

CoNISMa-Consortio Nazionale Interuniversitario per le Scienze del Mare

Piazzale Flaminio n. 9 - 00196 Roma

Codice Fiscale 91020470109 - Partita IVA 01069050993

Registro delle Imprese di Roma n° 91020470109 del 14.03.2002

C.C.I.A.A. di Roma Repertorio Economico Amministrativo n° 1002122

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

Anagrafe Nazionale della Ricerca n. 000441_EIRI

**NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO AL 31/12/2023**

1 - Criteri di formazione

Il Vostro Consortio è stato costituito ai sensi e per gli effetti degli art. 91 del DPR 382/1980 e 12 della Legge 705/1985.

Trattandosi di Consortio Nazionale Interuniversitario, composto di sole Università, non si è ritenuto applicabile l'art. 2615 bis Codice Civile, che impone ai Consorzi di Imprese con attività esterna di redigere una situazione patrimoniale da depositare presso il Registro delle Imprese entro il secondo mese successivo alla chiusura dell'esercizio, osservando le norme relative al bilancio delle società per azioni.

Tenuto conto del regolamento di amministrazione e contabilità e in considerazione dell'opportunità di fornire un quadro fedele e trasparente della situazione patrimoniale, si è provveduto a redigere la stessa secondo i criteri definiti per le entità che approvano il Bilancio in gestione Economico Patrimoniale, e pertanto integrarla con il conto economico e la nota integrativa, pur dovendo prevedere adattamenti generati dalla necessità di contemperare principi e criteri contabili legati alla particolare natura giuridica del Consortio.

Il bilancio è, quindi, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa.

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi e in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni necessarie ed adeguate alla consegna a favore degli utilizzatori a vario titolo coinvolti di una informativa finanziaria completa.

Inoltre, vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

L'esercizio conclusosi al 31/12/2023 presenta un avanzo di gestione pari ad Euro 3.180.

2 - Criteri di valutazione

I principi e i criteri applicati per la redazione e nella valutazione delle voci del bilancio e nelle rettifiche di valore sono state conformate per quanto ritenuto possibile anche dalle disposizioni del Codice Civile, in particolare si sono osservati i postulati generali della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta.

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

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

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

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

I criteri di valutazione adottati sono i seguenti:

Immobilizzazioni

Immateriali.

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

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

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

Materiali.

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

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

ALIQUOTE DI AMMORTAMENTO

	Categoria di beni	Aliq. %
Progetti finalizzati alle prestazioni di servizi (attività di natura commerciale)	Software	20
	Diritti di utilizzazione opere di ingegno	50
	Impianti ed Attrezzature	15
	Impianti ed Attrezzature Generici	12
	Natanti Minori	10
	Macchine d'ufficio elettroniche	20
	Attrezzatura Specifica	15
	Mobile ed arredi	12
	Autovetture	25
Progetti eseguiti per il perseguimento di attività Istituzionali	Tutti i beni con aliquote proporzionate alla durata del progetto	

Rimanenze

Le rimanenze di lavori in corso riferiti all'attività istituzionale di durata inferiore od uguale all'anno e in corso di esecuzione alla data del 31/12/2023 sono valutate sulla base del contributo/finanziamento ragionevolmente attribuibile e quindi calcolate in ragione dei costi sostenuti durante l'esercizio maggiorati del margine finalizzato alla copertura delle spese generali di commessa, dove previsto e/o comunque fino a concorrenza delle spese generali afferenti. Si segnala che la presente valutazione è coerente ed in continuità rispetto ai criteri adottati nel precedente esercizio.

La predetta valutazione consegue il vantaggio di ricondurre ad un unico criterio di valutazione le rimanenze di lavori in corso di esecuzione a fine anno legate ad attività di natura istituzionale, indipendentemente dalla loro durata.

In relazione alle commesse di natura commerciale di durata infrannuale invece non è stato ritenuto né opportuno né necessario apportare una variazione nei criteri di valutazione in ragione della necessità di uniformarsi alle disposizioni tributarie rilevanti per materia; pertanto, le rimanenze infrannuali di lavori/servizi sono valutate sulla base dei costi sostenuti utilizzando un criterio *full costing*.

Le rimanenze di lavori in corso sia di attività istituzionale che di attività commerciale, di durata superiore ad un anno, e in corso di esecuzione al 31/12/2023 sono iscritte sulla base del contributo/corrispettivo ragionevolmente attribuibile e quindi calcolato in ragione dei costi sostenuti durante l'esercizio maggiorati del margine dove previsto e/o comunque fino a concorrenza delle spese generali afferenti, per la finalità di ricondurre la valutazione alla quota di contributo/corrispettivo maturato.

Tale criterio implica che i costi, i ricavi e il margine di commessa siano riconosciuti in funzione dell'avanzamento dell'opera. Il criterio adottato permette la contabilizzazione per competenza dei contratti a lungo termine, imputando l'utile stimato del contratto in misura proporzionalmente corrispondente allo stato di avanzamento dell'opera.

Il criterio descritto è esteso uniformemente a tutti i progetti sia a carattere istituzionale che commerciale e, per le attività commerciali è conforme, alla normativa tributaria applicabile.

Crediti

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte in Euro al valore nominale.

Ratei e risconti attivi

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

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

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

Fondi per rischi e oneri

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale per intero.

Ratei e risconti passivi

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

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

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

Ricavi e costi

È stato scrupolosamente applicato il criterio di competenza economica.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1 - Stato patrimoniale

1.B. Immobilizzazioni

1.B.1. Immobilizzazioni immateriali

Totale movimentazione delle immobilizzazioni immateriali (lorde):

	valore Immobilizz. al 31/12/2022	valore Fondo amm.to al 31/12/2022	incrementi (+) 2023	decrementi (-) 2023	valore Immobilizz. al 31/12/2023	amm.to 2023	valore Fondo amm.to al 31/12/2023	valore residuo al 31/12/2023
spese societarie	4.064	4.064			4.064	-	4.064	0
spese avviamento impianti	23.531	9.355			23.531	4.230	13.585	9.946
spese di manutenzione	26.991	26.991			26.991	-	26.991	-
software capitalizzato	442.048	415.926	15.263		457.311	8.883	424.808	32.503
diritti di utilizzo opere di ingegno			30.000		30.000	15.000	15.000	15.000
spese organizzative sistema informatico	7.212	6.989			7.212	-	6.989	223
altre immobilizzazioni immateriali	149.502	146.848			149.502	-	146.848	2.654
TOTALI	653.348	610.173	45.263	-	698.611	28.113	638.286	60.326

La voce Software Capitalizzato comprende il software di proprietà capitalizzato e il software in concessione capitalizzato.

La voce altre immobilizzazioni immateriali il cui valore residuo al 31.12.2023 ammonta ad Euro 2.654 comprende: Spese sostenute per la ristrutturazione dell'ufficio, concessioni licenze e marchi e i costi di strutturazione del sito web.

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

Descrizione Conto	Importo	Codice e Descrizione Centro di Imputazione	Causale
030301.36 Software di proprieta' dell'impresa capitalizzato	1.440,00	3452 TERNA CAPRI SORRENTO RM COORD.TO	A.G.T. ENTERPRISE SRL
030301.36 Software di proprieta' dell'impresa capitalizzato	6.992,55	10 AMM.NE CENTRALE	PROSPETTIVE HI-TECH S.R.L.
030301.36 Software di proprieta' dell'impresa capitalizzato	5.000,00	3959 TERNA ELBA RM COORD.CUTRONA	PROSPETTIVE HI-TECH S.R.L.
030301.36 Software di proprieta' dell'impresa capitalizzato	1.830,00	1093 MAF-WORLD LECCE	UM SOPRO DE ALEGRIA LDA
030305.6 Dir. brevetti industriali e utilizz. opere dell'ingegno	30.000,00	3960 TERNA ELBA NA PART.COL.ACQ BUDILLON	COMPET.2023 G.BUDILLON ORD.732/2023
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	45.262,55		

1.B.2. Immobilizzazioni materiali

Totale movimentazione delle immobilizzazioni materiali:

	valore Immobilizz. al 31/12/2022	valore F.do amm.to al 31/12/2022	incrementi (+) 2023	dec.im m.(-) 2023	decr.F. do (-) 2023	valore Immobilizz. al 31/12/2023	amm.to 2023	valore F.do amm.to al 31/12/2023	valore residuo 31/12/2023
IMPIANTI E MACCHINARI									
impianti e macchinari	29.992	26.487	1.171			31.163	932	27.419	3.744
ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI									
attrezzatura generica	47.057	47.057				47.057	-	47.057	0
attrezzatura specifica impianti ed attrezzatura di ricerca	1.804.332	1.665.574	159.971			1.964.304	64.886	1.730.460	233.844
mobili e arredi macchine d'ufficio ordinarie	97.438	94.807	11.187			108.626	1.054	95.861	12.764
macchine d'ufficio elettroniche	10.856	10.856				10.856		10.856	0
telefoni cellulari	1.105.143	1.031.274	45.578			1.150.720	37.077	1.068.350	82.370
beni strumentali < 516,46 euro	22.623	19.518	1.363			23.986	1.134	20.652	3.335
autovetture	190.230	189.610	16.585			206.815	16.585	206.195	620
automezzi	15.748	15.748				15.748		15.748	0
	-		33.700			33.700	6.740	6.740	26.960
NATANTI MINORI									
natanti minori	415.212	313.358	-			415.212	2.757	316.115	99.097
ALTRI BENI MATERIALI									
prototipo Lander	70.230	70.230				70.230		70.230	-
rimorchi	95	95				95		95	-
materiale bibliografico	73.876	33.244				73.876	11.081	44.325	29.550
beni a destinazione vincolata	62.212	62.212	7.564			69.776	7.564	69.776	0
TOTALI	5.588.198	5.223.224	277.119	-	-	5.865.319	149.810	5.373.035	492.284

L'incremento delle immobilizzazioni materiali è riconducibile al seguente dettaglio

Descrizione Conto	Importo	Codice e Descrizione Centro di Imputazione	Causale
050301.18 Impianti di condizionamento	317,20	10 AMM.NE CENTRALE	CENTRO CLIMA S.R.L.
050301.18 Impianti di condizionamento	854,00	10 AMM.NE CENTRALE	COMP.2023 FT.F00657_2023 CENTRO CLIMA SRL
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	1.342,00	1188 ACQUEDOTTO PUGL.TORRE CARNOSA BA	COMP.2023 FT.02_PA_2024 VUESSE NAUTICA ORD.510_2023
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	36.595,05	1188 ACQUEDOTTO PUGL.TORRE CARNOSA BA	COMP.2023 FT.6 EUROSPORTOS SRL ORD.690/2023
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	2.290,00	3968 TERNA ELBA GE COL.ACQ.RIVARO	COMPET.2023 FT 26/02 FRIGOMECCANICA ANDREAUS ORD.694/2023
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	7.204,92	3972 TERNA ELBA TS SEDIMENTI TRIESTE	COMPET.2023 FT 7 TOMAR CENTRO NAUTICO SRLS ORD.363_2023
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	12.787,10	3968 TERNA ELBA GE COL.ACQ.RIVARO	COMPET.2023 FT SP15004528 METROHOM ITALIANA SRL ORD.724/20232

