

Consorzio CETMA - Bilancio d'Esercizio al 31 dicembre 2014

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.
- AXIST S.R.L.
- LATTANZIO GROUP S.R.L.

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 09.12.2014

Stato patrimoniale

ATTIVO

| | 31 dicembre 2014 | 31 dicembre 2013 |
|--|-------------------|-------------------|
| 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 | 10.037.938 | 2.328.886 |
| 3 - Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione | 1.949.955 | 2.064.112 |
| 4 - Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 0 | 0 |
| 6 - Immobilizzazioni in corso ed acconti | 24.772.637 | 28.776.590 |
| 7 - Altre | 45.825 | 24.037 |
| Totale | 36.806.354 | 33.193.625 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 2 - Impianti e macchinario | 148.855 | 317.564 |
| 3 - Attrezzature industriali e commerciali | 192.509 | 325.617 |
| 4 - Altri beni | 7.356 | 11.898 |
| 5 - Immobilizzazioni in corso ed acconti | | 0 |
| Totale | 348.721 | 655.079 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1 - Partecipazioni in: | | |
| a) imprese controllate | | 0 |
| d) altre partecipazioni | 61.090 | 42.590 |
| Totale | 61.090 | 42.590 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI - B | 37.216.165 | 33.891.294 |
| C - ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| I - Rimanenze | | |
| 3 - Lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 |
| Totale | 0 | 0 |
| II - Crediti | | |
| 1 - Verso clienti | 3.071.194 | 2.464.766 |
| 2 - Verso imprese controllate | | 0 |
| 3 - Verso imprese collegate | | 0 |
| 4 - Verso controllanti | | 0 |
| 4bis - Crediti tributari | 352.767 | 356.922 |
| 4ter - Per imposte anticipate | 10.836 | 0 |
| 5 - Verso altri | 6.710.506 | 5.316.342 |
| Totale | 10.145.303 | 8.138.030 |
| III - Attività finanziarie | 0,00 | 0 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1 - Depositi bancari e postali | 1.693.450 | 737.188 |
| 2 - Assegni | | 0 |
| 3 - Denaro e valori in cassa | 8.883 | 267 |
| Totale | 1.702.333 | 737.456 |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE - C | 11.847.636 | 8.875.485 |
| D - RATEI E RISCONTI | 76.979 | 101.706 |
| TOTALE ATTIVO | 49.153.691 | 42.881.397 |

Stato patrimoniale

PASSIVO

| | 31 dicembre 2014 | 31 dicembre 2013 |
|--|-------------------|-------------------|
| 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 | 4.259.114 | 4.119.120 |
| VIII - Utili -perdite- portati a nuovo | 3.032.503 | 3.020.236 |
| IX - Utile -perdita- d'esercizio | 7.292 | 12.267 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO - A | 7.640.850 | 7.493.565 |
| B - FONDI PER RISCHI ED ONERI | | |
| 2 - Fondo per imposte, anche differite | 244.192 | 415.766 |
| TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI - B | 244.192 | 415.766 |
| C - TRATTAMENTO FINE LAVORO SUBORDINATO | 207.171 | 163.538 |
| D - DEBITI | | |
| 4 - Debiti verso banche | 6.892.706 | 6.147.654 |
| entro l'esercizio successivo | 2.939.145 | 3.357.656 |
| oltre l'esercizio successivo | 3.953.561 | 2.789.998 |
| 6 - Acconti | 64.445 | 222.265 |
| 7 - Debiti verso fornitori | 13.784.940 | 12.231.844 |
| 12 - Debiti tributari | 330.348 | 270.231 |
| 13 - Debiti verso ist. previd. e sicurezza sociale | 128.805 | 112.955 |
| 14 - Altri debiti | 3.517.645 | 2.843.521 |
| TOTALE DEBITI | 24.718.889 | 21.828.471 |
| E - RATEI E RISCONTI | 16.342.589 | 12.980.056 |
| TOTALE PASSIVO | 49.153.691 | 42.881.397 |

