	-15.473	0	-15.473
Totale	0	0	0

	31/12/2012	Variazioni	31/12/2013
Costi di ricerca	32.920.856	962.033	33.882.889
Fondo ammortamento	-30.586.745	-967.258	-31.554.003
Totale	2.334.111	-5.224	2.328.886

Sono qui inseriti i costi relativi alle attività "concluse" e "collaudate" relative ai progetti di ricerca quali MARCEL, HERMES, TECPO, PUMA e GECOSAN interamente ammortizzate, ed alle attività dei progetti TEPLAN, GECOSAN, MITRAS, SIDART, PROCETMA, MAVET e FIM per i quali si è avuto il relativo collaudo e inizia il processo di ammortamento.

In particolare si tratta delle seguenti attività, alcune delle quali, come già detto, completamente ammortizzate:

	31/12/2012	Variazioni	31/12/2013
Marcel	977.016	0	977.016
F.do amm.to Marcel	-977.016	0	-977.016
Hermes	381.909	0	381.909
F.do amm.to Hermes	-381.909	0	-381.909
Tecpo	6.009.332	0	6.009.332
F.do amm.to Tecpo	-6.009.332	0	-6.009.332
Puma	2.615.728	0	2.615.728
F.do amm.to Puma	-2.615.728	0	-2.615.728
Teplan	6.274.443	0	6.274.443
F.do amm.to Teplan	-6.274.443	0	-6.274.443
Gecosan	841.281	0	841.281
F.do amm.to Gecosan	-841.283	0	-841.283
Mitras	2.325.889	0	2.325.889
F.do amm.to Mitras	-2.325.889	0	-2.325.889
Sidart	4.206.599	0	4.206.599
F.do amm.to Sidart	-4.206.599	0	-4.206.599
Mavet	4.298.837	0	4.298.837
F.do Amm.to Mavet	-4.298.837	0	-4.298.837
Fim	847.277	0	847.277
F.do amm.to Fim	-677.822	-169.455	-847.277
Procetma	2.873.447	0	2.873.447
F.do amm.to Procetma	-1.724.068	-574.689	-2.298.757
Progetti UE	1.269.098	962.033	2.231.131
F.do amm.to Progetti UE	-253.820	-223.113	-476.933
Totale	2.334.111	-5.224	2.328.886

Diritto di utiliz opere ingegno	31/12/2012	Variazioni	31/12/2013
Licenze Software	118.780	0	118.780
F.do amm.to Licenze	-90.715	-7.837	-98.553
Brevetto BA2004A25	443.876	756.168	1.200.044
F.do amm.to Brevetto BA2004A25	-266.325	-46.686	-313.011
Brevetto BA2003A21	985.890	0	985.890
F.do amm.to Brevetto BA2003A21	-591.534	-98.589	-690.123
Brevetto BA2003A20	636.524	0	636.524
F.do amm.to Brevetto BA2003A20	-381.914	-63.652	-445.567
Piattaforma Web Audit	36.603	0	36.603
F.do amm.to Piattaforma Web Audit	-36.603	0	-36.603
Brevetto BA2004A000024	354.071	0	354.071
F.do amm.to Brevetto BA2004A000024	-177.035	-35.407	-212.442
Brevetto FLY-BAG	621.764	0	621.764
F.do amm.to Brevetto FLY-BAG	-62.176	-31.088	-93.265
Totale	1.591.204	472.908	2.064.112

La voce comprende i costi per l'acquisto di licenze d'uso, a tempo indeterminato, di software applicativo. Tali costi sono ammortizzati secondo quanto specificato nei principi contabili. Inoltre, sono stati qui classificati i costi relativi alle invenzioni industriali delle quali CETMA è titolare.