050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	1.400,00	3972 TERNA ELBA TS SEDIMENTI TRIESTE	AGRICOLMECCANICA POLIMENO SNC
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	8.095,00	1108 MAPWORMS LECCE	AQ.ENGINEERING DI C.MONTINI
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	3.450,00	3971 TERNA ELBA NA FED.II COL.A.MANGONI	COMMUNICATION TECHNOLOGY SRL
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	19.180,50	3971 TERNA ELBA NA FED.II COL.A.MANGONI	COMMUNICATION TECHNOLOGY SRL
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	2.400,00	3971 TERNA ELBA NA FED.II COL.A.MANGONI	CYTOSENS S.R.L.
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	3.384,40	3972 TERNA ELBA TS SEDIMENTI TRIESTE	DURANTE RAFFAELE CACCIA PESCA SUB
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	45.690,13	3550 MIPAF RACCOLTA DATI III BA MAIORANO	ELICA SRL
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	1.290,98	1108 MAPWORMS LECCE	MEDIAMARKET SPA
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	5.856,48	3566 AMP PORTO CESAREO IONIAN TS	MEPECO S.R.L.
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	5.483,08	1108 MAPWORMS LECCE	OTTICA ZANICHELLI SRL
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	(5.483,08)	1108 MAPWORMS LECCE	OTTICA ZANICHELLI SRL
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	4.494,33	1108 MAPWORMS LECCE	OTTICA ZANICHELLI SRL
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	494,38	3971 TERNA ELBA NA FED.II COL.A.MANGONI	SARTORIUS ITALY S.R.L.
050501.29 Attrezzatura specifica industriale, commerciale e agricola	4.016,04	3811 AMP Torre Guaceto Sistema Marino Bentonico NA	SELIN SRL
050701.26 Mobili e arredi	4.459,00	3973 TERNA ELBA PA SEDIMENTI MAZZOLA	COMPET.2023 FT 33 EFFEPI & CONTRACT SRL ORD.756/2023
050701.26 Mobili e arredi	6.728,05	3973 TERNA ELBA PA SEDIMENTI MAZZOLA	COMPET.2023 FT.29 EFFEPI & CONTRACT SRL ORD.758/2023
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	1.984,00	3973 TERNA ELBA PA SEDIMENTI MAZZOLA	COMPET.2023 FT 4 GEMNET.IT SRL ORD.811/2023
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	2.020,00	3973 TERNA ELBA PA SEDIMENTI MAZZOLA	COMPET.2023 FT 60 GEMNET SRL ORD.765/2023
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	1.579,00	3968 TERNA ELBA GE COL.ACQ.RIVARO	COMPET.2023 FT FPA 1/24 SERVIZI PER L'INNOVAZIONE ORD.755_2023
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	3.150,00	3628 TERNA MONITA LE GIANGRANDE	BORSI BRUNO NEWMEDIANEWPEOPLE.COM
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	1.158,45	3628 TERNA MONITA LE GIANGRANDE	CAMPILUNGO GIOVANNI ISIPOINT
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	20.190,00	3971 TERNA ELBA NA FED.II COL.A.MANGONI	COMMUNICATION TECHNOLOGY SRL
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	(20.190,00)	3971 TERNA ELBA NA FED.II COL.A.MANGONI	COMMUNICATION TECHNOLOGY SRL
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	3.340,00	3961 TERNA ELBA NA PART.BENTHOS SANDULLI	ENERBIT DI SERGIO SABATINELLI & C.
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	1.595,30	3630 TERNA MONITA TS RENZI	GEMNET.IT SRL
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	3.373,02	3632 TERNA MONITA CT CATRA	GEMNET.IT SRL
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	3.248,84	3633 TERNA MONITA TS TERLIZZI	GEMNET.IT SRL
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	2.912,54	3959 TERNA ELBA RM COORD.CUTRONA	GEMNET.IT SRL
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	1.642,00	3962 TERNA ELBA NA PART.FONDAL.ROV RUSSO	GEMNET.IT SRL
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	863,00	3971 TERNA ELBA NA FED.II COL.A.MANGONI	GEMNET.IT SRL
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	1.710,00	3971 TERNA ELBA NA FED.II COL.A.MANGONI	GEMNET.IT SRL
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	2.390,00	3973 TERNA ELBA PA SEDIMENTI MAZZOLA	GEMNET.IT SRL
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	2.330,00	3554 MIPAF RACCOLTA DATI III T.VER.CICCO	iDRV SRL
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	3.350,00	3959 TERNA ELBA RM COORD.CUTRONA	PROSPETTIVE HI-TECH S.R.L.
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	1.700,00	3959 TERNA ELBA RM COORD.CUTRONA	PROSPETTIVE HI-TECH S.R.L.

050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	4.056,38	1151 MAPPATURA SERVIZI ECOSIST.II GE	SIMPATICO NETWORK S.R.L.
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	3.175,20	3549 MIPAF RACCOLTA DATI III RM COORD.	SVAI DI MICHELE PECORELLI
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	2.700,00	3549 MIPAF RACCOLTA DATI III RM COORD.	SVAI DI MICHELE PECORELLI
050705.28 Macchine d'ufficio elettroniche	(2.700,00)	3549 MIPAF RACCOLTA DATI III RM COORD.	Nota Credito da Fornitore SVAI DI MICHELE PECORELLI
050707.43 Telefonia mobile	1.362,93	4002 EMODNET IV RM LA SAPIENZA	COMPET.2023 FT.2024/ES/000670 REKORDATA SRL ORD.751/2023
050709.32 Automezzi	33.700,00	1188 ACQUEDOTTO PUGL.TORRE CARNOSA BA	COMP.2023 FT V1-23-0008073 ECO PROGRAM FLOTTE ORD.663/2023
050790.50 Beni a destinazione vincolata	7.564,00	1001 SPECIE PRINCIP. MARE DI ROSS RM SAP	BAGNETTI S.R.L.
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	300,00	1103 AMP TREMITI LAGO SALSO BA CHIMIANTI	COMP.2023 FT.116 NTC SRLS ORD.471/2023
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	402,60	1183 AMP PLEMMIRIO CONT.AMB.LE VII GE VA	COMP.2023 FT.2023/24/Ft GIANFRANCO COSTERNARO ORD.479/2023
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	680,00	3968 TERNA ELBA GE COL.ACQ.RIVARO	COMPET.2023 FT FPA 1/24 SERVIZI PER L'INNOVAZIONE ORD.755_2023
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	2.590,00	1108 MAPWORMS LECCE	AQ.ENGINEERING DI C.MONTINI
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	2.030,00	3566 AMP PORTO CESAREO IONIAN TS	CAMPILUNGO GIOVANNI ISIPOINT
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	265,52	3962 TERNA ELBA NA PART.FONDAL.ROV RUSSO	GA.MAR. SRL
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	847,90	10 AMM.NE CENTRALE	GEMNET.IT SRL
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	200,00	3962 TERNA ELBA NA PART.FONDAL.ROV RUSSO	GEMNET.IT SRL
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	918,00	3973 TERNA ELBA PA SEDIMENTI MAZZOLA	GEMNET.IT SRL
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	512,00	3554 MIPAF RACCOLTA DATI III T.VER.CICCO	iDRV SRL
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	463,91	1108 MAPWORMS LECCE	MEDIAMARKET SPA
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	368,85	3991 BARIUM BAY BA MASTROTOTARO	NTC SRL
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	420,00	4020 Porto Nardò Politecnico BA Mossa	PIXEL S.A.S. DI TRIGGIANI E PATERNUOSTO A.
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	963,80	917 AMP USTICA CONTAB.AMB.LE II PA	POWERMEDIA S.R.L.
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	3.080,00	3959 TERNA ELBA RM COORD.CUTRONA	PROSPETTIVE HI-TECH S.R.L.
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	1.012,48	917 AMP USTICA CONTAB.AMB.LE II PA	RETURN SRL
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	730,00	3811 AMP Torre Guaceto Sistema Marino Bentonico NA	S.O.S. COMPUTER SRL
050795.49 Beni materiali inferiori Euro 516,46	800,00	3973 TERNA ELBA PA SEDIMENTI MAZZOLA	SCUBLA S.R.L.
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	277.119,28		

Si precisa che:

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

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

- per quanto riguarda i beni a destinazione vincolata, si è inteso allocare in questa voce i costi relativi a beni acquisiti nell'ambito del progetto PNRA e vincolati allo stesso sulla base delle disposizioni del CNR. Il valore al costo di acquisto di tutti i beni a destinazione vincolata è pari ad Euro 69.776 cui corrisponde un fondo ammortamento di pari importo.

1.C. Attivo circolante

1.C.1. Lavori in corso su attività e progetti

Tale voce accoglie la valutazione al 31/12/2023 delle rimanenze per lavori in corso su attività e progetti diversificate come segue sulla base della durata.

	valore al 31/12/2023	valore al 31/12/2022	variazione (RF- RI)
Infrannuali			
lavori in corso commerciali infrannuali	218.265	32.648	-185.616
lavori in corso istituzionali infrannuali	144.512	355.072	210.560
	362.776	387.720	24.944

Ultrannuali			
lavori in corso commerciali ultrannuali	1.163.959	129.770	-1.034.189
lavori in corso istituzionali ultrannuali	1.341.270	1.372.239	30.969
	2.505.229	1.502.009	-1.003.221

TOTALE LAVORI IN CORSO SU ATTIVITA' E PROGETTI	2.868.006	1.889.729	-978.277
---	------------------	------------------	-----------------

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

SAL AL 31.12.2023 PROGETTI COMMERCIALI	IMPORTO	TOTALI	TIPOLOGIA
VENTOTENE INVITALIA RM	54.313,54	218.264,51	INFRANNUALE
VENTOTENE INVITALIA CT Catra	15.547,35		INFRANNUALE
VENTOTENE INVITALIA NA Parthenope Russo	5.999,75		INFRANNUALE
SFERRACAVALLO Palermo La Loggia	27.800,12		INFRANNUALE
SFERRACAVALLO Palermo Mazzola	26.270,10		INFRANNUALE
SFERRACAVALLO Palermo coordinamento	42.576,15		INFRANNUALE
NEMETUM RM COORDINAMENTO	6.794,15		INFRANNUALE
NEMETUM BA MASTROTOTARO	36.963,34		INFRANNUALE
PORTO NARDO' II TS TERLIZZI	2.000,00		INFRANNUALE
SAL AL 31.12.2023 PROGETTI COMMERCIALI	IMPORTO	TOTALI	TIPOLOGIA
PAESAGGI MARINI URBANIZZATI BO ABBIATI	15.352,61	1.163.958,95	PLURIENNALI
PAESAGGI MARINI URBANIZZATI PD AIROLDI	348,10		PLURIENNALI
MIPAF RACCOLTA DATI III RM COORDINAMENTO	115.543,02		PLURIENNALI
MIPAF RACCOLTA DATI III BA MAIORANO	252.040,42		PLURIENNALI
MIPAF RACCOLTA DATI III FANO CASINI	203.357,23		PLURIENNALI
MIPAF RACCOLTA DATI III CA FOLLESA	251.907,13		PLURIENNALI
MIPAF RACCOLTA DATI III RM TOR VERGATA CICCOTTI	1.417,75		PLURIENNALI
MIPAF RACCOLTA DATI III BA CARLUCCI	12.055,92		PLURIENNALI
BITONTO CONDOTTA BA	10.908,33		PLURIENNALI
BISCEGLIE CONDOTTA BA	10.349,76		PLURIENNALI
AMP TORRE GUACETO ZSC BA Carnimeo	5.577,32		PLURIENNALI
MAPAFISH-MED RM COORDINAMENTO	2.611,68		PLURIENNALI
MAPAFISH-MED RM TOR VERGATA	37.270,48		PLURIENNALI
TERNA MONITA RM COORDINAMENTO	38.203,84		PLURIENNALI

SPILOVER-MED RM TOR VERGATA	5.106,31		PLURIENNALI
SPILOVER-MED RM COORDINAMENTO	1.125,04		PLURIENNALI
ERM OFFSHORE III Padova L.Aioldi	1.618,71		PLURIENNALI
BRINDISI EOLICHE BA MASTROTOTARO	12.075,95		PLURIENNALI
BRINDISI EOLICHE BA VOLPE	19.685,53		PLURIENNALI
BRINDISI EOLICHE PA MAZZOLA	24.990,13		PLURIENNALI
BRINDISI EOLICHE LE GIANGRANDE	4.773,53		PLURIENNALI
EMODNET IV RM COORDINAMENTO	3.417,22		PLURIENNALI
EMODNET IV RM LA SAPIENZA	16.525,80		PLURIENNALI
Tyrrhenian Wind Civitavecchia RM Coord. La Sapienza Chiocci	4.757,75		PLURIENNALI
Tyrrhenian Wind C.Vecchia Biocenosi Palermo	6.236,41		PLURIENNALI
Tyrrhenian Wind C.Vecchia Biocenosi Lecce	2.484,68		PLURIENNALI
Tyrrhenian Wind C.Vecchia Biocenosi NA Parthenope	3.819,68		PLURIENNALI
QUALI TRAIN RM Russo	2.141,21		PLURIENNALI
QUALI TRAIN CA Follesa	2.353,01		PLURIENNALI
DORADA RM COORD.	15.795,80		PLURIENNALI
DORADA BA MASTROTOTARO A.	42.914,17		PLURIENNALI
DORADA BA VOLPE-DISANTAROSA	2.059,48		PLURIENNALI
SEABASS RM COORD.	30.671,98		PLURIENNALI
SEABASS PA MAZZOLA A. TRAMATI C.	210,00		PLURIENNALI
SEABASS BA VOLPE-DISANTAROSA	4.134,21		PLURIENNALI
SEABASS LE GIANGRANDE	118,74		PLURIENNALI