Stato patrimoniale

CONTI D'ORDINE

| | <i>31 dicembre 2014</i> | <i>31 dicembre 2013</i> |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| BENI ALTRUI | | |
| Beni in comodato | 1.476.230 | 1.476.230 |
| IMPEGNI | | |
| Fidejussioni ricevute da terzi | 12.431.863 | 11.708.677 |
| BENI NOSTRI | | |
| Beni presso terzi | 0 | 0 |
| TOTALE CONTI D'ORDINE | 13.908.093 | 13.184.907 |

Conto economico

| | 31 dicembre 2014 | 31 dicembre 2013 |
|---|-------------------|------------------|
| A - VALORE DELLA PRODUZIONE | | |
| 1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 3.504.310 | 3.111.257 |
| 2 - Variazioni delle rimanenze di prodotti | | |
| 3 - Variazioni lavori in corso su ordinazione | | 0 |
| 4 - Incrementi di immobilizzazioni per lavori | 5.453.495 | 4.930.671 |
| 5 - Altri ricavi e proventi | | |
| - altri proventi | 35 | 22 |
| - contributi in conto esercizio e impianti | 1.204.970 | 864.254 |
| | 1.205.005 | 864.276 |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE - A | 10.162.810 | 8.906.204 |
| B - COSTI DI PRODUZIONE | | |
| 7 - Per servizi | 4.433.640 | 4.221.081 |
| 8 - Per godimento beni di terzi | 122.632 | 114.619 |
| 9 - Per personale | | |
| a- salari e stipendi | 1.751.347 | 1.467.642 |
| b- oneri sociali | 648.674 | 549.640 |
| c- trattamento di fine rapporto | 110.517 | 93.154 |
| e- altri costi | 301.035 | 260.457 |
| | 2.811.573 | 2.370.893 |
| 10 - Ammortamenti e svalutazioni | | |
| a- ammortamenti delle imm.ni immateriali | 2.082.225 | 1.257.774 |
| b- ammortamenti delle imm.ni materiali | 366.946 | 502.075 |
| | 2.449.170 | 1.759.849 |
| 12 - Accantonamenti per rischi | 0 | 0 |
| 14 - Oneri diversi di gestione | 62.892 | 199.119 |
| TOTALE COSTI DI PRODUZIONE - B | 9.879.907 | 8.665.561 |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE A - B | 282.903 | 240.642 |
| C - PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | |
| 16 - Altri proventi finanziari | | |
| d - proventi diversi | 1.047 | 13.447 |
| 17 - Interessi ed oneri finanziari | | |
| Oneri finanziari | 257.176 | 257.587 |
| 17bis) Utili e perdite su cambi | | |
| Utili su cambi | 0 | 0 |
| Perdite su cambi | 54 | 37 |
| TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI 15+16-17+/-17bis | -256.183 | -244.177 |
| D - RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE | 0 | 0 |
| E - PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | | |
| 20 - Proventi | 87.498 | 0 |
| 21 - Oneri | 59.443 | 15.283 |
| TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI 20-21 | 28.055 | -15.283 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE A-B+/-C+/-D+/-E | 54.775 | -18.817 |
| Imposte sul reddito d'esercizio | | |
| Imposte correnti | 216.163 | 167.966 |
| Imposte differite | -168.911 | -199.050 |
| Imposte anticipate | 231 | 0 |
| Totale imposte dell'esercizio | 47.483 | -31.084 |
| UTILE -PERDITA- D'ESERCIZIO | 7.292 | 12.267 |

Nota integrativa

PRINCIPI E METODI CONTABILI

Signori Consorziati,
come per i precedenti esercizi, anche il Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2014, 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 2014 si chiude con un utile di € 7.292.

