



## **BILANCIO AL 31.12.2016**

Consorzio con attività esterna - art. 2602 e ss. C.C.  
80133 NAPOLI - Vico II San Nicola alla Dogana, 9  
Codice Fiscale, P.IVA e N. Registro Imprese di Napoli: 01812480745  
CCIAA di Napoli R.E.A. n° 691879

Bilancio al 31/12/2016

Stato patrimoniale attivo	31/12/2016	31/12/2015
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b> (di cui già richiamati )		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<i>I. Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre	1.171	6.744
	1.171	6.744
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati		
2) Impianti e macchinario	2.241	3.643
3) Attrezzature industriali e commerciali	172	10.002
4) Altri beni	14.367	19.252
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
	16.780	32.897
<i>III. Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d bis) altre imprese	10.674	10.674
	10.674	10.674
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
b) verso imprese collegate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
c) verso controllanti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		

d bis) verso altri  
 - entro 12 mesi  
 - oltre 12 mesi

3) Altri titoli	550.000	730.000
4) Strumenti finanziari derivati attivi		
	<u>560.674</u>	<u>740.674</u>

**Totale immobilizzazioni** **578.625** **780.315**

**C) Attivo circolante**

*I. Rimanenze*

- 1) Materie prime, sussidiarie e di consumo
- 2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati
- 3) Lavori in corso su ordinazione
- 4) Prodotti finiti e merci
- 5) Acconti

*II. Crediti*

1) Verso clienti		
- entro 12 mesi	451.734	617.754
- oltre 12 mesi		
	<u>451.734</u>	<u>617.754</u>
2) Verso imprese controllate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
3) Verso imprese collegate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
4) Verso controllanti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
5-bis) Per crediti tributari		
- entro 12 mesi	20.550	42.253
- oltre 12 mesi		
	<u>20.550</u>	<u>42.253</u>
5-ter) Per imposte anticipate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		

5 quater) Verso altri			
- entro 12 mesi	882.181		843.831
- oltre 12 mesi			
		882.181	843.831
		<u>1.354.465</u>	<u>1.503.838</u>
<b>III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</b>			
1) Partecipazioni in imprese controllate			
2) Partecipazioni in imprese collegate			
3) Partecipazioni in imprese controllanti			
3 bis) Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
4) Altre partecipazioni			
5) Strumenti finanziari derivati attivi			
6) Altri titoli			
7) Altre			
<b>IV. Disponibilità liquide</b>			
1) Depositi bancari e postali		230.934	984.406
2) Assegni			
3) Denaro e valori in cassa		30	124
		<u>230.964</u>	<u>984.530</u>
<b>Totale attivo circolante</b>		<b>1.585.429</b>	<b>2.488.368</b>

**D) Ratei e risconti**

- ratei e risconti attivi	<u>11.298</u>		<u>11.158</u>
		11.298	11.158

<b>Totale attivo</b>		<b>2.175.352</b>	<b>3.279.841</b>
----------------------	--	------------------	------------------

**Stato patrimoniale passivo** **31/12/2016**    **31/12/2015**

**A) Patrimonio netto**

I. Capitale/Fondo consortile		80.071	80.071
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni			
III. Riserva di rivalutazione			
IV. Riserva legale			
V. Riserve statutarie			
VI. Altre riserve distintamente indicate			
Riserva straordinaria	115.606		115.606
Versamenti in conto capitale			
Versamenti conto copertura perdite			
Fondo contributi in conto capitale art. 55 T.U.			
Riserva ammortamenti anticipati art. 67 T.U.			
Fondi riserve in sospensione di imposta			



	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
7)	Debiti verso fornitori		
	- entro 12 mesi	151.165	231.971
	- oltre 12 mesi		
		151.165	231.971
8)	Debiti rappresentati da titoli di credito		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
9)	Debiti verso imprese controllate		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
10)	Debiti verso imprese collegate		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
11)	Debiti verso controllanti		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
11 bis)	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
12)	Debiti tributari		
	- entro 12 mesi	12.916	32.251
	- oltre 12 mesi		
		12.916	32.251
13)	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
	- entro 12 mesi	7.535	15.933
	- oltre 12 mesi		
		7.535	15.933
14)	Altri debiti		
	- entro 12 mesi	937.465	1.729.368
	- oltre 12 mesi		
		937.465	1.729.368
<b>Totale debiti</b>		<b>1.865.063</b>	<b>2.963.585</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>			
	- ratei e risconti passivi	10.525	6.009
		10.525	6.009
<b>Totale passivo</b>		<b>2.175.352</b>	<b>3.279.841</b>