Si tratta di brevetti per

-*"Stampaggio a compressione di pannelli sandwich a base di polietilentereftalato (PET)"* del valore di Euro 636.524,01;

-*"Realizzazione di un'imbarcazione da diporto"* del valore di Euro 985.889,83;

-*"Estrusione per l'ottenimento di schiume polimeriche"* del valore di Euro 1.200.043,96 (incrementato con i costi del progetto NUMIX);

-*"Procedimento di trattamento superficiale di materiali polimerici termoplastici per migliorarne le proprietà di adesione"* del valore di € 354.070,60;

-*"Blastworthy textile-based luggage containers for aviation safety"* del valore di Euro 621.764,00.

	31/12/2012	Variazioni	31/12/2012
Concessioni, licenze, brevetti	892.820,88	0,00	892.820,88
Fondo ammortamento	-892.820,88	0,00	-892.820,88
Totale	0,00	0,00	0,00

La voce concessioni e licenze è ammortizzata secondo quanto specificato nei principi contabili. Si precisa che il Consorzio è titolare di un marchio, regolarmente depositato, relativo al prodotto "REMIX", il quale non è ancora valorizzato, in quanto il prodotto non è attualmente commercializzato.

	31/12/2012	Variazioni	31/12/2013
Imm.ni in corso ed acconti			
TEXTRA	3.366.901	91.698	3.458.600
SISTACER	1.121.100	0	1.121.100
NETPP	531.098	0	531.098
BLU-ARCHESOYS	2.299.822	0	2.299.822
FIST-CNR	390.015	0	390.015
PROMOMAT	101.900	0	101.900
DISCORSO	651.728	0	651.728
PUGLIATECH	173.302	0	173.302
CESPERT	1.989.156	0	1.989.156
MAMAS	2.037.318	0	2.037.318
MANTA	800.537	0	800.537
PROGIMM	2.579.710	0	2.579.710
SEMPRE	1.727.696	0	1.727.696
MAC	991.367	127.969	1.119.336
BIOAGROTEX	125.972	0	125.972
SMOOSH	91.823	0	91.823
NUMIX	756.168	-756.168	0
WOODY	962.033	-962.033	0
INDESIT	437.536	26.858	464.394
MECCANO	106.109	74.429	180.538
ISOFAS	404.822	107.087	511.909
OSTIS	666.181	-26.671	639.510
BAITAH	203.098	326.607	529.705
CARDIOTECH	228.662	223.850	452.512
IT@CHA	396.994	293.120	690.113
NEUROSTAR	335.016	379.692	714.708
PROVACI	577.225	536.461	1.113.686
SMATI	236.915	258.623	495.538
LASERALLUMINIO	31.368	52.746	84.114
TETRASSIALE	1.305	13.837	15.142
FLYBAG II	58.489	283.914	342.403
MACESE	75.237	161.458	236.695
MISSAR	121.799	214.455	336.253
ASIA	149.776	284.175	433.950
LABREP	102.856	348.772	451.628
PT2LOG	159.318	272.173	431.491
SILVER	205.753	251.905	457.658
VIS4FACTORY	334.335	211.865	546.200
SMART	3.887	42.428	46.315
EDOC@WORK	15.607	0	15.607
VLA	14.187	38.164	52.350
LOGIN	0	119.966	119.966
AMIDHERA	0	77.619	77.619
EFFEDIL	0	63.899	63.899
SMART ENERGY	0	19.573	19.573
Totale	25.564.120	3.158.470	28.722.590

Le immobilizzazioni in corso si riferiscono ai costi sostenuti nell'ambito dei Progetti autonomi di ricerca non ancora collaudati o conclusi.

Tale voce è incrementata per effetto dei lavori sostenuti nel corso.

	31/12/2012	Variazioni	31/12/2013
Altre immobilizzazioni	1.225.344	8.192	1.233.537
Fondo amm.to altre imm.ni	-1.202.246	-7.253	-1.209.499
Totale	23.098	939	24.037

Si tratta dei costi sostenuti per la ristrutturazione e manutenzione dei locali adibiti ad uffici, laboratori e aule di formazione. Tali costi sono ammortizzati in quote costanti fino alla durata definita nel titolo di disponibilità.