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 2014 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% |
| SICILIA NAVTEC | Larderia (ME) | 2,00% |
| REHALIFE S.R.L. | Crotone | 12,50% |

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

| 31/12/2013 | Variazioni | 31/12/2014 |
|------------|------------|------------|
| 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

| | 31/12/2013 | Variazioni | 31/12/2014 |
|------------------------------|------------|------------|------------|
| Costi di imp. ed ampliamento | 15.473 | 0 | 15.473 |
| Fondo ammortamento | -15.473 | 0 | -15.473 |
| Totale | 0 | 0 | 0 |

| | 31/12/2013 | Variazioni | 31/12/2014 |
|--------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Costi di ricerca | 33.882.889 | 9.452.060 | 43.334.950 |
| Fondo ammortamento | -31.554.003 | -1.743.009 | -33.297.012 |
| Totale | 2.328.886 | 7.709.052 | 10.037.938 |

Sono qui inseriti i costi relativi alle attività "concluse" e "collaudate" relative ai progetti di ricerca quali PROCETMA, interamente ammortizzate, ed alle attività dei progetti SISTACER, NET PP, BLUARCHEOSYS, PROMOMAT FIRS CNR, MAMAS, PUGLIATECH E PROGIMM 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:

| | 31/12/2013 | Variazioni | 31/12/2014 |
|--------------------------|------------------|-----------------|-------------------|
| 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 | -847.277 | 0 | -847.277 |
| Procetma | 2.873.447 | 0 | 2.873.447 |
| F.do amm.to Procetma | -2.298.757 | -574.689 | -2.873.447 |
| Progetti UE | 2.231.131 | 217.796 | 2.448.927 |
| F.do amm.to Progetti UE | -476.933 | -244.893 | -721.825 |
| Sistacer | 0 | 1.121.100 | 1.121.100 |
| F.do amm.to Sistacer | 0 | -112.110 | -112.110 |
| Net-PP | 0 | 531.098 | 531.098 |
| F.do amm.to Net-PP | 0 | -53.110 | -53.110 |
| Bluarcheosys | 0 | 2.299.822 | 2.299.822 |
| F.do amm.to Bluarcheosys | 0 | -229.982 | -229.982 |
| Promomat | 0 | 101.900 | 101.900 |
| F.do amm.to Promomat | 0 | -10.190 | -10.190 |
| Firs CNR | 0 | 390.015 | 390.015 |
| F.do amm.to Firs CNR | 0 | -39.002 | -39.002 |
| Mamas | 0 | 2.037.318 | 2.037.318 |
| F.do amm.to Mamas | 0 | -203.732 | -203.732 |
| Pugliatech | 0 | 173.302 | 173.302 |
| F.do amm.to Pugliatech | 0 | -17.330 | -17.330 |
| Progimm | 0 | 2.579.710 | 2.579.710 |
| F.do amm.to Progimm | 0 | -257.971 | -257.971 |
| Totale | 2.328.886 | -601.787 | 10.037.938 |

| Diritto di utiliz opere ingegno | 31/12/2013 | Variazioni | 31/12/2014 |
|------------------------------------|------------------|-----------------|------------------|
| Licenze Software | 118.780 | 210.779 | 329.559 |
| F.do amm.to Licenze | -98.553 | -49.514 | -148.066 |
| Brevetto BA2004A25 | 1.200.044 | 0 | 1.200.044 |
| F.do amm.to Brevetto BA2004A25 | -313.011 | -46.686 | -359.697 |
| Brevetto BA2003A21 | 985.890 | 0 | 985.890 |
| F.do amm.to Brevetto BA2003A21 | -690.123 | -98.589 | -788.712 |
| Brevetto BA2003A20 | 636.524 | 0 | 636.524 |
| F.do amm.to Brevetto BA2003A20 | -445.567 | -63.652 | -509.219 |
| Piattaforma Web Audit | 36.603 | 0 | 36.603 |
| F.do amm.to Piattaforma Web Audit | -36.603 | 0 | -36.603 |
| Brevetto BA2004A000024 | 354.071 | -35.407 | 318.664 |
| F.do amm.to Brevetto BA2004A000024 | -212.442 | 0 | -212.442 |
| Brevetto FLY-BAG | 621.764 | 0 | 621.764 |
| F.do amm.to Brevetto FLY-BAG | -93.265 | -31.088 | -124.353 |
| Totale | 2.064.112 | -114.157 | 1.949.955 |

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.