<b>Conto economico</b>		<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
<b>A) Valore della produzione</b>			
1)	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>	304.218	438.500
2)	<i>Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti</i>		
3)	<i>Variazioni dei lavori in corso su ordinazione</i>		
4)	<i>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</i>		
5)	<i>Altri ricavi e proventi:</i>		
	- vari	12.495	38.852
	- contributi in conto esercizio	119.000	493.036
		131.495	531.888
<b>Totale valore della produzione</b>		<b>435.713</b>	<b>970.388</b>
<b>B) Costi della produzione</b>			
6)	<i>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>	1.214	3.692
7)	<i>Per servizi</i>	215.023	688.822
8)	<i>Per godimento di beni di terzi</i>	36.881	55.611
9)	<i>Per il personale</i>		
a)	Salari e stipendi	119.662	76.933
b)	Oneri sociali	37.245	24.059
c)	Trattamento di fine rapporto	8.302	5.709
d)	Trattamento di quiescenza e simili		
e)	Altri costi		65.611
		165.209	172.312
10)	<i>Ammortamenti e svalutazioni</i>		
a)	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.574	5.727
b)	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	17.236	14.366
c)	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d)	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante	5.001	4.236
		27.811	24.329
11)	<i>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>		
12)	<i>Accantonamento per rischi</i>		
13)	<i>Altri accantonamenti</i>		
14)	<i>Oneri diversi di gestione</i>	5.018	28.280
<b>Totale costi della produzione</b>		<b>451.156</b>	<b>973.046</b>
<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>		<b>(15.443)</b>	<b>(2.658)</b>

**C) Proventi e oneri finanziari**

15) Proventi da partecipazioni:

- a) da imprese controllate
- b) da imprese collegate
- c) da imprese controllanti
- d) da imprese sottoposte al controllo delle controllanti
- c) da altre imprese

16) Altri proventi finanziari:

a)	da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
	- da terzi		
	- da imprese controllate		
	- da imprese collegate		
	- da controllanti		
	- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
b)	da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	14.800	21.315
c)	da titoli iscritti nell'attivo circolante		
c)	proventi diversi dai precedenti		
	- da terzi	22	121
	- da imprese controllate		
	- da imprese collegate		
	- da controllanti		
	- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
		22	121
		14.822	21.436

17) Interessi e altri oneri finanziari:

	- da imprese controllate		
	- da imprese collegate		
	- da controllanti		
	- altri	12.166	11.568
		12.166	11.568

17-bis) Utili e Perdite su cambi

<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>2.656</b>	<b>9.868</b>
---	--------------	--------------

**D) Rettifiche di valore di attività finanziarie**

18) Rivalutazioni:

a)	di partecipazioni		
b)	di immobilizzazioni finanziarie		
c)	di titoli iscritti nell'attivo circolante		

19) Svalutazioni:



a)	di partecipazioni		
b)	di immobilizzazioni finanziarie		
c)	di titoli iscritti nell'attivo circolante		

**Totale rettifiche di valore di attività finanziarie**

<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)</b>		<b>(12.787)</b>	<b>7.210</b>
<i>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>			
a) Imposte correnti	5.337		7.210
b) Imposte differite (anticipate)			
		<b>5.337</b>	<b>7.210</b>
<b>21) Utile (Perdita) dell'esercizio</b>		<b>(18.124)</b>	<b>-</b>

## Nota integrativa al bilancio al 31/12/2016

### Premessa

Il Consorzio è partecipato da Imprese private ed Enti pubblici e la ripartizione del Fondo Consortile di complessivi Euro 80.070,84 è la seguente:

Soci	In Buro			
	%	Sottoscritto e Versato	Acquisito o Ceduto	TOTALE
Agenzia Nazionale per le nuove tecnologie, l'energia e lo sviluppo economico sostenibile (ENEA)	30,00%	24.021,25	-	24.021,25
UNIVERSITA' DI NAPOLI Federico II	26,00%	20.818,42	-	20.818,42
STRAGO S.p.A.	7,00%	5.604,96	-	5.604,96
ICIE Soc.Coop.	8,00%	6.405,67	-	6.405,67
D'APPOLONIA S.p.A.	10,00%	8.007,08	-	8.007,08
AMRA S.c. a r.l.	1,00%	800,71	-	800,71
GREEN BUILDING S.c.a.r.l.	4,00%	3.202,83	-	3.202,83
Ingg. F.&R. GIRARDI COSTRUZIONI CIVILI ED INDUSTRIALI S.r.l.	10,00%	8.007,08	-	8.007,08
TEST AND MANUFACTURING ENGINEERING S.r.l.	2,00%	1.601,42	-	1.601,42
ARCHLIVING S.r.l.	2,00%	1.601,42	-	1.601,42
<b>TOTALE</b>	<b>100,00%</b>	<b>80.070,84</b>	<b>-</b>	<b>80.070,84</b>

### Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso del 2016, il Consorzio si è dotato di un Modello di organizzazione, gestione e controllo del rischio in tema di responsabilità amministrativa, secondo i dettami ed i requisiti previsti dal D. Lgs 231/2001. Il Modello prevede, tra l'altro, l'istituzione dell'Organismo di Vigilanza (OdV), già nominato, in ottemperanza ai termini di legge, nel CdA del 3 novembre 2015.

Inoltre, in seguito alla definitiva approvazione da parte dell'Autorità Nazionale Anticorruzione (ANAC), con la Determinazione n. 8 del 17 giugno 2015, delle «Linee guida per l'attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza da parte delle società e degli enti di diritto privato controllati e partecipati dalle pubbliche amministrazioni e degli enti pubblici economici», volte a orientare nell'applicazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione, di cui alla legge 6 novembre 2012, n. 190, e trasparenza, di cui al decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, Il Consorzio si è dotato di un Responsabile della Prevenzione della Corruzione (RPC) L.190/2012 e Responsabile della Trasparenza (RT) D. Lgs. 33/2013\_ coincidenti nella stessa

persona, così come consentito dalla Legge. È stato inoltre adottato il piano Anticorruzione che include anche una apposita sezione relativa al piano per la Trasparenza e agli obblighi connessi. Data la struttura leggera del Consorzio, il piano è una sezione integrata nel Modello 231.

Ulteriore fatto rilevante è il nuovo affidamento dell'incarico di controllo contabile e revisione legale per la durata di tre esercizi, a partire dal corrente esercizio 2016, fino all'approvazione del Bilancio per l'esercizio 2018, che si è reso necessario a causa della scomparsa del precedente consulente.

### **Criteri di formazione**

Il seguente bilancio è stato redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art.2435-bis del Codice Civile ed è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 e 2427-bis del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Sono stati effettuati gli adeguamenti previsti dal D. Lgs 139/2015 di attuazione della direttiva 2013/34/UE.

### **Criteri di valutazione**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi e fatte salve le variazioni derivanti dall'applicazione dei nuovi principi introdotti dal decreto legislativo n. 6/2003 recante la riforma del diritto societario.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

## **Immobilizzazioni**

### *Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 33%. Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate in base all'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene e non modificate rispetto all'esercizio precedente.

- impianti e macchinari: 15%
- attrezzature: 15% - 33%
- macchine elettroniche: 20%
- altri beni: 12%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

## **Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

## **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

## **Ratei e risconti**

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

## **Partecipazioni**

Le partecipazioni, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Ai sensi di quanto previsto dai nn.3 e 4 dell'art.2428 del Codice Civile, si rileva che il Consorzio non possiede quote o azioni di società controllanti, né direttamente, né per il tramite di società fiduciaria o interposta persona, e che la medesima non ha né acquistato né venduto azioni o quote di società controllanti, neppure per il tramite di terzi.

## **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

## **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

## **Riconoscimento ricavi**

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

## **Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi**

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui non risultano più indicati nello Stato Patrimoniale, nei conti d'ordine a seguito dell'abrogazione del terzo comma dell'art. 2425 c.c., norma di recepimento della

Direttiva 34/2013/EU. L'importo del debito altrui garantito alla data di riferimento del bilancio, se inferiore alla garanzia prestata, è indicato nella presente nota integrativa.