Immobilizzazioni materiali

	31/12/2012	Variazioni	31/12/2013
Impianti e macchinario	6.589.870	6.340	6.596.210
Fondo ammortamento	-6.024.612	-254.035	-6.278.646
Totale	565.258	-247.695	317.564

	31/12/2012	Variazioni	31/12/2013
Attrezzatura ind.le	2.473.179	75.840	2.549.019
Fondo ammortamento	-1.986.992	-236.411	-2.223.403
Totale	486.187	-160.570	325.617

	31/12/2012	Variazioni	31/12/2013
Altri beni	265.378	4.478	269.856
Fondo ammortamento	-246.536	-11.422	-257.957
Totale	18.842	-6.944	11.898

Tra tali impianti, oltre a quelli generici (elettrico, fonia e dati, termico ed idrico), è incluso anche l'impianto TEPLAN, ossia l'impianto sperimentale per la termodistruzione di rifiuti mediante l'utilizzo del plasma, studiato per essere collocato a bordo di mezzi navali.

Tutti gli ammortamenti sono stati calcolati secondo quanto specificato nei Principi Contabili.

La voce comprende anche l'importo dei beni il cui valore unitario non è superiore ad Euro 516,46. Tali beni, completamente ammortizzati nell'anno di acquisto, ammontano ad Euro 65.929.

Immobilizzazioni finanziarie

	31/12/2012	Variazioni	31/12/2013
Partecipazioni in:			
altre imprese	40.840,12	1.750,00	42.590,12
Totale	40.840,12	1.750,00	42.590,12

Il valore delle partecipazioni è riferito alle seguenti partecipazioni:

i.	Cittadella della Ricerca S.C.p.A.	4,03% del capitale sociale
ii.	PUGLIATECH S.C. a r.l.	10 % del capitale sociale
iii.	DAISY-NET S.C. a r.l.	2,05 % del capitale sociale
iv.	DITNE S.C. a r.l.	2 % del capitale sociale
v.	Distretto Tecnologico Aerospaziale S.C. a r.l.	1 % del capitale sociale
vi.	DARE S.C. a r.l.	0,10% del capitale sociale
vii.	BIOTECNOMED S.C.a r.l.	4,00% del capitale sociale
viii.	CETMA Composites S.r.l.	20% del capitale sociale

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

	31/12/2012	Variazioni	31/12/2013
Crediti			
verso clienti	1.987.406	477.360	2.464.766
tributari	592.611	-235.689	356.922
per imposte anticipate	11.067	-11.067	0
verso altri	1.939.359	236.891	2.176.250
verso consorziati per contributi	2.765.622	374.470	3.140.092
Totale	7.296.064	841.966	8.138.030

La voce comprende crediti verso clienti ordinari per € 1.005.703 e crediti per fatture da emettere per € 1.199.362.

Nella voce "Crediti v/Clienti" è compreso anche un credito verso i consorziati per fatture già emesse pari a € 132.094.

La voce "crediti tributari" è composta da:

- Credito IVA	€ 157.722
- Credito IRES	€ 86.951
- Credito IRAP	€ 98.874
- Credito per ritenute subite	€ 5.208

Nei Crediti sono, inoltre, inclusi i crediti maturati nei confronti dei consorziati per i contributi dovuti in relazione ed in proporzione alle commesse agli stessi assegnate dal Consorzio con delibera del Consiglio di Amministrazione. Tale modalità di contribuzione, unitamente alle sue forme -contributi in conto capitale e contributi in conto esercizio-, è stata unanimemente deliberata dall'Assemblea dei soci in data 25 ottobre 2002. Di recente, prima in data 5 dicembre 2012 e 10 luglio 2013, l'Assemblea dei Soci ha approvato una modifica alle percentuali di contribuzione al consorzio e il valore dei contributi fissi, portando questi ultimi ad un valore di Euro 15.000 annuo per ciascun socio (Euro 30.000 in caso di mancato distacco di personale), quelli in conto esercizio al 20% del valore delle attività da essi svolti nel corso dell'anno e quelli