| | 31/12/2013 | Variazioni | 31/12/2014 |
|--------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Concessioni, licenze, brevetti | 892.647,97 | 0,00 | 892.647,97 |
| Fondo ammortamento | -892.647,97 | 0,00 | -892.647,97 |
| 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.

| | 31/12/2013 | Variazioni | 31/12/2014 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <i>Imm.ni in corso ed acconti</i> | | | |
| TEXTRA | 3.458.600 | 226.076 | 3.684.675 |
| SISTACER | 1.121.100 | -1.121.100 | |
| NETPP | 531.098 | -531.098 | |
| BLU-ARCHESOYS | 2.299.821 | -2.299.821 | |
| FIST-CNR | 390.015 | -390.015 | |
| PROMOMAT | 101.900 | -101.900 | |
| DISCORSO | 651.728 | 0 | 651.728 |
| PUGLIATECH | 173.302 | -173.302 | |
| CESPERT | 1.989.156 | 0 | 1.989.156 |
| MAMAS | 2.037.318 | -2.037.318 | |
| MANTA | 800.537 | 0 | 800.537 |
| PROGIMM | 2.579.710 | -2.579.710 | |
| SEMPRE | 1.727.696 | 0 | 1.727.696 |
| MAC | 1.119.336 | 69.138 | 1.188.475 |
| BIOAGROTEX | 125.972 | -125.972 | |
| SMOOSH | 91.823 | -91.823 | |
| NUMIX | 0 | 0 | |
| WOODY | 0 | 0 | |
| INDESIT | 464.394 | 0 | 464.394 |
| MECCANO | 180.538 | 33.631 | 214.168 |
| ISOFAS | 511.909 | 1.428 | 513.337 |
| OSTIS | 639.509 | 87.490 | 726.999 |
| BAITAH | 529.705 | 536.645 | 1.066.350 |
| CARDIOTECH | 452.512 | 210.306 | 662.818 |
| IT@CHA | 690.113 | 539.103 | 1.229.216 |
| NEUROSTAR | 714.708 | 493.908 | 1.208.616 |
| PROVACI | 1.113.686 | 644.722 | 1.758.409 |
| SMATI | 495.538 | 284.796 | 780.334 |
| LASERALLUMINIO | 84.114 | 47.292 | 131.405 |
| TETRASSIALE | 15.142 | 42.192 | 57.334 |
| FLYBAG II | 342.403 | 199.784 | 542.187 |
| MACESE | 236.695 | 81.740 | 318.435 |
| MISSAR | 336.253 | 78.811 | 415.064 |
| ASIA | 433.950 | 138.097 | 572.047 |
| LABREP | 451.628 | 297.865 | 749.493 |
| PT2LOG | 431.491 | 228.824 | 660.315 |
| SILVER | 457.658 | 327.575 | 785.232 |
| VIS4FACTORY | 546.200 | 449.364 | 995.565 |
| SMART | 46.315 | 6.787 | 53.102 |
| EDOC@WORK | 15.607 | 112.662 | 128.269 |
| VLA | 52.350 | 23.417 | 75.767 |
| LOGIN | 119.966 | 113 | 120.080 |
| AMIDHERA | 77.619 | 119.472 | 197.091 |
| EFFEDIL | 63.899 | 0 | 63.899 |
| SMART ENERGY | 19.573 | 0 | 19.573 |
| MAIND | 0 | 118.353 | 118.353 |
| SUSTAINABLE MANUFACTURING | 0 | 30.252 | 30.252 |
| FIL.FOR TEC | 0 | 12.101 | 12.101 |
| SPIA | 0 | 18.532 | 18.532 |
| MAIPCO | 0 | 20.519 | 20.519 |
| DITECO | 0 | 11.911 | 11.911 |
| TEMA | 0 | 9.202 | 9.202 |
| Totale | 28.722.588 | -3.949.951 | 24.772.637 |

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.

| | 31/12/2013 | Variazioni | 31/12/2014 |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Altre immobilizzazioni | 1.233.537 | 36.067 | 1.269.604 |
| Fondo amm.to altre imm.ni | -1.209.499 | -14.280 | -1.223.779 |
| Totale | 24.037 | 21.787 | 45.825 |