## Dati sull'occupazione

L'organico aziendale ha subito alcune variazioni rispetto all'esercizio precedente:

Organico	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Impiegati	6	16	10
- di cui a tempo determinato	4	2	2
- di cui collaboratori a progetto	2	14	(12)
	<b>6</b>	<b>16</b>	<b>10</b>

## Attività

### A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
-	-	-

### B) Immobilizzazioni

#### I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.171	6.744	(5.573)

#### Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione costi	Valore 31/12/2015	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2016
Impianto e ampliamento	1.447			(723)	724
Ricerca, sviluppo e pubblicità					
Diritti brevetti industriali					
Concessioni, licenze, marchi	3.302			(2.855)	447
Avviamento					
Immobilizzazioni in corso e acconti					
Altre	1.995			(1.995)	0
	<b>6.744</b>			<b>(5.573)</b>	<b>1.171</b>

## II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
16.780	32.897	(16.117)

### Impianti e macchinario

Descrizione	Importo
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>3.643</b>
Acquisizione dell'esercizio	
Dismissioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(1.402)
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>2.241</b>

### Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>10.002</b>
Acquisizione dell'esercizio	
Dismissioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(9.830)
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>172</b>

### Altri beni

Descrizione	Importo
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>19.252</b>
Acquisizione dell'esercizio	1.119
Dismissioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(6.004)
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>14.367</b>

## III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
560.674	740.674	(180.000)

La variazione in diminuzione risulta dallo svincolo anticipato di obbligazioni, i cui dettagli sono di seguito specificati.

### Partecipazioni

Descrizione	31/12/2015	Incremento	Decremento	31/12/2016
Imprese controllate				
Imprese collegate				
Imprese controllanti				
Altre imprese	10.674			10.674
Arrotondamento				
	<b>10.674</b>			<b>10.674</b>

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate.

Al 31/12/2016 il Consorzio T.R.E. possiede partecipazioni nelle società di seguito indicate:

- Impresa Ambiente S.c.ar.l.                    B.    8.088,93
- STRESS S.c.ar.l.                                B     2.000,00
- EDIL-LAB S.c.a r.l.                            B     585,00

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione. Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate.

## Altri titoli

Descrizione	31/12/2015	Incremento	Decremento	31/12/2016
Altri titoli	730.000		180.000	550.000
	<b>730.000</b>		<b>180.000</b>	<b>550.000</b>

Si forniscono le seguenti informazioni relative ai titoli posseduti al 31/12/2016:

- Obbligazioni ordinarie a tasso variabile 2015-2018, 9<sup>a</sup> emissione:
  - o importo 250.000,00 euro
  - o emittente: Banca Monte dei Paschi di Siena SpA;
  - o data di emissione: il prestito è emesso e ha godimento dal 22 giugno 2015;
  - o durata: 3 anni (scadenza 22 giugno 2018);
  - o prezzo di emissione: alla pari; prezzo di rimborso: alla pari;
  - o tasso: 1,55%
- Obbligazioni ordinarie a tasso fisso 2014-2017, 3<sup>a</sup> emissione:
  - o importo 300.000,00 euro
  - o emittente: Banca Monte dei Paschi di Siena SpA;
  - o data di emissione: 03 febbraio 2014;
  - o durata: 3 anni (scadenza 03 febbraio 2017);
  - o prezzo di emissione: alla pari; prezzo di rimborso: alla pari;
  - o tasso: 2,75%

Si precisa che sui titoli sopra menzionati, è stato costituito pegno per gli affidamenti inerenti i mutui agevolato ed ordinario concessi ed erogati, con riferimento al progetto ex GPS denominato MAMAS.

Nel corso dell'esercizio 2016, in seguito alla riduzione del debito del finanziamento, è stato possibile svincolare la somma pari a euro 150.000,00 riferita alle obbligazioni ordinarie BMPS codice 4983550 emissione 3 del 3 febbraio 2014 con scadenza 3 febbraio 2017, il cui importo originario era pari a 450.000,00 euro.