in conto capitale al 5% del valore delle attività da essi svolti nel corso dell'anno.
 L'importo dei conferimenti in conto capitale dovuti per l'anno 2013 ammonta a € 65.470 considerato come finanziamento a fondo perduto, è stato accantonato a riserva straordinaria. Tale riserva potrà anche essere utilizzata per finanziare i Progetti autonomi di ricerca del Consorzio, a parziale contribuzione da parte di soggetti terzi. I risultati di tali attività di ricerca si potranno tradurre in Immobilizzazioni del Consorzio.
 L'importo dei contributi in conto esercizio per l'anno 2013 è pari a € 251.882.

Occorre precisare che il Consorzio ha maturato, a fronte di attività svolte fino al 31/12/2013, nei confronti dei soggetti finanziatori dei progetti di ricerca (principalmente MIUR) crediti per contributi a fondo perduto per un importo complessivo di circa Euro 8.000.000. A tale importo deve essere aggiunto un contributo anella forma di credito agevolato di circa Euro 3.500.000. Tali crediti seppur maturati non possono essere considerati "esigibili", e pertanto essere iscritti in bilancio, in quanto non è stata svolta l'attività di verifica da parte dei soggetti preposti al controllo.

Disponibilità liquide

	31/12/2012	Variazioni	31/12/2013
Disponibilità liquide			
Depositi bancari e postali	1.119.656	-382.468	737.188
Cassa assegni	23.000	-23.000	0
Cassa contanti	329	-62	267
Totale	1.142.985	-405.530	737.455

Il saldo si riferisce alla disponibilità sui conti correnti tenuti presso gli istituti di credito con i quali il Consorzio ha rapporti di conto corrente.

RATEI E RISCONTI

	31/12/2012	Variazioni	31/12/2013
Ratei e risconti			
Risconti attivi	160.225	-58.519	101.706
Totale	160.225	-58.519	101.706

Il saldo al 31/12/2013 scaturisce da costi rinviati ai futuri esercizi in base al principio della competenza economica principalmente dovuti ai premi pagati per le polizze fideiussorie.

PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

	31/12/2012	Variazioni	03/01/1900
Patrimonio netto			
Fondo consortile	258.228	0	258.228
Riserva legale	83.713	0	83.713
Riserva straordinaria	3.719.862	129.070	3.848.933
<i>Riserva da conversione Euro</i>	0	0	0
<i>Riserva da contributi soci</i>	3.509.935	65.470	3.575.406
<i>Riserva da contributi di ingresso</i>	209.927	63.600	273.527
Utili portati a nuovo	3.282.757	7.667	3.290.424
<i>Riserva da utili</i>	3.012.570	7.667	3.020.236
<i>Riserva cofinanziamento progetti regionali</i>	270.187	0	270.187
Utile -perdita- dell'esercizio	7.667	4.601	12.267
Totale	7.352.227	141.338	7.493.565

La Riserva Legale non è variata per il raggiungimento della dimensione prevista dal Codice Civile. Nella Riserva Straordinaria la variazione in aumento è dovuta al conferimento in conto capitale a fondo perduto che i soci devono versare al Consorzio in relazione alle attività agli obblighi da loro sottoscritti, come già ampiamente commentato per la voce altri crediti. La stessa contiene il contributo d'ingresso dei Consorziati pari a € 209.927.