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

| | 31/12/2013 | Variazioni | 31/12/2014 |
|------------------------|----------------|-----------------|----------------|
| Impianti e macchinario | 6.596.210 | -1.878.168 | 4.718.042 |
| Fondo ammortamento | -6.278.646 | 1.709.459 | -4.569.187 |
| Totale | 317.564 | -168.709 | 148.855 |

| | 31/12/2013 | Variazioni | 31/12/2014 |
|---------------------|----------------|-----------------|----------------|
| Attrezzatura ind.le | 2.549.019 | 48.746 | 2.597.765 |
| Fondo ammortamento | -2.223.403 | -181.853 | -2.405.256 |
| Totale | 325.617 | -133.107 | 192.509 |

| | 31/12/2013 | Variazioni | 31/12/2014 |
|--------------------|---------------|---------------|--------------|
| Altri beni | 269.856 | 8.783 | 278.639 |
| Fondo ammortamento | -257.957 | -13.326 | -271.283 |
| Totale | 11.898 | -4.542 | 7.356 |

Si precisa che il valore degli impianti è diminuito per effetto della cessione dell'impianto protipale del TEPLAN.

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 74.712.

Immobilizzazioni finanziarie

| | 31/12/2013 | Variazioni | 31/12/2014 |
|--------------------|------------------|------------------|------------------|
| Partecipazioni in: | | | |
| altre imprese | 42.590,12 | 18.500,00 | 61.090,12 |
| Totale | 42.590,12 | 18.500,00 | 61.090,12 |

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 |
| ix. | SICILIA NAVTEC | 2% del capitale sociale |
| x. | REHALIFE s.r.l. | 12,50% del capitale sociale |

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

| | 31/12/2013 | Variazioni | 31/12/2014 |
|----------------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Crediti | | | |
| verso clienti | 2.464.766 | 606.428 | 3.071.194 |
| tributari | 356.922 | -4.155 | 352.767 |
| per imposte anticipate | 0 | 10.836 | 10.836 |
| verso altri | 2.176.250 | 1.019.494 | 3.195.744 |
| verso consorziati per contributi | 3.140.092 | 374.670 | 3.514.762 |
| Totale | 8.138.030 | 2.007.273 | 10.145.303 |

La voce comprende crediti verso clienti ordinari per € 1.844.611 e crediti per fatture da emettere per € 1.044.763.

Nella voce "Crediti v/Clienti" è compreso anche un credito verso i consorziati per fatture già emesse pari a € 287.182.

La voce "crediti tributari" è composta da:

| | |
|----------------------------------|----------------|
| - Credito IVA | €..... 121.742 |
| - Credito IRES | €..... 137.539 |
| - Credito IRAP | €..... 81.252 |
| - Credito per ritenute subite | €..... 257 |
| - Credito per Bonus D.L. 66/2014 | €.....9.459 |

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 2014 ammonta a € 80.814 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 2014 è pari a € 368.208.

Occorre precisare che il Consorzio ha maturato, a fronte di attività svolte fino al 31/12/2014, nei

confronti dei soggetti finanziatori dei progetti di ricerca (principalmente MIUR) crediti per contributi a fondo perduto per un importo complessivo di circa Euro 9.000.000.

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

| | 31/12/2013 | Variazioni | 31/12/2014 |
|------------------------------|----------------|----------------|------------------|
| Disponibilità liquide | | | |
| Depositi bancari e postali | 737.188 | 956.262 | 1.693.450 |
| Cassa assegni | 0 | 7.320 | 7.320 |
| Cassa contanti | 267 | 1.296 | 1.563 |
| Totale | 737.455 | 964.878 | 1.702.333 |

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

| | 31/12/2013 | Variazioni | 31/12/2014 |
|-------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Ratei e risconti | | | |
| Risconti attivi | 101.706 | -24.727 | 76.979 |
| Totale | 101.706 | -24.727 | 76.979 |