SAL AL 31.12.2023 PROGETTI ISTITUZIONALI	IMPORTO	TOTALI	TIPOLOGIA
RORSCHACH - BANDI COMPETITIVI MIUR 2022	72.332,51	144.511,98	INFRANNUALE
AMP CILENTO S. MARIA DI CASTELLABATE CONSERVAZIONE BIODIVERSITA' V NA PARTHENOPE	9.566,07		INFRANNUALE
AMP CILENTO COSTA DEGLI INFRESCHI E MASSETA CONSERVAZIONE BIODIVERSITA' V NA PARTHENOPE	5.270,87		INFRANNUALE
AMP BERGEGGI REEFORREST GE Bavestrello	12.597,26		INFRANNUALE
AMP PLEMMIRIO CONTABILITA' AMBIENTALE VII GE VASSALLO	20.468,92		INFRANNUALE
AMP PLEMMIRIO CONTABILITA' AMBIENTALE VII GE MONTEFALCONE	7.733,15		INFRANNUALE
MARINE STRATEGY PUGLIA X UO BA SION	4.646,81		INFRANNUALE
MARINE STRATEGY PUGLIA X UO BA MERCURIO	11.490,51		INFRANNUALE
MARINE STRATEGY PUGLIA X UO BA MASTROTOTARO	405,88		INFRANNUALE
SAL AL 31.12.2023 PROGETTI ISTITUZIONALI	IMPORTO	TOTALI	TIPOLOGIA
AMP USTICA CONTABILITA' AMBIENTALE II PA MILAZZO	14.337,25	1.341.270,42	PLURIENNALI
AMP USTICA CONTABILITA' AMBIENTALE II NA PARTHENOPE	37.201,15		PLURIENNALI
ACQUEDOTTO PUGLIESE TORRE CALDERINA II RM COORDINAMENTO	76.168,79		PLURIENNALI
ACQUEDOTTO PUGLIESE TORRE CALDERINA II BA	201.945,33		PLURIENNALI
MAF-WORLD RM COORDINAMENTO	178.186,05		PLURIENNALI
MAF-WORLD LECCE	65.680,04		PLURIENNALI
MANDURIA POR PUGLIA NA FEDERICO II	17.206,62		PLURIENNALI
SAN PIETRO VERNOTICO POR PUGLIA NA FEDERICO II	12.376,08		PLURIENNALI
AMP PORTO CESAREO POR PUGLIA NA FEDERICO II	39.382,23		PLURIENNALI
AMP TREMITI LAGO SALSO BA CHIMIENI	107.125,68		PLURIENNALI
CAPRI RIPRISTINO AMBIENTALE NA PARTHENOPE	28.027,91		PLURIENNALI
MAPWORMS RM COORD.	298,41		PLURIENNALI
MAPWORMS LECCE	154.235,97		PLURIENNALI
RINASCE RM COORDINAMENTO	2.146,70		PLURIENNALI
RINASCE PA MAZZOLA	23.517,21		PLURIENNALI

RINASCE PA CIRAOL	17.797,31		PLURIENNALI
COMMUNITY4NATURE	103.480,40		PLURIENNALI
SEAFORST SS CECCHERELLI	22.198,21		PLURIENNALI
OCEAN CITIZEN GENOVA VASSALLO	6.478,29		PLURIENNALI
OCEAN CITIZEN TRENTO FEZZI	4.153,85		PLURIENNALI
OCEAN CITIZEN SIENA FERRINI	6.492,28		PLURIENNALI
OCEAN CITIZEN TRIESTE FALACE	11.956,35		PLURIENNALI
OCEAN CITIZEN BOLOGNA COSTANTINI	33.507,14		PLURIENNALI
OCEAN CITIZEN GENOVA CHIANTORE	34.875,23		PLURIENNALI
UGENTO POR PUGLIA UO NA FEDERICO II FRASCHETTI	10.926,42		PLURIENNALI
LaSagnE NA FEDERICO II MANGONI	9.393,41		PLURIENNALI
ACTNOW - GA 101060072 AN REGOLI	16.031,08		PLURIENNALI
ACTNOW - GA 101060072 LE PIRAINO	61.373,47		PLURIENNALI
ACTNOW - GA 101060072 PA SARA'	3.530,97		PLURIENNALI
ACQUEDOTTO PUGLIESE TORRE CARNOSA BA CARLUCCI	41.240,61		PLURIENNALI

Si segnala, per la sua analisi correlativa, il dato inserito fra i debiti e riflettente le anticipazioni ricevute da clienti e da enti finanziatori per il pagamento di anticipazioni ad inizio lavori o a stati avanzamento. Si evidenzia che detto importo ammonta ad Euro 1.958.557 di cui Euro 97.697 progetti commerciali. Si rinvia al proposito, per ulteriore raffronto del dato de quo rispetto allo stato avanzamento dei progetti, alla tabella di dettaglio degli anticipi ricevuti.

Per ulteriore completezza di informativa si segnala che nel corso del 2023 il Consorzio ha proseguito l'esecuzione del progetto PON denominato Marine Hazard, in merito al quale sono stati già forniti i rendiconti relativi ai periodi 2016-2023 (sino al 31.12.2023), tenuto conto del periodo di stasi del progetto che è durato dal 2018 al 2019.

Si segnala che il Consorzio, avvalendosi della facoltà di prorogare il progetto oltre il 2020, ha ottenuto dal MIUR l'autorizzazione a concludere le attività progettuali entro il 31.12.2023.

1.C.1.4. Prodotti e Mercii Finiti

Prodotti e merci finiti	valore al 31/12/2023	valore al 31/12/2022	variazione
prodotti finiti e merci	-	-	0

1.C.2. Crediti

CREDITI	VALORE AL 31/12/2023	VALORE AL 31/12/2022	VARIAZIONE
1.C.2.1 VERSO CLIENTI	655.556	912.300	256.744
1.C.2.1a CREDITI PER CONTRIBUTI	2.911.236	3.547.882	636.646
1.C.2.4a CREDITI VERSO ERARIO	1.079	65.345	64.266
1.C.2.5 CREDITI VERSO ALTRI	1.109.613	1.217.051	107.438
TOTALE CREDITI	4.677.484	5.742.578	1.065.094

Al fine di fornire maggiori informazioni per la puntuale identificazione delle partite creditorie di maggior rilevanza si vedano i prospetti di dettaglio che seguono.

DETTAGLIO 1.C.2.1 CREDITI VERSO CLIENTI

CREDITI V/CLIENTI	31/12/2023	31/12/2022	variazione
fatture da emettere	506.156	679.652	173.496
crediti vs/clienti per fatture emesse	149.400	232.649	83.249
crediti vs/clienti per note di addebito emesse	-	-	-
fondo svalutaz. Crediti vs/clienti	-	-	-
note di credito da emettere	-	-	0
TOTALE CREDITI V/CLIENTI	655.556	912.300	256.744

ATTIVITA' COMMERCIALE FATTURE DA EMETTERE	IMPORTO	PROGETTO
COMPET.2023 FT.EMETTERE PROG.BARIUM BAY	95.760,00	BARIUM BAY RM COORDINAMENTO
COMPET.2023 FT.EMETTERE PROG.PORTO NARDO'	16.000,00	Porto Nardò RM Coord.
COMPET.2023 FT.EMETTERE PROG.AMP TORRE GUACETO AMPLIAMENTO	15.000,00	AMP TORRE GUACETO AMPLIAMENTO RM
COMPET.2023 FT.EMETTERE PROG.SOCOTEC BENTHOS	20.000,00	SOCOTEC BENTHOS RM COORD.
COMPET.2023 FT.EMETTERE PROG.ENI PIATTAFORME	66.250,00	ENI PIATTAFORME RM COORDINAMENTO
COMPET.2023 FT.EMETTERE TERNA MONITA RIMBORSO FIDEIUSSIONI POLISERVIZI	1.984,20	TERNA MONITA RM COORDINAMENTO
COMPET.2023 FT.EMETTERE TERNA MONITA RIMBORSO FIDEIUSSIONI SUBONICA	1.760,12	TERNA MONITA RM COORDINAMENTO
COMPET.2023 FT.EMETTERE TERNA MONITA RIMBORSO FIDEIUSSIONI OGS	625,21	TERNA MONITA RM COORDINAMENTO
COMPET.2023 FT.EMETTERE TERNA MONITA RIMBORSO FIDEIUSSIONI MIAR SUB	312,60	TERNA MONITA RM COORDINAMENTO
COMPET.2023 FT.EMETTERE TERNA MONITA RIMBORSO FIDEIUSSIONI CIBM	211,63	TERNA MONITA RM COORDINAMENTO
COMPET.2023 FT.EMETTERE PROG.ENI PIATTAFORME	287.285,00	ENI PIATTAFORME RM COORDINAMENTO
COMPET.2023 FT.EMETTERE RIMBORSI APPOLLONI E ASPREA PROG.SEABASS	967,24	SEABASS
TOTALE FATTURE DA EMETTERE	506.156,00	

ATTIVITA' COMMERCIALE FATTURE EMESSE	IMPORTO	PROGETTO
iL STUDIO ENGINEERING & CONSULTING STUDIO	2.440,00	ATTIVITA' COMMERCIALI MINORI
SOCOTEC ITALIA SRL	4.726,28	ATTIVITA' COMMERCIALI MINORI
CNR ISMAR	179,21	BIOCOSTRUZIONI
COOPERATIVA ITTICA JONICA (ANNO 2016)	7.320,00	TARANTO OSTRICOLTURA
TERNA RETE ITALIA SPA	91.902,60	TERNA SAPEI II
SUBONICA S.A.S.	1.930,89	TERNA MONITA
TERNA RETE ITALIA SPA	28.400,87	TERNA ELBA CONTINENTE

UNIV.CAMPANIA "LUIGI VANVITELLI"	12.500,00	VANVITELLI ENERGIA ELETT.MARE II RM
ATTIVITA' COMMERCIALE FATTURE EMESSE	149.399,85	

DETTAGLIO 1.C.2.1a CREDITI PER CONTRIBUTI

CREDITI PER CONTRIBUTI	31/12/2023	31/12/2022	variazione
Crediti per attività istituzionale varia	3.146	90.834	87.688
Crediti vs/CNR	442.921	425.663	-17.258
Crediti vs/MIPAF	1.876.458	2.757.514	881.057
Crediti vs/MIUR per attività varia	486.964	40.000	446.964
Crediti vs/UE	101.748	233.870	132.123
TOTALE CREDITI PER CONTRIBUTI	2.911.236	3.547.882	636.646

Si veda nel seguito l'ulteriore prospetto di dettaglio:

<u>COMMITTENTE</u>	<u>CONTRIBUTI ISTITUZIONALI</u>	<u>IMPORTO</u>
<u>CONTRIBUTI ISTITUZIONALI</u>	-	-
AMP TORRE GUACETO-AMP PORTO CESAREO	PESCAMICA	3.146,00
ATTIVITA' IST.LE VARIA	CDT per ATTIVITA' ISTITUZIONALE VARIA	3.146,00
CDT V/MIPAF		
MIPAF	CONTRIBUTI PROG.MIPAF RACCOLTA DATI II	1.876.457,77
CDT V/MIPAF	CDT V/MIPAF	1.876.457,77
CDT V/MIUR per Attività Istituzionale varia		
MIUR	CONTRIBUTI PROG.CLUSTER ITEM	40.000,00
MIUR	COMPET.2023 CONTRIBUTI PROG.MARINE HAZARD	367.878,61

MIUR	COMPET 2023 SALDO 50% CONTRIBUTO MIUR FFO 2021 - Progetti Competitivi 2021 PROGETTO ORIONE	79.085,00
CDT V/MIUR per Attività Istituzionale varia	CDT V/MIUR	486.963,61
CNR	VECTOR	4.100,00
CNR	RITMARE ANNO 2016	114.404,69
CNR	RITMARE ANNO 2017	204.683,77
CNR	RITMARE ANNO 2018	92.526,31
CNR	CONTRIBUTO C/IMPIANTI PNRA RETI TROFICHE IV A COPERTURA BENI A DESTINAZIONE VINCOLATA 2020-2021-2022	9.948,00
CNR	CONTRIBUTI PROG.SPECIE PRINCIPALI MARE DI ROSS	17.258,00
CNR	CDT V/CNR	442.920,77
UE	QUOTA ERDF REPORT 6 SEAVIEWS	41.257,62
UE	CONTRIBUTO FINALE SEAVIEWS	31.137,71
UE	CONTRIBUTO FINALE ABIOMMED	26.752,26
UE	CONTRIBUTO RESIDIO PREPARAZIONE PROGETTO COMMUNITY4NATURE	2.600,00
COMUNITA' EUROPEA-REGION PACA	CDT v/ UE	101.747,59
	TOTALE CONTRIBUTI ISTITUZIONALI	2.911.235,74

In ordine ai crediti nei confronti del CNR per complessivi Euro 442.920,77, la parte più rilevante va ricondotta al progetto Ritmare in ordine al quale sono in corso procedure con il CNR volte a segnalare l'entità del credito del Consorzio e richiedere il pagamento.