Con delibera dell'Assemblea dei Consorziati del 27.09.2012 sono state costituite n. 4 riserve di utili per un ammontare complessivo di Euro 270.187 per il cofinanziamento dei Progetti finanziati dalla Regione Puglia nell'ambito dei Progetti Partenariato. In particolare le riserve sono destinate ai Progetti:

- SMART (codice ER8B1L4)	Euro	12.898,94
- MACESE (codice 2KUHOV0)	Euro	105.354,48
- VLA (codice LXJDBR5)	Euro	21.268,43
- MISSAR (codice AUJ3YD5)	Euro	130.665,56

FONDO PER RISCHI ED ONERI

	31/12/2012	Variazioni	31/12/2013
Fondo imposte differite	614.816	-199.050	415.766
Totale	614.816	-199.050	415.766

L'adeguamento del fondo si è resa necessaria per l'osservanza di quanto disposto dal D.Lgs. 6/2003, come descritto nei "Principi e metodi contabili" sopra riportati.

TRATTAMENTO DI FINE LAVORO SUBORDINATO

	<i>31/12/2011</i>	<i>Variazioni</i>	<i>31/12/2013</i>
Fondo TFR	94.039	69.499	163.538
Totale	94.039	69.499	163.538

La variazione in aumento del Fondo è dovuta alla rilevazione delle competenze dovute alla scadenza dei contratti a tempo determinato. Il numero dei dipendenti alla data del 31/12/2013, è pari a 40 unità (di cui n. 2 dirigenti).

DEBITI

	31/12/2012	Variazioni	31/12/2013
Debiti			
Verso banche entro 12 mesi	5.282.324	-1.924.668	3.357.656
Verso banche oltre 12 mesi	2.095.194	694.804	2.789.998
Acconti	13.547	208.718	222.265
Debiti verso fornitori	10.931.969	1.299.875	12.231.844
Debiti tributari	96.511	173.720	270.231
Debiti verso ist.ti prev.li	74.931	38.024	112.955
Altri debiti	3.265.306	-421.785	2.843.521
Totale	21.759.782	68.689	21.828.471

I debiti verso fornitori si distinguono in:

- debiti verso fornitori ordinari per fatture ricevute:	€	842.561
- debiti verso fornitori ordinari per fatture da ricevere:	€	69.099
- debiti verso consorziati per fatture ricevute:	€	3.974.885
- debiti verso consorziati per fatture da ricevere:	€	7.345.298

I debiti tributari e quelli di natura previdenziale ed assicurativa esistenti alla data del 31/12/2013, relativi alle retribuzioni e compensi del mese di dicembre, sono stati regolarmente versati il 16/01/2014.

Nella voce "altri" è incluso il debito per i progetti europei per un importo pari a € 761.046 del quale il CETMA è soggetto coordinatore. Esso rappresenta la quota dell'acconto ricevuto dalla Commissione Europea da far pervenire ai partner, in funzione dei SAL economici.

RATEI E RISCONTI

L'importo è determinato dalla procedura di "sospensione" e rinvio, mediante i risconti passivi, dei Contributi resi disponibili, nell'ambito dei Progetti autonomi di ricerca, dai soggetti finanziatori.

In particolare, l'importo dei risconti per i progetti comprende le seguenti voci (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.C.):

<i>Progetto</i>	<i>31/12/2012</i>	<i>Variazioni</i>	<i>31/12/2013</i>
ASIA	345.459	0	345.459
BAITAH	780.166	0	780.166
BLU ARCHEOSYS	387.390	0	387.390
Brevetti TECPO	607.733	-151.933	455.800
Brevetto MAVET	130.449	-26.090	104.359
CARDIOTECH	0	511.692	511.692
CESPERT	674.684	323.594	998.278
DISCORSO	126.450	0	126.450
FIM	115.319	-115.319	0
FLY BAG 2	0	242.550	242.550
IT@CHA	962.450	0	962.450
LABREP	0	578.611	578.611
MACESE	0	146.197	146.197
MAMAS	555.626	366.036	921.662
MANTA	406.415	0	406.415
MISSAR	0	178.153	178.153
NET.P.P	286.648	31.850	318.498
NEUROSTAR	0	648.267	648.267
PROCETMA	1.141.824	-570.912	570.912
PROMOMAT	44.072	0	44.072
PROVACI	1.120.524	0	1.120.524
PUGLIATECH-IND	31.386	0	31.386
PUGLIATECH-R&S	250.370	0	250.370
SILVER	475.558	0	475.558
SISTACER	463.127	166.871	629.998
SMART	0	18.023	18.023
SMATI	506.284	0	506.284
VIS4FACTORY	0	1.189.575	1.189.575
VLA	0	30.959	30.959
Totale	9.411.931	3.568.125	12.980.057

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale.