Il saldo al 31/12/2014 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

| | 31/12/2013 | Variazioni | 31/12/2014 |
|---|------------------|----------------|------------------|
| Patrimonio netto | | | |
| Fondo consortile | 258.228 | 0 | 258.228 |
| Riserva legale | 83.713 | 0 | 83.713 |
| Riserva straordinaria | 3.848.933 | 139.994 | 3.988.927 |
| <i>Riserva da conversione Euro</i> | 0 | 0 | 0 |
| <i>Riserva da contributi soci</i> 3.575.406 | 76.394 | 3.651.800 | |
| <i>Riserva da contributi di ingresso</i> 273.527 | 63.600 | 337.127 | |
| Utili portati a nuovo | 3.290.424 | 12.267 | 3.302.691 |
| <i>Riserva da utili</i> 3.020.236 | 12.267 | 3.032.503 | |
| <i>Riserva cofinanziamento progetti regionali</i> 270.187 | 0 | 270.187 | |
| Utile -perdita- dell'esercizio | 12.267 | -4.975 | 7.292 |
| Totale | 7.493.565 | 147.286 | 7.640.850 |

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 € 337.127.

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

| | 31/12/2013 | Variazioni | 31/12/2014 |
|-------------------------|----------------|-----------------|----------------|
| Fondo imposte differite | 415.766 | -171.575 | 244.191 |
| Totale | 415.766 | -171.575 | 244.191 |

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

| | 31/12/2013 | Variazioni | 31/12/2013 |
|---------------|----------------|---------------|----------------|
| Fondo TFR | 163.538 | 43.633 | 207.171 |
| Totale | 163.538 | 43.633 | 207.171 |

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 31/12/2014, è pari a 54 unità (di cui n. 2 dirigenti).

DEBITI

| | 31/12/2013 | Variazioni | 31/12/2014 |
|-----------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Debiti | | | |
| Verso banche entro 12 mesi | 3.357.656 | -418.511 | 2.939.145 |
| Verso banche oltre 12 mesi | 2.789.998 | 1.163.564 | 3.953.561 |
| Acconti | 222.265 | -157.820 | 64.445 |
| Debiti verso fornitori | 12.231.844 | 1.553.096 | 13.784.941 |
| Debiti tributari | 270.231 | 60.117 | 330.348 |
| Debiti verso ist.ti prev.li | 112.955 | 15.850 | 128.805 |
| Altri debiti | 2.843.521 | 674.123 | 3.517.645 |
| Totale | 21.828.471 | 2.890.418 | 24.718.889 |

I debiti verso fornitori si distinguono in:

| | | |
|--|---|-----------|
| - debiti verso fornitori ordinari per fatture ricevute: | € | 786.869 |
| - debiti verso fornitori ordinari per fatture da ricevere: | € | 157.086 |
| - debiti verso consorziati per fatture ricevute: | € | 4.408.990 |
| - debiti verso consorziati per fatture da ricevere: | € | 8.431.995 |

I debiti tributari e quelli di natura previdenziale ed assicurativa esistenti alla data del 31/12/2014, relativi alle retribuzioni e compensi del mese di dicembre, sono stati regolarmente versati il 16/01/2015 ed il 16/02/2015.

Nella composizione dei debiti verso gli Istituti di Credito si è avuta una riduzione dei debiti a breve termine ed un incremento dei debiti a medio lungo termine per effetto di un aumento dei contributi ottenuti nella forma di Credito Agevolato.

Nella voce "altri" è incluso il debito per i progetti europei per un importo pari a € 1.379.604 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.):