DETTAGLIO 1.C.2.4a CREDITI VS/ERARIO

CREDITI TRIBUTARI	31/12/2023	31/12/2022	variazione
erario c/iva	1.029	-	-1.029
erario c/IRES acconti	-	2.097	2.097
erario c/IRES	-	-	
erario c/IRAP acconti	-	63.248	63.248
erario c/IRAP	-	-	
erario c/imposte sostitutive su TFR	50	-	-50
ritenute subite su interessi attivi e contributi	-	-	0
TOTALE CREDITI TRIBUTARI	1.079	65.345	64.266

DETTAGLIO 1.C.2.5. CREDITI VS/ALTRI

CREDITI V/ALTRI	31/12/2023	31/12/2022	variazione
depositi cauzionali vari	9.500	8.000	- 1.500
crediti per note di addebito emesse	156.029	282.666	126.637
note di credito da emettere	-	-	-
note di addebito da emettere	914.762	865.014	- 49.748
crediti vari	16.459	48.509	32.050
crediti v/enti previdenziali	11.289	11.289	-
anticipi diversi			-
fornitori c/anticipi	645	645	-
erario c/ ritenute a credito	928	928	-
TOTALE CREDITI V/ALTRI	1.109.613	1.217.051	107.438

Il deposito cauzionale è così costituito:

- Euro 8.000 dagli importi erogati ai proprietari dell'appartamento sede del Consorzio sito in piazzale Flaminio n. 9 a garanzia del rischio locativo;
- Euro 1.500 per l'acquisto di un automezzo Mercedes-Benz Classe GLC 2015 Targato FR683SS, regolarmente restituito nel corso del 2024.

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

ATTIVITA' ISTITUZIONALE NOTE DI ADDEBITO EMESSE		
ENEA AG.NAZ.LE NUOVE TECNOLOGIE	ATTIVITA' ISTITUZIONALI MINORI	1.714,61
VLAAMS INSITUT VOOR DE ZEE VZW	EUROPEAN SCIENCE FOUNDATION	360,39
REGIONE CAMPANIA	MARINE STRATEGY CAMPANIA	16.425,00
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI BARI	PORTO TARANTO BONIFICA AREA VASTA	31.580,47
PARCO NAZIONALE DEL GARGANO	AMP TREMITI CORALLO NERO	10,40
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI BARI	TARANTO COLONNA D'ACQUA	49,77
CONSORZIO DI GESTIONE AMP PUNTA CAMPANELLA	AMP PUNTA CAMP.CONTAB.AMB.INT.II RM	24.000,00
PARCO NAZIONALE DEL GARGANO	AMP TREMITI LAGO SALSO	33.888,46
ENTE PARCO NAZIONALE CILENTO- VALLO DI DIANO E ALBURNI	AMP CILENTO S.MARIA CASTELLABATE CONSERVAZIONE BIODIVERSITA' IV	10.000,00
ENTE PARCO NAZIONALE CILENTO- VALLO DI DIANO E ALBURNI	AMP CILENTO COST.INF.MASS.BIO.IV	10.000,00
CONSORZIO DI GESTIONE AMP PUNTA CAMPANELLA	AMP PUNTA CAMPANELLA HABITAT CORALLIGENO	8.000,00

ENTE PARCO NAZIONALE CILENTO- VALLO DI DIANO E ALBURNI	AMP CILENTO S.M.CAS.CONS.BIOD.V	10.000,00
ENTE PARCO NAZIONALE CILENTO- VALLO DI DIANO E ALBURNI	AMP CILENTO COST.INF.MASS.BIO.V	10.000,00
ATTIVITA' ISTITUZIONALE NOTE DI ADDEBITO EMESSE		156.029,10

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

ATTIVITA' ISTITUZIONALE NOTE DI ADDEBITO DA EMETTERE	IMPORTO	DESCRIZIONE CENTRO DI IMPUTAZIONE
COMPET.2021 NOTA DI ADDEBITO DA EMETTERE PORTO BARI III	32.122,00	PORTO BARI III
COMPET.2022 CONTRIBUTO COORDINAMENTO PROG.MARINE HAZARD	4.700,00	MARINE HAZARD
COMPET.2023 CONTRIBUTI PROG.MARINE STRATEGY CAMPANIA VII	80.000,00	MARINE STRATEGY CAMPANIA VII RM
COMPET.2023 CONTRIBUTI PROG. AMP PUNTA CAMPANELLA HABITAT CORALLIGENO	12.000,00	AMP PUNTA CAMP.HABITAT CORALLIG.RM
COMPET.2023 CONTRIBUTI PROG. MS NAZIONALE IV	704.520,09	MARINE STRAT.NAZ.IV RM COORD.
COMPET.2023 CONTRIBUTI PROG.AMP PLEMMIRIO CONTAB.AMB.LE VI	50.000,00	AMP PLEMMIRIO CONTAB.AMB.LE VI RM
COMPET.2023 CONTRIBUTI PROG.LAGHI MONTICCHIO	8.000,00	LAGHI MONTICCHIO RM COORDINAMENTO
COMPET.2023 NOTE DI ADDEBITO DA EMETTERE ARPAC POSIDONIA	17.920,00	ARPAC POSIDONIA RM COORD.
COMPET.2023 CONTRIBUTO COORDINAMENTO 2023 PROG.MARINE HAZARD	5.500,00	MARINE HAZARD UO ROMA COORDINAMENTO
TOTALE NOTE DI ADDEBITO DA EMETTERE	914.762,09	

Nei crediti vari v/terzi complessivamente per Euro 16.459 gli importi più rilevanti sono così costituiti:

- Euro 1.661: caparra mai restituita dalla società Euro Costruzioni per il progetto Euromed II, la cui pratica di riscossione è sottoposta ad azione legale di recupero;
- Euro 1.100: canone di locazione non dovuto e trattenuto dalla Sig.ra Giulia Romani, relativo all'appartamento situato al piano terra di via Isonzo n. 28/B, la relativa pratica di riscossione è sottoposta ad azione legale di recupero;
- Euro 3.630: doppio pagamento fattura n. 1 fornitore Colaci progetto Biocostruzioni per il quale è stata inviata una raccomandata di sollecito per la restituzione e attivata una pratica di recupero coattivo;
- Euro 732,90 doppio pagamento eseguito sul fornitore Jonio per il quale è in corso una trattativa;
- Euro 286,00 Mod.F23 Decreto ingiuntivo Isole Tremiti la cui restituzione è avvalorata dalla sentenza emessa a favore del Consorzio;
- Euro 7.292,64 in qualità di Interessi Moratori Decreto ingiuntivo Isole Tremiti il cui pagamento è avvalorato dalla sentenza emessa a favore del Consorzio;
- Euro 761,70 Contributo 5XMille Anno 2022 incassato nel 2024.

1.C.4. Disponibilità liquide

Disponibilità Liquide	Saldo finale 31/12/2023	Saldo finale 31/12/2022	Variazione
Liquidità bancarie	0	0	0
Disponibilità di cassa	0	373	373
Totale Disponibilità Liquide	0	373	373

In detta voce trova allocazione la giacenza di denaro contante presso la sede di Roma, al 31.12.2023 la giacenza della cassa contanti è pari a 0.

Si precisa che il Consorzio non possiede giacenze in denaro in contanti o presso istituti bancari in una valuta diversa dall'Euro.

1.D. Ratei e Risconti attivi

RATEI E RISCONTI	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Ratei Attivi	0	0	- 0
Risconti Attivi	54.557	64.467	9.910
Risconti Attivi Ritmare	187	187	-
TOTALI RATEI E RISCONTI	54.744	64.654	9.910

I risconti attivi sono costituiti da quote di costi, sostenuti nell'esercizio o in esercizi precedenti su diversi progetti e centri di imputazione contabile, rinviati, nel rispetto del principio di competenza temporale, oltre l'esercizio 2023.

I risconti attivi risultano così dettagliati:

RISCONTI ATTIVI	IMPORTO	DESCRIZIONE CENTRO DI IMPUTAZIONE
CR INTERNATIONAL ONERI FIDEIUSSIONE TERNA ELBA RISCONTI ATTIVI 2024	5.057,00	TERNA ELBA RM COORD.CUTRONA
CR INTERNATIONAL ONERI FIDEIUSSIONE TERNA ELBA RISCONTI ATTIVI 2025	5.057,00	TERNA ELBA RM COORD.CUTRONA
CR INTERNATIONAL ONERI FIDEIUSSIONE TERNA ELBA RISCONTI ATTIVI 2026	5.057,00	TERNA ELBA RM COORD.CUTRONA
CR INTERNATIONAL ONERI FIDEIUSSIONE TERNA ELBA RISCONTI ATTIVI 2027	5.057,00	TERNA ELBA RM COORD.CUTRONA
CR INTERNATIONAL ONERI FIDEIUSSIONE TERNA ELBA RISCONTI ATTIVI 2028	5.057,00	TERNA ELBA RM COORD.CUTRONA
CR INTERNATIONAL ONERI FIDEIUSSIONE TERNA ELBA RISCONTI ATTIVI 2029	5.057,00	TERNA ELBA RM COORD.CUTRONA
CR INTERNATIONAL ONERI FIDEIUSSIONE TERNA ELBA RISCONTI ATTIVI 2030	5.057,00	TERNA ELBA RM COORD.CUTRONA
CR INTERNATIONAL ONERI FIDEIUSSIONE TERNA ELBA RISCONTI ATTIVI 2031	5.057,00	TERNA ELBA RM COORD.CUTRONA
CR INTERNATIONAL ONERI FIDEIUSSIONE TERNA ELBA RISCONTI ATTIVI 2032	484,92	TERNA ELBA RM COORD.CUTRONA
AVETTA LLC	25,73	AMM.NE CENTRALE
RIMBORSI COMPETENZE 2024 DIPENDENTI SEDE CENTRALE	65,07	AMM.NE CENTRALE
DBINFORMATION SPA TELEMAT MONITOR APPALTI &	495,36	AMM.NE CENTRALE
CSA POL.UNIPOL SAI N.172926506 MOTORE MARINO MERCURY TARGATO C376090	3,96	NATANTI MINORI
SMARTECH SPA	1.092,59	TERNA ELBA NA PART.FONDAL.ROV RUSSO
POLIZZA ALLIANZ RCA CARRELLO XA480SE	75,10	NATANTI MINORI
POLIZZA UNIPOL SAI RCA VM MOTORI 2A49051	99,73	NATANTI MINORI
COGEDA SISTEMI S.R.L.	292,80	AMM.NE CENTRALE
CSA ASSICURAZIONE RCD POLIZZA 2267349 (31.12.2023-30.06.2024)	2.500,00	AMM.NE CENTRALE
ASSICURAZIONE INFORTUNI POLIZZA 08/006209 (31.12.2023-31.12.2024)	8.000,00	AMM.NE CENTRALE
ASSICURAZIONE RCA M/N ISSEL VM MOTORI 6A48179 POL.165029228	89,19	NATANTI MINORI
ASSICURAZIONE RCA M/N ISSEL VM MOTORI 6A48176 POL.165029266	89,19	NATANTI MINORI
ASSICURAZIONE M/N ISSEL POLIZZA 73495813	366,16	NATANTI MINORI

ASSICURAZIONE FIAT DOBLO' BX165KN POLIZZA 197184513	420,93	TERNA ELBA NA PART.FONDAL.ROV RUSSO
RISCONTI ATTIVI AL 31.12.2023	54.556,73	

RISCONTI ATTIVI RITMARE	IMPORTO	PROGETTO
FOTI ALESSANDRA	87,80	SP2_WP4_AZ1_UO05_RITMARE_BA_CORRIERO
BOERO FERDINANDO	61,15	SP3_WP2_AZ1_UO07_RITMARE_LE_BOERO
BUSCA CLAUDIA	38,10	SP3_WP4_AZ3_UO01_RITMARE_AN_RUSSO A
RISCONTI ATTIVI RITMARE	187,05	

I Risconti attivi Ritmare sono generati dalla necessità di condurre il principio di competenza contenuto nella relazione del bilancio al principio di cassa incluso nelle disposizioni di rendicontazione dei costi ammessi dall'ente finanziatore.