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2013, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

CONTI D'ORDINE

	31/12/2012	Variazioni	31/12/2013
Beni altrui in comodato	1.476.230	0	1.476.230
Fidejussioni ricevute	8.652.775	3.055.902	11.708.677
Beni nostri presso terzi	0	0	0
Totale	10.129.005	3.055.902	13.184.907

Le fidejussioni ricevute sono relative agli impegni assunti in sede di sottoscrizione dei contratti per i progetti autonomi di ricerca.

L'importo garantito è aumentato per effetto dell'emissione di nuove polizze fideiussorie a garanzia di anticipazioni dei progetti.

Per quanto riportato alla voce beni altrui presso di noi, si tratta di arredi, hardware e software acquistato da ENEA nel 1994 con finanziamenti comunitari connessi al Progetto STRIDE-CETMA. Tali beni sono affidati al Consorzio ai sensi dell'art. 21 dello Statuto.

CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

	31/12/2012	Variazioni	31/12/2013
Ricavi delle prestazioni	3.234.252	-122.995	3.111.257
Variazione dei lavori in corso su ord.	0	0	0
Incremento imm.ni per lavori interni	3.992.315	938.356	4.930.671
Altri ricavi e proventi	3.077.299	-2.213.023	864.276
altri proventi	371.060	-371.038	22
contributi in conto esercizio e impianti	2.706.239	-1.841.985	864.254
Totale	10.303.866	-1.397.662	8.906.204

I Ricavi delle prestazioni sono proventi sui contratti attivi maturati al 31/12/2013 determinati secondo quanto specificato nei principi contabili.

Per l'analisi della voce relativa ai lavori in corso su ordinazione si rinvia a quanto già affermato nel commento della corrispondente voce dell'attivo circolante.

La voce incrementi delle immobilizzazioni comprende i costi sostenuti e sospesi nell'anno per lo svolgimento dei Progetti autonomi di ricerca non ancora conclusi.

La voce altri proventi è costituita da quota di competenza dell'esercizio dei contributi sui progetti autonomi conclusi e collaudati.

COSTI DELLA PRODUZIONE

	31/12/2012	Variazioni	31/12/2013
Costi della produzione			
per servizi	3.781.476	439.605	4.221.081
per godimento di beni di terzi	116.791	-2.172	114.619
Totale	3.898.267	437.433	4.335.700

Sono compresi tutti i costi per l'acquisizione di servizi diretti ai contratti attivi e dei servizi resi dai consorziati. Le voci essenziali risultano così composte:

	31/12/2013		31/12/2012
Costo personale distaccato		Costo per commessa	
D'Appolonia	493.416	D'Appolonia	484.273
Digimat	7.520	Digimat	257.542
Enea	134.934	Enea	50.000
Marlanvil	52.662	Marlanvil	63.091
Telcom	125.839	Rina Services	430.248
Totale	814.371	Telcom	50.000
		Università del Salento	0
		Totale	1.335.153

	31/12/2013
Consulenze su contratti	20.534
Compensi per collaborazioni	429.753
Somministrazione pasti	60.001
Libri e riviste	5.282
Vigilanza	2.520
Manutenzioni e materiale d'uso	45.314
Spese telefoniche	28.328
Partecipazione a corsi e convegni	8.815
Fidejussioni su progetti e contratti	186.597
Viaggi e trasferte	159.115
Totale	946.261

I costi per godimento di beni di terzi sono relativi ai costi nei confronti della Provincia di Brindisi nonché i canoni di locazione della stampanti e fotocopiatori.