| Progetto | 31/12/2013 | Variazioni | 31/12/2014 |
|---------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| ASIA | 345.459 | 21.346 | 366.805 |
| BAITAH | 780.166 | 0 | 780.166 |
| BLU ARCHEOSYS | 387.390 | 757.125 | 1.144.515 |
| Brevetti TECPO | 455.800 | -151.933 | 303.866 |
| Brevetto MAVET | 104.359 | -26.090 | 78.269 |
| CARDIOTECH | 511.692 | 0 | 511.692 |
| CESPERT | 998.278 | 0 | 998.278 |
| DISCORSO | 126.450 | 0 | 126.450 |
| DITECO | 0 | 176.747 | 176.747 |
| EDOC@WORK | 0 | 840.522 | 840.522 |
| FIM | 0 | 0 | |
| FLY BAG 2 | 242.550 | 88.200 | 330.750 |
| INDESIT | 0 | 80.036 | 80.036 |
| ISOFAS | 0 | 75.443 | 75.443 |
| IT@CHA | 962.450 | 0 | 962.450 |
| LABREP | 578.611 | 0 | 578.611 |
| MACESE | 146.197 | 0 | 146.197 |
| MAIPCO | 0 | 727.692 | 727.692 |
| MAMAS | 921.662 | -92.166 | 829.496 |
| MANTA | 406.415 | 0 | 406.415 |
| MISSAR | 178.153 | 0 | 178.153 |
| NET.P.P | 318.498 | -31.850 | 286.648 |
| NEUROSTAR | 648.267 | 0 | 648.267 |
| OSTIS | 0 | 174.259 | 174.259 |
| PROGETMA | 570.912 | -570.912 | |
| PROGIMM | 0 | 860.451 | 860.451 |
| PROMOMAT | 44.072 | -4.407 | 39.664 |
| PROVACI | 1.120.524 | 0 | 1.120.524 |
| PT2LOG | 0 | 58.923 | 58.923 |
| PUGLIATECH-IND | 31.386 | -31.386 | 0 |
| PUGLIATECH-R&S | 250.370 | -156.301 | 94.069 |
| SILVER | 475.558 | 0 | 475.558 |
| SISTACER | 629.998 | -63.000 | 566.998 |
| SMART | 18.023 | 0 | 18.023 |
| SMATI | 506.284 | 0 | 506.284 |
| SPIA | 0 | 467.981 | 467.981 |
| TEMA | 0 | 161.113 | 161.113 |
| VIS4FACTORY | 1.189.575 | 0 | 1.189.575 |
| VLA | 30.959 | 0 | 30.959 |
| Totale | 12.980.057 | 3.361.793 | 16.341.850 |

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 31/12/2014, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

CONTI D'ORDINE

| | 31/12/2013 | Variazioni | 31/12/2014 |
|--------------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| Beni altrui in comodato | 1.476.230 | 0 | 1.476.230 |
| Fidejussioni ricevute | 11.708.677 | 723.186 | 12.431.863 |
| Beni nostri presso terzi | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 13.184.907 | 723.186 | 13.908.093 |

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

| | 31/12/2013 | Variazioni | 31/12/2014 |
|--|------------------|------------------|-------------------|
| Ricavi delle prestazioni | 3.111.257 | 393.053 | 3.504.310 |
| Variazione dei lavori in corso su ord. | 0 | 0 | 0 |
| Incremento imm.ni per lavori interni | 4.930.671 | 522.824 | 5.453.495 |
| Altri ricavi e proventi | 864.276 | 340.729 | 1.205.005 |
| altri proventi | 22 | 13 | 35 |
| contributi in conto esercizio e impianti | 864.254 | 340.716 | 1.204.970 |
| Totale | 8.906.204 | 1.256.606 | 10.162.810 |

I Ricavi delle prestazioni sono proventi sui contratti attivi maturati al 31/12/2014 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

| | 31/12/2013 | Variazioni | 31/12/2014 |
|--------------------------------|------------------|----------------|------------------|
| Costi della produzione | | | |
| per servizi | 4.221.081 | 212.559 | 4.433.640 |
| per godimento di beni di terzi | 114.619 | 8.013 | 122.632 |
| Totale | 4.335.700 | 220.572 | 4.556.272 |