2.1 - Passività

2.A. Patrimonio netto

	valore al 31/12/2023	valore al 31/12/2022	variazione
Fondo consortile	573.318	573.318	-
Risultato gestionale anni precedenti	-28.901	-32.494	3.593
Arrotondamenti all'unità di euro	0	0	-
Risultato d'esercizio	3.180	3.593	413
	547.597	544.417	-3.179

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

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

33. Università di Venezia "Ca' Foscari"
34. Politecnico di Milano
35. Università di Reggio Calabria "Mediterranea"
36. Università di Trento

Alla voce "risultato gestione di esercizi precedenti" sono confluiti gli avanzi e disavanzi di amministrazione stratificati nei vari esercizi, dalla costituzione all'esercizio 2022.

Il risultato degli anni precedenti costituisce una posta negativa del Patrimonio Netto pari, come detto ad Euro 28.901, alla quale va imputato il risultato positivo dell'esercizio 2023 pari a Euro 3.180.

E' compito del Consorzio, anno dopo anno, fare tutto quanto è possibile per ricondurre il Patrimonio Netto al valore corrispondente al Fondo Consortile, emergendo che alla data del 31.12.2023 necessita il conseguimento di residui risultati positivi per Euro 25.721. Quanto precede va letto unitamente al dato costituito dall'accantonamento effettuato negli anni al Fondo Rischi e oneri che al 31.12.2023 ammonta ad Euro 607.922 dopo aver beneficiato di un incremento di 215.000,00 euro e di un decremento di Euro 10.874,98 per la copertura di perdite realizzate nel progetto Biowalk.

2.B. Fondi per rischi e oneri

Fondo Rischi valore al 31/12/2022	decrementi	incrementi	Fondo Rischi valore al 31/12/2023
403.797	10.875	215.000	607.922
403.797	10.875	215.000	607.922

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

Nell'esercizio 2023 il Fondo è stato incrementato attraverso un accantonamento di Euro 215.000,00.

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

2.C. Trattamento di Fine Rapporto di Lavoro Subordinato

Riflette il debito maturato nei confronti dei dipendenti al 31/12/2023.

La movimentazione del fondo si sintetizza come segue:

	Valore 31-12-2022	Incrementi 2023	Imposta sostitutiva TFR	Decrementi 2023	Valore 31-12-2023
TFR	321.120	39.477	1.061	1.215	358.320

Alla voce incrementi vengono rilevate le quote accantonate di competenza 2023 relative al personale in forza al 31 dicembre e nella voce decrementi i TFR liquidati in corso d'anno a seguito di cessazioni.

2.D. Debiti

DEBITI	valore al 31/12/2023	valore al 31/12/2022	variazione
2.D.4 verso banche entro l'esercizio successivo	806.580	1.879.511	1.072.931
2.D.4 Mutuo chirografario per finanziamento partite correnti quote entro l'esercizio successivo	-	9.178	9.178
2.D.4 Mutuo chirografario per finanziamento partite correnti quote oltre l'esercizio successivo	-	-	-
2.D.6 anticipazioni ricevute	1.958.557	1.510.825	-447.733
2.D.7 debiti verso fornitori	3.439.417	2.934.960	-504.457
2.D.12 debiti tributari	172.385	280.081	107.696
2.D.13 debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	117.353	60.397	-56.956
2.D.14 debiti verso altri	1.182	1.170	-12
2.D.15 debiti verso il personale dipendente	6.000	34.215	28.215
TOTALE DEBITI	6.501.474	6.710.337	208.863

Posizione debitoria v/Banche

Al riguardo della posizione debitoria nei confronti del Tesoriere si evidenzia che l'importo di Euro 806.580 è dato dalla somma algebrica delle seguenti componenti:

- Conto di Tesoreria Euro - 1.030.489,87;
- Conto Linee di Credito (CC0730254463) Euro - 753.350,13, dove confluiscono le movimentazioni relative alle Linee di Credito richieste dal CoNISMa in relazione ad alcuni progetti;
- Conto Anticipazioni Euro 977.260,42, dove confluiscono le movimentazioni di utilizzo e diminuzione delle anticipazioni di cassa non assistite da progetti specifici.

DETTAGLIO 2.D.6 ANTICIPAZIONI RICEVUTE

ANTICIPI	31/12/2023	31/12/2022	variazione
anticipi da clienti terzi oltre l'esercizio successivo	96.058	155.111	59.053
anticipi da clienti terzi entro l'esercizio successivo	1.639	8.000	6.361
anticipi per progetti istituzionali oltre l'esercizio successivo	1.770.700	1.229.154	-541.546
anticipi per progetti istituzionali entro l'esercizio successivo	90.160	118.560	28.400
TOTALE ANTICIPI	1.958.557	1.510.825	-447.733

La voce "Anticipi da Clienti" accoglie quanto contrattualmente spettante al Consorzio ed incassato dallo stesso in relazione al piano di fatturazione convenuto in riferimento a commesse commerciali.

Secondo tale modalità di rilevazione, il totale dei corrispettivi pattuiti verrà acquisito a conto economico fra i ricavi solo al termine dell'attività. L'acquisizione al valore della produzione dell'avanzamento dei lavori è rappresentata dalla voce "Variazione dei Lavori in Corso".

La voce "Anticipi per Progetti Istituzionali" accoglie i contributi incassati fino all'esercizio in corso relativi a progetti di natura istituzionale non ancora conclusi al 31/12/2023.

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

Per la finalità di fornire un quadro di raffronto tra gli anticipi incassati e la valorizzazione delle attività svolte a stato avanzamento, è stata redatta la tabella di seguito rappresentata; al proposito si precisa ulteriormente che la voce "Anticipi ricevuti" è inserita nei debiti (in conformità ai principi contabili nazionali) in quanto rappresentativa degli incassi ricevuti dal CoNISMa in fase di avvio delle varie attività progettuali. E' di tutta evidenza che, solo qualora il CoNISMa

eventualmente risultasse inadempiente rispetto ai propri obblighi assunti per l'esecuzione dei progetti *de quo*, lo stesso CoNISMa, e solo nella predetta denegata ipotesi (peraltro mai verificatasi), sarà invitato a restituire quanto ad esso erogato in forma anticipata rispetto all'avanzamento dell'attività.

PROGETTI COMMERCIALI			
SAL AL 31.12.2023 PROGETTI COMMERCIALI	IMPORTO SAL	IMPORTO ANTICIPI	TIPOLOGIA
AMP GAIOLA PORIFERI		1.639,34	
VENTOTENE INVITALIA	75.860,64		INFRANNUALE
SFERRACAVALLO	96.646,37		INFRANNUALE
NEMETUM	43.757,49		INFRANNUALE
PORTO NARDO' II	2.000,00	-	INFRANNUALE
TOTALI SAL E ANTICIPAZIONI RICEVUTE ENTRO I 12 MESI	218.264,50	1.639,34	INFRANNUALE
SAL AL 31.12.2023 PROGETTI COMMERCIALI			
SAL AL 31.12.2023 PROGETTI COMMERCIALI	IMPORTO SAL	IMPORTO ANTICIPI	TIPOLOGIA
PAESAGGI MARINI URBANIZZATI	15.700,71		PLURIENNALI
MASAF RACCOLTA DATI III	836.321,47		PLURIENNALI
BITONTO CONDOTTA	10.908,33		PLURIENNALI
BISCEGLIE CONDOTTA	10.349,76		PLURIENNALI
AMP TORRE GUACETO ZSC	5.577,32		PLURIENNALI
MAPAFISH-MED	39.882,16	23.940,00	PLURIENNALI
TERNA MONITA	38.203,84		PLURIENNALI
SPILOVER-MED	6.231,35	6.750,00	PLURIENNALI
ERM OFFSHORE III	1.618,71	17.000,00	PLURIENNALI
BRINDISI EOLICHE	61.525,14	43.175,00	PLURIENNALI
EMODNET IV	19.943,02		PLURIENNALI
Tyrrhenian Wind Civitavecchia	4.757,75		PLURIENNALI
Tyrrhenian Wind C.Vecchia Biocenosi	12.540,77		PLURIENNALI
QUALI TRAIN	4.494,22	5.193,00	PLURIENNALI
DORADA	60.769,45		PLURIENNALI
SEABASS	35.134,93		PLURIENNALI
TOTALI SAL E ANTICIPAZIONI RICEVUTE OLTRE I 12 MESI	1.163.958,93	96.058,00	PLURIENNALE
PROGETTI ISTITUZIONALI			
SAL AL 31.12.2023 PROGETTI ISTITUZIONALI	IMPORTO SAL	IMPORTO ANTICIPI	TIPOLOGIA
AMP BERGEGGI REEFORREST	12.597,26	14.000,00	INFRANNUALE
AMP CILENTO COSTA DEGLI INFRESCHI E MASSETA CONSERVAZIONE BIODIVERSITA' V	5.270,87	10.000,00	INFRANNUALE
AMP CILENTO S.MARIA DI CASTELLABATE CONSERVAZIONE BIODIVERSITA' V	9.566,07	10.000,00	INFRANNUALE
AMP PLEMMIRIO CONTABILITA' AMBIENTALE VII	28.202,07		INFRANNUALE
MARINE STRATEGY PUGLIA X	16.543,20	56.160,00	INFRANNUALE
RORSCHACH - BANDI COMPETITIVI MIUR 2022	72.332,51		INFRANNUALE
TOTALI SAL E ANTICIPAZIONI RICEVUTE ENTRO I 12 MESI	144.511,98	90.160,00	INFRANNUALE
SAL AL 31.12.2023 PROGETTI ISTITUZIONALI			
SAL AL 31.12.2023 PROGETTI ISTITUZIONALI	IMPORTO SAL	IMPORTO ANTICIPI	TIPOLOGIA
ACQUEDOTTO PUGLIESE TORRE CALDERINA II	278.114,12	147.000,00	PLURIENNALI
ACQUEDOTTO PUGLIESE TORRE CARNOSA	41.240,61	176.966,50	PLURIENNALI
ACTNOW - GA 101060072	80.935,52	340.122,38	PLURIENNALI

AMP PORTO CESAREO POR PUGLIA	39.382,23	40.000,00	PLURIENNALI
AMP TREMITI LAGO SALSO	107.125,68	33.888,46	PLURIENNALI
AMP USTICA CONTABILITA' AMBIENTALE II	51.538,40		PLURIENNALI
ATTIVITA' ISTITUZIONALI MINORI		5.624,37	PLURIENNALI
CAPRI RIPRISTINO AMBIENTALE	28.027,91		PLURIENNALI
COMMUNITY4NATURE	103.480,40		PLURIENNALI
LaSagnE	9.393,41	20.680,00	PLURIENNALI
MAF-WORLD	243.866,09	172.612,68	PLURIENNALI
MANDURIA POR PUGLIA	17.206,62	20.000,00	PLURIENNALI
MAPWORMS	154.534,38	268.153,06	PLURIENNALI
OCEAN CITIZEN	97.463,14	505.652,63	PLURIENNALI
RINASCE	43.461,22		PLURIENNALI
SAN PIETRO VERNOTICO POR PUGLIA	12.376,08	20.000,00	PLURIENNALI
SEAFOREST	22.198,21		PLURIENNALI
UGENTO POR PUGLIA	10.926,42	20.000,00	PLURIENNALI
TOTALI SAL E ANTICIPAZIONI RICEVUTE OLTRE I 12 MESI	1.341.270,44	1.770.700,08	PLURIENNALI

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

Il Consorzio, quindi, è costretto a ricorrere in forma sistematica ad anticipazioni bancarie sia nella forma di anticipazione di Tesoreria sia nella forma di anticipazioni a fronte di progetti specifici. Al 31.12.2023 l'esposizione bancaria generata dall'accesso alle predette forme di finanziamento era attestata nell'importo di Euro 806.579,58 contro Euro 1.879.510,69 al 31.12.2022.