I costi per il personale sono così suddivisi:

	31/12/2013
Per personale	
salari e stipendi	1.467.642
oneri sociali	549.640
tfr	93.154
altri costi	260.457
Totale	2.370.893

Si precisa che nella voce "altri costi", è ricompreso il costo delle borse di studio erogate ai beneficiari dei corsi di formazione finanziati dal MIUR e ammontanti a complessivi Euro 257.900.

Gli ammortamenti si distinguono in:

	31/12/2013
Ammortamenti e svalutazioni	1.759.849
imm.ni immateriali	1.257.774
imm.ni materiali	502.075
Totale	1.759.849

Nella voce oneri diversi di gestione, sono inclusi:

	31/12/2013
Sopravvenienze passive	164.551
Quote associative	25.256
Diritti camerali	2.941
Imposta di bollo	1.176
Totale	193.923

Le sopravvenienze passive sono dovute alla contabilizzazione di fatture pervenute oltre la data

di chiusura e redazione del bilancio degli esercizi precedenti.

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

	31/12/2013
Altri proventi finanziari	
proventi diversi	13.447
Interessi ed oneri finanziari	
interessi ed oneri	-257.587
Differenze su cambi	-37
Totale	-244.177

Gli oneri bancari sostenuti sono relativi all'utilizzo delle linee di credito concesse.

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

	31/12/2013
Proventi	
Sopravvenienze attive	0
Oneri	
Sopravvenienze passive	15.283
Totale	15.283

Le sopravvenienze passive derivano da rettifiche di imposte degli anni precedenti.

Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate.

	31/12/2013
Imposte	
Correnti	-167.966
Differite	199.050
Anticipate	0
Totale	31.084

La nuova formulazione dell'art. 2427 richiede la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, obbligo non presente fino al bilancio relativo all'esercizio 2003.

Nel caso specifico del Consorzio, la differenza temporanea è dovuta al diverso trattamento dei *costi di ricerca e sviluppo* da parte delle norme civilistiche rispetto a quelle fiscali. Tale differenza ha origine in un esercizio e si annulla in uno o più esercizi successivi.

Dal punto di vista civilistico questi costi sono ammortizzabili solo una volta ultimate le attività e se sussistono i requisiti di utilizzazione futura; pertanto nel corso degli anni di svolgimento delle attività stesse, questi sono classificati tra le immobilizzazioni immateriali in corso.

Dal punto di vista fiscale, tali costi sono deducibili nell'anno in cui vengono sostenuti e nei successivi, ma non oltre il quarto.

Le imposte anticipate sono relative al credito vantato per effetto delle variazioni in aumento del risultato di esercizio, in ossequio alle disposizioni tributarie.

Le imposte differite sono relative al debito risultante dalla diminuzione del risultato di esercizio ottenuta in applicazioni di disposizioni tributarie; tali diminuzioni determinano un differimento delle imposte.

Per l'anno 2013, come per l'anno 2012, le imposte differite e le imposte anticipate sono state conteggiate sulla base delle nuove aliquote stabilite con la norma di legge emanata alla data di redazione del bilancio.

La riduzione delle aliquote ha determinato aggiustamenti nei "Debiti per imposte differite" già esistenti tali da incidere sulla determinazione dell'utile civilistico.

Ammontare dei debiti assistiti da garanzia reale sui beni sociali.

Non esistono crediti o debiti di tale natura.

Ammontare degli oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nello Stato Patrimoniale

Non sono stati imputati oneri finanziari a beni patrimoniali.

Signori Consorziati, Vi proponiamo pertanto di approvare il bilancio al 31/12/2013 chiuso con un utile di Euro 12.267 e composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa così come proposto dal Consiglio di Amministrazione e di destinare tale utile a Riserva da utilizzare per gli scopi consortili.

Brindisi, 27 febbraio 2014

Per il Consiglio di Amministrazione

IL PRESIDENTE
(avv. D. Marcello LA SELVA)