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:

| | 31/12/2014 |
|----------------------------|----------------|
| Costo personale distaccato | |
| D'Appolonia | 368.581 |
| Digimat | 33.741 |
| Enea | 154.204 |
| Marlanvil | 73.474 |
| Telcom | 104.726 |
| Totale | 734.727 |

| | 31/12/2014 |
|------------------------|------------------|
| Costo per commessa | |
| D'Appolonia | 366.924 |
| Digimat | 334.666 |
| Enea | 62.643 |
| Marlanvil | 72.718 |
| Rina Services | 516.954 |
| Sysman | 105.400 |
| Telcom | 6.000 |
| Università del Salento | 134.465 |
| Veneto Nanotech | 142.085 |
| Totale | 1.741.855 |

| | 31/12/2014 |
|--------------------------------------|----------------|
| Compensi per collaborazioni | 65.768 |
| Somministrazione pasti | 61.137 |
| Libri e riviste | 3.121 |
| Vigilanza | 2.520 |
| Manutenzioni e materiale d'uso | 73.656 |
| Spese telefoniche | 22.065 |
| Partecipazione a corsi e convegni | 3.124 |
| Fidejussioni su progetti e contratti | 171.798 |
| Viaggi e trasferte | 134.160 |
| Totale | 537.348 |

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:

| | 31/12/2014 |
|----------------------|------------------|
| Per personale | |
| salari e stipendi | 1.751.347 |
| oneri sociali | 648.674 |
| tfr | 110.517 |
| altri costi | 301.035 |
| Totale | 2.811.573 |

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 299.705.

La composizione e le variazioni del personale operante presso la sede è riportata nella tabella seguente con riferimento alle presenze al 31 dicembre.

| | presenze a dicembre 2013 | presenze a dicembre 2014 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| distaccati dei consorziati | 14 | 6 |
| dipendenti diretti | 48 | 56 |
| collaboratori a progetto | 18 | 23 |
| SUBTOTALE | 80 | 85 |
| borsisti | 1 | 6 |
| altri (*) | 14 | 10 |
| TOTALE Generale | 95 | 101 |
| (*) si tratta di stagisti, tesisti o di persone dipendenti o collaboratori di partner e soci, che operano presso la struttura consortile in qualità di ospiti di lungo periodo, sulla base di accordi tra il Consorzio e le altre parti coinvolte. | | |

Gli ammortamenti si distinguono in:

| | 31/12/2014 |
|------------------------------------|------------------|
| Ammortamenti e svalutazioni | 2.449.170 |
| imm.ni immateriali | 2.082.225 |
| imm.ni materiali | 366.946 |
| Totale | 2.449.170 |

Nella voce oneri diversi di gestione, sono inclusi:

| | 31/12/2014 |
|-------------------------------|---------------|
| Sopravvenienze passive | 34.600 |
| Quote associative | 20.862 |
| Diritti camerali | 1.607 |
| Imposta di bollo | 1.527 |
| Totale | 58.596 |

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

| | 31/12/2014 |
|--------------------------------------|-----------------|
| Altri proventi finanziari | |
| proventi diversi | 1.047 |
| Interessi ed oneri finanziari | |
| interessi ed oneri | -257.176 |
| Differenze su cambi | -54 |
| Totale | -256.183 |

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

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

| | 31/12/2014 |
|----------------------------|---------------|
| Proventi | |
| Sopravvenienze attive | 74.269 |
| Plusvalenze da alienazione | 13.229 |
| Oneri | |
| Sopravvenienze passive | -59.443 |
| Totale | 28.055 |

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

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

| 31/12/2014 | |
|---------------|----------------|
| Imposte | |
| Correnti | -216.163 |
| Differite | 168.911 |
| Anticipate | -231 |
| Totale | -47.483 |

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 2014, come per l'anno 2013, 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 31/12/2014 chiuso con un utile di Euro 7.292 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.

Altre informazioni

Ai sensi dell'art. 2427 C.C. comma 1 punto 16) si precisa che:

- ✓ All'Organo amministrativo è riconosciuto un compenso annuo di € 30.000,00 ed un compenso forfettario fissato in € 258,23 per ciascuna riunione, per spese accessorie non documentabili di viaggio e soggiorno e per i tempi di trasferimento.
- ✓ Ai componenti del Collegio Sindacale è riconosciuto un compenso omnicomprensivo di Euro 42.000.

Brindisi, 27 febbraio 2015

Per il Consiglio di Amministrazione

IL PRESIDENTE
(avv. D. Marcello LA SELVA)