DETTAGLIO 2.D.7 DEBITI VS/FORNITORI

Debiti v/Fornitori	31/12/2023	31/12/2022	variazione
fornitori Italia per fatture ricevute	713.129	359.227	-353.901
fornitori Estero per fatture ricevute	1.790	1.120	-670
fornitori Italia per fatture da ricevere	2.635.423	2.387.123	-248.300
Carta di credito	0	523	523
note di credito da ricevere da fornitori	0	-7.031	-7.031
partner per progetti Istituzionali	89.075	193.998	104.922
partner per progetti Commerciali	0	0	0
Totale Debiti v/Fornitori	3.439.417	2.934.960	-504.457

Nei debiti verso fornitori sono elencati debiti maturati nei confronti di soggetti per prestazioni, collaborazioni maturate e per cessioni di beni eseguite entro la fine dell'esercizio.

Sono indicati i debiti che il Consorzio ha maturato nei confronti di partner ai quali dovrà corrispondere quota parte dei contributi/corrispettivi riferiti a progetti svolti in forma congiunta, contributi/corrispettivi che il Consorzio ha incassato o dovrà incassare in qualità di coordinatore dei progetti medesimi.

DETTAGLIO 2.D.12 DEBITI TRIBUTARI

Debiti Tributari	31/12/2023	31/12/2022	variazione
erario c/iva	44.809	82.108	37.299
erario c/sostituto d'imposta	90.756	49.402	- 41.354
debiti IRAP/IRES	36.821	148.571	111.750
Totale Debiti Tributari	172.385	280.081	107.696

Dettaglio Erario c/iva	31.12.2023
Iva a debito 17 ter Split Istituzionale	43.906,61
Iva a debito acquisti Comunitari	902,00
Totale Erario c/Iva al 31.12.2023	44.808,61

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

Debiti v/Istituti di Previdenza e di sic.sociale	31/12/2023	31/12/2022	variazione
INPS dipendenti	53.827	40.015	-13.812
INPS collaboratori a progetto	-1.135	-126	1.009
INPS collaboratori occasionali	26.071	8.475	-17.595
INPGI collaborazioni	475	-26	-502
INPS collaborazioni da ricevere	39.961	10.706	-29.254
INAIL	-1.846	1.352	3.198
Totale Debiti v/Istituti di Previdenza	117.353	60.397	-56.956

Nella voce "Inps collaborazioni da ricevere" si evidenzia la valorizzazione del debito previdenziale afferente a collaborazioni di competenza dell'esercizio 2023 per prestazioni ricevute dal Consorzio, ma alle quali lo stesso non ha ancora fatto fronte sotto il profilo finanziario; si intende che il pagamento dei contributi sarà susseguente al pagamento delle prestazioni.

Nella voce "Inps dipendenti" viene incluso il debito per contributi previdenziali maturato nel mese di dicembre e corrisposto entro i termini di legge nel 2024 oltre il debito Inps afferente alle premialità accordate.

DETTAGLIO 2.D.14 ALTRI DEBITI

Altri Debiti	31/12/2023	31/12/2022	variazione
debiti v/Sindacati	237	226	- 11
debiti vari	945	944	-1
debiti v/Clienti terzi Italia	0	0	0
Totale altri Debiti	1.182	1.170	-12

La voce "debiti v/Sindacati" rappresenta le quote di iscrizione ai sindacati trattenute sulle buste paga dei dipendenti nel corso del 2023 e versate in data 30.04.2024 tramite il Mandato n. 616.

DETTAGLIO 2.D.15 DEBITI VERSO PERSONALE DIPENDENTE

debiti vs/personale dipendente	31/12/2023	31/12/2022	variazione
debiti vs/personale dipendente	6.000	34.215	28.215

I debiti vs/personale dipendente riguardano delle provvidenze premiali disposte a favore di una unità di personale dipendente relative al 2023 che saranno corrisposte nel 2024.

2.E. Ratei e risconti passivi

I ratei ed i risconti passivi sono determinati in modo da imputare all'esercizio la quota di competenza temporale dei costi e degli oneri (ratei), nonché dei ricavi e dei proventi (risconti) comuni a due o più esercizi.

Ratei e Risconti Passivi	31/12/2023	31/12/2022	variazione
Ratei passivi	112.727	97.948	-14.779
Risconti passivi	24.803	27.867	3.064
Totale Ratei e Risconti Passivi	137.531	125.815	-11.716

Dettaglio 2.E.2 Ratei Passivi

RATEI PASSIVI	IMPORTO	DESCRIZIONE C.I.
COMPET.2023 COMMISSIONI SU N.2639 ORDINATIVI DELL'ESERCIZIO 2023	2.111,20	AMM.NE CENTRALE
COMPET.2023 COMPETENZE PER COMMISSIONI BANCARIE AL 31.12.2023	28,80	AMM.NE CENTRALE
COMPET.2023 COMPETENZE PER COMMISSIONI BANCARIE AL 31.12.2023 C.C.0730254463	1,60	AMM.NE CENTRALE
COMPET.2023 INTERESSI PASSIVI AL 31.12.2023 C.C.0730254000	38.418,90	AMM.NE CENTRALE
COMPET.2023 INTERESSI PASSIVI AL 31.12.2023 C.C.0730254463	36.163,05	AMM.NE CENTRALE
COMPET.2023 REGOLAZIONE ASSICURAZIONE SYNKRONOS INFORTUNI 08/006209	35.020,00	AMM.NE CENTRALE
COMPET.2023 REGOLAZIONE ASSICURAZIONE RCD POLIZZA 2267349 REALE MUTUA	983,90	AMM.NE CENTRALE
TOTALE RATEI PASSIVI	112.727,45	

Si precisa che:

I ratei passivi relativi al centro di imputazione "amministrazione centrale" si riferiscono alle commissioni bancarie, alle competenze per interessi maturate al 31.12.2023 presso il Tesoriere, alla quota di competenza dei premi delle assicurazioni per i collaboratori e altro personale coinvolto nelle attività.

Dettaglio 2.E.3 Risconti Passivi

RISCONTI PASSIVI	Importo	Descrizione C.I.
RISCONTO PASSIVO 2024 RIMBORSO FIDEIUSSIONI TERNA ELBA	3.063,53	TERNA ELBA RM COORDINAMENTO
RISCONTO PASSIVO 2025 RIMBORSO FIDEIUSSIONI TERNA ELBA	3.063,53	TERNA ELBA RM COORDINAMENTO
RISCONTO PASSIVO 2026 RIMBORSO FIDEIUSSIONI TERNA ELBA	3.063,53	TERNA ELBA RM COORDINAMENTO
RISCONTO PASSIVO 2027 RIMBORSO FIDEIUSSIONI TERNA ELBA	3.063,53	TERNA ELBA RM COORDINAMENTO
RISCONTO PASSIVO 2028 RIMBORSO FIDEIUSSIONI TERNA ELBA	3.063,53	TERNA ELBA RM COORDINAMENTO
RISCONTO PASSIVO 2029 RIMBORSO FIDEIUSSIONI TERNA ELBA	3.063,53	TERNA ELBA RM COORDINAMENTO
RISCONTO PASSIVO 2030 RIMBORSO FIDEIUSSIONI TERNA ELBA	3.063,53	TERNA ELBA RM COORDINAMENTO
RISCONTO PASSIVO 2031 RIMBORSO FIDEIUSSIONI TERNA ELBA	3.063,53	TERNA ELBA RM COORDINAMENTO
RISCONTO PASSIVO 2032 RIMBORSO FIDEIUSSIONI TERNA ELBA	293,76	TERNA ELBA RM COORDINAMENTO
ARROTONDAMENTI	1,33	
TOTALE RISCONTI PASSIVI	24.803,33	

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

Garanzie fideiussorie:

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

Acronimo progetto	Polizza n°	Rilasciata da:	Beneficiario	Capitale assicurato
Terna Capri Sorrento	GE0621339 REP.180001103	Atradius soc. assicuratrice	Terna Rete Italia Spa	129.296,25
Regione Sicilia FEAMP Maricoltura	DE0629475 REP.180001648	Atradius soc. assicuratrice	Regione Sicilia	32.900,00
Terna Elba Continente	1847416	Elba Assicurazioni	Terna Rete Italia Spa	631.774,00
Ventotene Invitalia	631744	Atradius soc. assicuratrice	Invitalia spa	11.930,04
		Fideiussione Atradius-Elba Assicurazioni		805.900,29
Amm.ne Centrale	9929993	La Cassa di Ravenna	Sigg. Salera	48.000,00
Mipaf Raccolta dati PLNRDA	9929994	La Cassa di Ravenna	MIPAAF	200.000,00
Mipaf Raccolta dati PLNRDA	9930053	La Cassa di Ravenna	MIPAAF	48.320,00
Mipaf Raccolta dati PLNRDA	9929990	La Cassa di Ravenna	MIPAAF	706.959,00
Mipaf Raccolta dati PLNRDA	9930126	La Cassa di Ravenna	MIPAAF	110.317,00
Terna Monita	ATTO DI FIDEIUSSIONE N. 9930456	La Cassa di Ravenna	Terna Rete Italia Spa	275.866,00
Mipaf Raccolta dati PLNRDA II	9931053	La Cassa di Ravenna	MIPAAF	209.756,01
			Fideiussioni La Cassa di Ravenna	1.599.218,01
			FIDEIUSSIONI TOTALI	2.405.118,30

Si segnala che su un totale di fideiussioni rilasciate come sopra evidenziato, quelle fornite a garanzia di Enti e Amministrazioni Pubbliche ammontano ad Euro 1.320.182,05, pari al 54,88% del complesso.

Conto Economico

Valore della Produzione

PROSPETTO VALORE DELLA PRODUZIONE

Si segnala che il Valore della Produzione del 2023 è aumentato rispetto al corrispondente valore del 2022 (Euro 6.249.854 rispetto ad Euro 5.990.401).

Si segnala che il rapporto tra il Valore della Produzione da riferire alle attività commerciali e il Valore della Produzione da riferire a tutte le attività è pari al 51,85% e questa percentuale, applicata al bilancio commerciale, ha costituito base per la determinazione e valorizzazione dei costi promiscui.

Si segnala che all'atto in cui si redige la presente nota il MIUR non ha comunicato i risultati del Bando per progetti competitivi cui il Consorzio ha partecipato per i quali si nutrono ragionevoli aspettative di successo e ricadute nell'esercizio 2024.

3	VALORE DELLA PRODUZIONE	Anno 2023	Anno 2023	Anno 2022	Anno 2022
3.A	VALORE DELLA PRODUZIONE		6.249.854		5.990.401
3.A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni		2.025.326		2.410.793
	Prestazioni di servizi	2.016.404,42		2.402.657,81	
	Ribassi e abbuoni passivi	(2,89)		(3,28)	
	Rimborsi spese	8.924,53		8.138,33	
3.A.3	Variazione dei lavori in corso su ordinazione		978.277	-	578.536
	Lavori in corso fin.li com.li infrann.	218.264,50		32.648,26	
	Lavori in corso fin.li ist.li infrann.	144.511,98		355.071,86	

	Lavori in corso fin.li com.li plurienn.	1.163.958,93		129.769,51
	Lavori in corso fin.li ist.li plurienn.	1.341.270,44		1.372.239,04
	Lavori in corso iniz.li com.li infrann.	(32.648,26)		(9.517,94)
	Lavori in corso iniz.li ist.li infrann.	(355.071,86)		(893.765,00)
	Lavori in corso iniz.li com.li plurienn.	(129.769,51)		(343.128,90)
	Lavori in corso iniz.li ist.li plurienn.	(1.372.239,04)		(1.221.853,23)
3.A.5	Altri ricavi e proventi		3.246.250	4.158.145
3.A.5.a	Contributi in conto esercizio		3.246.244	4.153.848
	Contributi da Enti Nazionali	2.947.103,77		3.520.725,63
	Contributi da UE	298.378,46		632.294,34
	Contributi 5 x Mille	761,70		828,48
3.A.5.b	Ricavi e proventi diversi		6	4.296
	Contributi in conto impianti			2.345,68
	Arrotondamenti attivi diversi	6,43		10,27
	Rimborsi spese (attività Ist.le)			1.940,48

PROSPETTO COSTI DELLA PRODUZIONE

3.B	COSTI DELLA PRODUZIONE	Anno 2023	Anno 2023	Anno 2022	Anno 2022
3.B	COSTI DELLA PRODUZIONE		5.994.855		5.762.437
3.B.6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		193.041		161.390
	Acquisti materiali di consumo	18.166,08		16.692,37	
	Acquisti materiali di laboratorio	141.849,05		117.972,93	
	Attrezzatura minuta	5.507,65		16.083,74	
	Cancelleria varia	7.181,12		2.415,21	
	Attrezzatura subacquea e da pesca	20.336,66		8.225,44	
3.B.7	Costi per servizi		2.026.893		1.669.185
	Lavorazioni di terzi (att.servizi)	3.000,00		8.901,80	
	Spese doganali	3.001,21		3.790,88	
	Spese telefoniche ordinarie	3.948,06		4.083,91	
	Spese telefonia mobile	5.407,75		5.768,13	
	Servizi telematici	262,30		581,33	
	Energia elettrica	6.315,40		2.986,60	
	Pulizia locali	6.091,06		4.141,10	
	Canoni manut.telefonia mobile propria	261,08		251,32	
	Spese manutenzione attrezzature di terzi			3.660,00	
	Canoni manut.attrezzature di terzi	122,00		457,50	
	Premi di assicurazione automezzi	427,06		630,80	
	Premi assicurazione carrelli	32,40			
	Premi assicurazioni imbarcazioni	887,09		817,94	
	Consulenze amministrative e fiscali	54.320,02		58.347,36	
	Consulenze tecniche	138.932,44		45.337,04	
	Consulenze legali	677,00			
	Consulenze notarili	140,74		1.893,02	
	Consulenze/prestazioni diverse	177,00			
	Rimb.spese lavorat.autonomi	5.253,23			
	Studi e Ricerche	1.221.291,62		1.118.474,81	
	Altri costi per prestazioni di terzi	3.754,09		3.000,00	
	Contributi cassa previdenza lav.autonomo	10.614,94		7.653,90	
	Compensi revisori	9.761,05		7.594,88	
	Stampati e fotocopie	4.420,52		183,00	
	Fiere, mostre, convegni deducibili	10.118,12		27.243,55	
	Spese di viaggio	26.026,41		18.826,44	
	Spese di Missione	298.725,16		183.468,48	
	Spese di Rimborso KM	29.970,93		25.396,21	
	Rimborso Spese	26.179,70		22.905,90	
	Spese per Vitto e Alloggio	32.695,80		16.473,47	
	Noleggio Autovetture	11.311,98		6.961,82	
	Altre spese amministrative			25,00	
	Servizi smaltimento rifiuti	2.153,54		3.546,78	
	Vidimazioni e certificati	581,60		1.581,78	
	Assistenza software	1.874,58		4.910,14	

	Costi per servizi indeducibili	170,80		
	Spese postali e spedizione	4.805,78		1.911,70
	Spese di riparazione	36.854,16		11.705,72
	Assicurazione R.C.D.	4.783,90		3.800,00
	Rimborsi spese personale a piè di lista	7.972,01		6.388,40
	Ricerca, formazione e addestramento	6.792,96		
	Commissioni e spese bancarie	5.699,90		5.380,93
	Commissioni bancarie su MUTUO	5,30		63,60
	Oneri fideiussione	40.904,99		49.875,81
	Commissioni e spese carte di credito	167,55		163,85
3.B.8	Costi per godimento di beni di terzi		627.789	504.622
	Noleggio Imbarcazioni	511.029,60		426.523,40
	Noleggio Attrezzature	31.619,16		2.078,92
	Canoni locazione immobili	51.400,00		48.000,00
	Spese condominiali e varie	2.233,00		2.519,25
	Canoni per utilizzo licenze software	28.066,94		21.594,87
	Licenze d'uso software non capitalizzati			465,55
	Canoni di conservazione fatturaz.elettr.	427,00		427,00
	Abbonamento Telemat	3.013,40		3.013,40
3.B.9	Costi per il personale		2.679.438	2.998.093
3.B.9.a	Salari e stipendi		565.558	484.545
	Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	565.557,64		484.544,85
3.B.9.b	Oneri sociali		168.542	138.561
	Contributi INPS dipendenti ordinari	166.055,52		136.697,94
	Premi INAIL	2.486,68		1.862,79
3.B.9.c	Trattamento di fine rapporto		39.477	57.343
	Imposta sostitutiva TFR	1.061,32		4.675,08
	Quote TFR dipendenti	38.415,60		52.668,35
3.B.9.e	Altri costi per il personale		12.786	10.883
	Visite mediche periodiche ai dipendenti	175,32		513,00
	Ticket Restaurant	12.610,79		10.370,37
3.B.9.g	Collaborazioni Occasionali		865.330	395.385
	Lavoro autonomo occasionale	786.226,36		367.184,78
	Assicurazioni collab.occ.li	25.090,00		16.630,00
	Contributi Inps Occasionali	54.013,42		11.570,55
3.B.9.h	Collaborazioni coordinate e continuative		594.088	688.663
	Compensi co.co.pro	467.798,49		539.413,40
	INPS Co.co.pro.	103.917,18		120.445,68
	INPGI Co.co.pro.	4.334,92		4.496,12
	Assicurazioni co.co.pro.	16.530,00		22.360,00
	INAIL Co.co.pro.	1.507,40		1.947,91
3.B.9.i	Borse di Studio		304.014	506.803
	Borse di studio	299.842,64		499.647,54
	INAIL Borse di Studio	2.771,03		4.354,99
	Assicurazioni Borse studio	1.400,00		2.800,00
3.B.9.l	Assegni e Dottorati di Ricerca		0	13.000
	Dottorati e Assegni di Ricerca			13.000,00
3.B.9.m	Distacco del Personale		129.644	702.910
	Impegni di Personale Universitario	129.644,13		702.909,52
3.B.10	Ammortamenti e svalutazioni		177.923	166.509
3.B.10.a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		28.113	13.845
	Amm.to civilistico spese societarie			361,03
	Amm.to civil.avviam.impianti o produz	4.230,08		2.030,08
	Amm.to civil.dir.brev.ind.e util.op.ing.	15.000,00		
	Amm.to civilistico software capitalizz.	8.882,50		11.453,43
3.B.10.b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		149.810	152.664
	Amm.civilistico imp.di condizionamento	931,71		1.267,82
	Amm.to civil.attr.spec.ind.comm.agric.	64.886,27		68.028,88
	Amm.to civilistico mobili e arredi	1.054,43		639,74
	Amm.to civil.macch.d'ufficio elettron.	37.076,55		52.566,21
	Amm.to civilistico telefonia mobile	1.133,59		1.485,40
	Amm.civilist.mezzi trasp.aerei e maritt.	2.757,20		2.757,20

	Amm.to civilistico automezzi	6.740,00		
	Amm.to civilistico altri beni materiali	11.081,37		11.081,37
	Amm.to civilistico beni inf. Euro 516,46	16.585,06		12.492,03
	Amm.to civilistico beni destin.vincolata	7.564,00		2.345,68
3.B.12	Accantonamenti per rischi		215.000	130.000
	Accantonamento altri fondi rischi	215.000,00		130.000,00
3.B.14	Oneri diversi di gestione		74.771	132.638
	Tassa di possesso automezzi			1.385,21
	Omaggi	1.197,00		
	Valori bollati	246,00		16,00
	Spese varie imbarcazioni	36.851,07		47.920,61
	IVA indetraibile			3.552,00
	Diritti camerali	18,00		18,00
	Imposta di registro e concess. govern.	1.226,08		960,00
	Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	3.347,00		3.346,52
	Abbonamento TV	407,35		407,35
	Imposta di bollo (fatturaz.elettronica)	57,00		98,00
	Imposta di bollo (fatture emesse)	24,00		
	Spese, perdite e sopravvenienze passive	18,00		0,00
	Sanzioni, penalità e multe	3.005,02		5.971,86
	Contributi associativi	21.500,00		21.500,00
	Abbonamenti, libri e pubblicazioni	6.874,48		30.622,75
	Perdite su crediti			15.590,10
	Arrotondamenti passivi diversi	0,02		
	ANVUR			1.250,00
3.DIFF_TOT	Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		254.998	227.964

Giova sottolineare che il Consorzio ha realizzato un valore di Ebit pari ad Euro 254.998 contro Euro 227.964 dell'anno precedente

Il risultato di esercizio prima delle imposte nel 2023 ammonta ad Euro 188.572 contro Euro 152.164 del 2022.

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

- una componente strutturale data dal gap temporale tra il periodo nel quale maturano i costi della produzione e il periodo nel quale si realizzano i ricavi e l'incasso degli stessi; nei progetti finanziati il sopradetto gap temporale è componente fisiologica;
- una componente straordinaria, derivante dalle difficoltà che il Consorzio ha ad incassare il saldo di progetti conclusi anche negli anni precedenti in dipendenza di contributi da parte dei Ministeri che hanno ritenuto di coinvolgere il Consorzio in attività progettuali. Laddove il Consorzio, nel 2023, avesse potuto tempestivamente incassare i progetti conclusi con il MIPAF e con il CNR, rispettivamente per Euro 1.876.457,77 e per Euro 442.920,77 l'esposizione media mensile presso il Tesoriere sarebbe notevolmente inferiore.

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

<u>Progetto</u>	<u>Vigenza</u>	<u>Importo</u>	<u>Restituzioni</u>	<u>Residuo</u>
SEAVIEWS	11.08.2020-30.11.2022	240.000,00	- 168.967,84	71.032,16
Acquedotto Pugliese Torre Carnosa	13.09.2023-31.12.2024	400.000,00	0,00	400.000,00
Marine Strategy Puglia X		280.800,00	-56.160,00	224.640,00
Totali LINEE di Credito		920.800,00	- 225.127,84	695.672,16

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

Componenti di natura straordinaria

Nell'esercizio 2023 si sono verificati fatti che hanno determinato l'insorgenza di partite straordinarie attive per Euro 10.230,96.

Imposte

Le imposte dirette relative all'attività istituzionale del Consorzio sono rappresentate dall'IRAP dovuta sui costi del personale dipendente, del personale parasubordinato, dei collaboratori occasionali, dei titolari di borse di studio, costi calcolati utilizzando il così detto metodo "retributivo" il tutto fatta esclusione per il costo del personale addetto alle attività di ricerca; detta imposta ammonta ad Euro 41.812,00.

In relazione alle attività commerciali l'IRAP è pari ad Euro 58.693,00 e l'IRES è pari ad Euro 84.887,00.

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

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

IMPOSTE	Valore al 31/12/23	Valore al 31/12/22
IRAP Attività Istituzionali	41.812	57.507
IRAP Attività Commerciali	58.693	28.124
IRES Attività Commerciali	84.887	62.940
TOTALE IMPOSTE	185.392	148.571

Informativa generale

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

<i>Qualifiche Dipendenti</i>	<i>Tipologia di contratto</i>	<i>Livello</i>	<i>Specifiche termine del contratto</i>	<i>Sede</i>
Direttore	Dirigente	Dir A	Indeterminato	Roma
Responsabile Amministrativo	Funzionario	IV A	Indeterminato	Roma
Responsabile di Contabilità Finanza e Controllo	Funzionario	IV B	Indeterminato	Roma
Responsabile di Finanza e Controllo progetti Internazionali	Funzionario	IV B	Indeterminato	Roma
Segretaria Tecnico Scientifica	Funzionario	IV B	Indeterminato	Roma
Segretaria Tecnica	Funzionario	IV	Indeterminato-Part Time	Bari
Segretaria Amministrativa	Impiegata	V B	Indeterminato	Roma
Segretaria Amministrativa	Impiegata	V B	Indeterminato	Roma
Segretaria Generale Tecnica	Impiegata	VI	Indeterminato-Part Time	Roma
Ricercatore	Ricercatore	III R	Determinato-Part Time	Bari
Ricercatore	Ricercatore	III R	Determinato	Lecce
Ricercatore	Ricercatore	III R	Determinato	Lecce
Ricercatore	Ricercatore	III R 3/7	Determinato-Part Time	Trentino Alto Adige

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

Consiglio Direttivo	
Giunta Amministrativa	
Collegio Revisori	9.761
Compenso Presidente-Vice Presidente	
TOTALE	9.761

Si evidenzia che anche per l'esercizio 2023 il Consiglio Direttivo e la Giunta Amministrativa non hanno percepito alcun compenso.

Documento Programmatico per la Sicurezza in Materia di Protezione dei Dati Personali

Il Consorzio, seguendo le direttive dell'affidataria società di servizi Prospettive Hi Tech srl, rappresentata dal dott. Vito Chieti, Data Protection Officer (DPO), ha proseguito con impegno nella formazione del personale riguardo al trattamento e alla sicurezza dei dati. In questo ambito, sono stati organizzati due meeting che hanno coinvolto sia l'intero staff del CoNISMa, sia i principali collaboratori operanti presso la sede. Durante questi incontri, sono emerse richieste specifiche su determinati temi, che sono state prontamente affrontate e risolte, dimostrando un'attenzione particolare alle esigenze del personale e alla tempestività nell'implementazione delle soluzioni necessarie.

Un punto cruciale trattato durante questi meeting è stata la valutazione della sicurezza della posta elettronica. Dopo un'attenta analisi, è stata presa la decisione di migrare il server di posta elettronica attuale al sistema Microsoft Exchange, incluso nel pacchetto Microsoft 365 Business, recentemente acquistato dal CoNISMa. Questa migrazione, prevista per il 2024, rappresenta un passo significativo verso il miglioramento della sicurezza e dell'affidabilità delle comunicazioni interne.

Il passaggio a Microsoft Exchange offrirà numerosi vantaggi, tra cui una maggiore protezione contro le minacce informatiche, una gestione più efficiente delle email e una migliore integrazione con altri strumenti di produttività di Microsoft 365. Inoltre, questo cambiamento permetterà al personale di beneficiare di funzionalità avanzate di collaborazione e condivisione delle informazioni, essenziali per supportare un ambiente di lavoro sempre più orientato al digitale e al lavoro da remoto.

Questa transizione fa parte di un più ampio piano di adeguamento strutturale della strumentazione hardware e software del Consorzio, finalizzato a ottimizzare l'operatività del personale e a garantire la massima protezione dei dati. Il CoNISMa continua a investire nella formazione del proprio personale e nell'adozione di tecnologie all'avanguardia, assicurando che l'organizzazione rimanga all'avanguardia nella sicurezza dei dati e nella gestione efficiente delle risorse IT.

Inoltre, il Consorzio ha implementato ulteriori misure per rafforzare la sicurezza dei dati, tra cui:

1. **Adozione di soluzioni di collegamenti sicuri:** Tutti gli accessi del personale CoNISMa avvengono solo tramite canali protetti, VPN - Virtual Private Network.
2. **Formazione continua del personale:** Oltre ai meeting già effettuati, saranno organizzati corsi di aggiornamento periodici per il personale su tematiche legate alla sicurezza informatica e alla protezione dei dati.
3. **Monitoraggio e audit regolari:** Saranno eseguiti controlli periodici e audit di sicurezza per identificare e mitigare potenziali vulnerabilità, garantendo che le misure di protezione siano sempre aggiornate ed efficaci.
4. **Implementazione di un piano di risposta agli incidenti:** Il Consorzio ha sviluppato un piano dettagliato per la gestione degli incidenti di sicurezza, che prevede procedure precise per la rilevazione, la risposta e la comunicazione in caso di violazioni dei dati.

Attraverso queste iniziative, il CoNISMa si impegna a mantenere i più alti standard di sicurezza e a proteggere con rigore i dati personali e sensibili, assicurando la fiducia e la tranquillità dei propri collaboratori e partner.

Adempimento degli Obblighi di Trasparenza e di Pubblicità

In conformità con gli obblighi dettati dalle normative vigenti, il CoNISMa pubblica sul proprio sito istituzionale, www.conisma.it, nella sezione "Amministrazione Trasparente", tutte le informazioni necessarie riguardanti l'organizzazione e l'attività della sua amministrazione. Questo adempimento è fondamentale per favorire forme diffuse di controllo sul perseguimento delle funzioni istituzionali del Consorzio e sull'utilizzo delle risorse pubbliche acquisite, promuovendo così la trasparenza e la responsabilità.

Con l'espansione delle attività progettuali del Consorzio, è emersa la necessità di rivedere in maniera più accurata la rappresentazione delle informazioni pubblicate. Questa esigenza è stata ulteriormente sottolineata dalle osservazioni ricevute da molte delle Università afferenti al Consorzio, che hanno evidenziato come la gestione "interna" di questa sezione non sia più sufficiente, specialmente alla luce delle norme nazionali in continua evoluzione e sempre più articolate.

Per affrontare queste sfide, alla fine dell'esercizio 2023, il Consorzio ha deciso di avviare, a partire dal 2024, la ricerca di una figura professionale specifica. Questa nuova risorsa avrà il compito di supportare gli uffici competenti nel rispetto di tutti gli obblighi relativi all'Amministrazione Trasparente e nella corretta pubblicazione delle informazioni. La figura ricercata dovrà possedere competenze avanzate in materia di trasparenza amministrativa, normativa sulla pubblicità dei dati, e gestione digitale delle informazioni.

Il rafforzamento della sezione "Amministrazione Trasparente" non solo risponde alle esigenze normative, ma rappresenta anche un passo significativo verso una maggiore efficienza e professionalità nella gestione della comunicazione pubblica. La nuova figura professionale sarà incaricata di garantire che le informazioni siano aggiornate, complete e facilmente accessibili a tutti gli interessati, contribuendo così a consolidare la fiducia del pubblico e degli stakeholder nei confronti del Consorzio.

In sintesi, il CoNISMa continua a impegnarsi per migliorare costantemente la trasparenza e l'accountability, adeguando le proprie pratiche alle migliori standard nazionali ed internazionali. Questo impegno è cruciale per assicurare che il Consorzio operi sempre con la massima trasparenza e responsabilità, rafforzando il controllo democratico e la partecipazione attiva dei cittadini e delle istituzioni partner.

Transizione Digitale e RTD

Le norme previste dall'art. 17 del Codice dell'Amministrazione Digitale (CAD), dal Piano Triennale dell'Informatica 2023/2025 e dal DL Semplificazioni 77/2021, convertito nella Legge 29 luglio 2021, n. 108, impongono adempimenti digitali stringenti per il Consorzio, riconosciuto come organismo di natura pubblica. Tra questi adempimenti, spicca l'obbligo di nominare un RTD (Responsabile per la Transizione Digitale), figura cruciale per garantire la corretta attuazione delle politiche di digitalizzazione.

In tale contesto, il CoNISMa ha designato Antonio Capone, già Responsabile Amministrativo, come referente per le tematiche legate alla transizione digitale, ufficializzando la sua nomina a RTD il 3 maggio 2022 presso l'Agenzia per l'Italia Digitale, che ha accettato formalmente tale designazione.

Per svolgere efficacemente il suo compito, il RTD si è avvalso di un gruppo di lavoro multidisciplinare composto da esperti in informatica, privacy e procedure amministrative digitali conformi alle normative vigenti. Questo team ha collaborato attivamente per implementare le direttive del CAD e del Piano Triennale dell'Informatica, nonché per assicurare il rispetto delle misure previste dal DL Semplificazioni.

L'obiettivo principale del gruppo di lavoro è stato quello di facilitare la transizione verso un'amministrazione digitale più efficiente, sicura e trasparente, migliorando la qualità dei servizi offerti ai cittadini e alle imprese. Tra le attività svolte, vi sono stati l'aggiornamento dei sistemi informativi, la formazione del personale e l'adozione di nuove tecnologie per la gestione dei dati e dei documenti digitali. Inoltre, è stata prestata particolare attenzione alla protezione dei dati personali, in conformità con il Regolamento Generale sulla Protezione dei Dati (GDPR).

Grazie a queste iniziative, il Consorzio ha potuto rafforzare la propria infrastruttura digitale, rendendola più resiliente e capace di rispondere alle sfide future. La figura del RTD si è rivelata essenziale per coordinare le diverse attività e garantire una visione strategica unitaria nel processo di digitalizzazione.

PIATTAFORMA MEF

La Piattaforma dei Crediti Commerciali – sistema PCC – nasce nel 2012 come strumento attraverso il quale le imprese, previa istanza presentata alle rispettive P.A. debentrici, possono ottenere la certificazione dei crediti commerciali vantati. A partire dal 1° luglio 2014, il sistema ha assunto la funzione di piattaforma per il monitoraggio dei debiti commerciali della P.A., tutte le fatture elettroniche (che sono trasmesse tramite il sistema di interscambio, SDI) sono automaticamente acquisite dal sistema PCC.

Le P.A. hanno l'obbligo di tracciare sulla piattaforma le operazioni di contabilizzazione e pagamento e di comunicare la scadenza di ciascuna fattura.

Si informa che il Consorzio alla data di presentazione del presente Bilancio è allineato nella PCC con l'inserimento di tutti i pagamenti delle fatture dal 2015 a tutto il I Trimestre 2024 come previsto dalla normativa vigente.

L'Indice di tempestività dei pagamenti è dato dalla somma di ciascun importo di pagamento moltiplicato per i giorni intercorsi fra la data di pagamento e la data di scadenza meno i giorni di sospensione diviso la somma totale di tutti gli importi pagati nel periodo in cui è calcolato l'indicatore di tempestività.

L'indicatore di tempestività dei pagamenti (ITP) è definito in termini di ritardo medio di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture pagate nel periodo di riferimento (anno trimestre).

Sono esclusi dal calcolo: le note di credito, i pagamenti non commerciali e i documenti esclusi dallo stock.

L'ITP del CoNISMa riferito all'anno 2023 ed ai singoli trimestri è il seguente:

Anno di pagamento	Trimestre di pagamento	ITP
2023	Annuale 2023	34,05
2023	IV Trimestre 2023	10,92
2023	III Trimestre 2023	51,69
2023	II Trimestre 2023	27,39
2023	I Trimestre 2023	61,74

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

Malgrado le incertezze provocate dal conflitto bellico in atto tra Russia e Ucraina e i rilevanti effetti inflattivi che ne sono derivati, ad oggi non si registrano eventi di particolare rilievo suscettibili di generare conseguenze da valutare o segnalare in conformità a quanto previsto dall'OIC 29, con riferimento all'esercizio chiuso al 31.12.2023 e all'esercizio 2024 in corso.

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

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

Considerazioni finali

Il Bilancio sottoposto alla Vostra approvazione chiude con un sostanziale pareggio che si sostanzia in un Avanzo di Amministrazione pari a Euro 3.180 che Vi proponiamo destinare a copertura dei disavanzi degli esercizi precedenti.

Roma, 11 giugno 2024

Il Presidente del CoNISMa
(Prof. Michele Scardi)