Si evidenzia che l'ulteriore decremento pari a 30.000,00 euro è dovuto al fatto che, a novembre 2016 sono scadute le obbligazioni ordinarie BMPS a tasso fisso 2014-2016, emissione 55 del 6 febbraio 2014 valore nominale 30.000,00 euro, che di pari importo sono stati immessi in pegno contanti su apposito partitario.

## C) Attivo circolante

### I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
-	-	-

### II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.324.465	1.503.838	(149.373)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	451.734	-	-	451.734
Per crediti tributari	20.550	-	-	20.550
Verso altri	882.181	-	-	882.181
	<b>1.354.465</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.354.465</b>

I crediti verso clienti al 31/12/2016 sono così costituiti:

	Descrizione	Importo
<b>Verso Clienti:</b>		
- consorziati		342.051
- altri clienti		146.056
- fondo svalutazione crediti		(36.373)
<b>TOTALE</b>		<b>451.734</b>

Tra i crediti verso altri, al 31/12/2016, sono presenti per un importo pari ad Euro 515.890 contributi pubblici, afferenti i progetti di ricerca in corso di svolgimento o conclusi, da incassare.

Tra i medesimi crediti, sono presenti per un importo pari ad Euro 174.500, le somme versate ad AMRA S.c. a r. l. quale anticipo a valere sulla scrittura privata del 2 luglio 2009 avente ad oggetto la promessa di trasferimento di n. 690 azioni della società consortile a r. l. Polo Tecnologico Ambientale PTA.

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente:

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V/Controllate	V/collegate	V/Controllanti	V/Altri	Totale
Italia	445.734					445.734
Polonia	6.000					6.000
<b>Totale</b>	<b>451.734</b>					<b>451.734</b>

### III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
-	-	-

### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
230.964	984.530	(753.566)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015
Depositi bancari e postali	230.934	984.406
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	30	124
Arrotondamento		
	<b>230.964</b>	<b>984.530</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

### D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
11.298	11.158	140

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

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

Non sussistono, al 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni. La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Ratei interessi su titoli	3.381
Risconti di assicurazioni	4.249
Risconti spese telefoniche	140
Risconti Polizze Fideiussorie	2.209
Risconti servizi di housing	836
Risconti rinnovo domini	163
Risconti medico del lavoro	320
	<b>11.298</b>

## Passività

### A) Patrimonio netto

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	290.452	308.576	(18.124)

Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
Capitale/Fondo consortile	80.071	-	-	80.071
Riserva straordinaria	115.606	-	-	115.606
Riserva per conversione/arrotondamento in Euro	-1	-	-	-1
Utili (perdite) portati a nuovo	112.900	-	-	112.900
Utile (perdita) dell'esercizio			(18.124)	(18.124)
	<b>308.576</b>		<b>(18.124)</b>	<b>290.452</b>

### B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
-	-	-

### C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
9.312	1.671	7.641

L'incremento del fondo TFR per l'importo di 7.641 euro risulta dal totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

### D) Debiti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.865.063	2.963.585	(1.098.522)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche	556.016	199.966		755.982
Debiti verso fornitori	151.165			151.165
Debiti tributari	12.916			12.916
Debiti verso istituti di previdenza	7.535			7.535
Altri debiti	937.465			937.465
<b>TOTALE</b>	<b>1.665.097</b>	<b>199.966</b>		<b>1.865.063</b>

I debiti più rilevanti al 31/12/2016 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti verso fornitori:	
- verso consorziati	63.066
- verso altri	88.099
<b>TOTALE</b>	<b>151.165</b>

Descrizione	Importo
Altri debiti:	
- verso consorziati:	
- tesoreria progetti	535.794
- depositi cauzionali	166.645
- verso enti finanziatori per anticipazione contributi pubblici	232.109
- verso altri di importo non rilevante	2.917
<b>TOTALE</b>	<b>937.465</b>

I Debiti verso banche sono costituiti dai finanziamenti agevolato ed ordinario concessi ed erogati congiuntamente da MPS Capital Services Spa e Cassa Depositi e Prestiti Spa con atto del 25/09/2008 e della durata di 10 anni con riferimento al Progetto denominato MAMAS.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposte IRAP pari a Euro 4.876, per imposte IRES pari a Euro 461, debiti v/Erario per IVA pari a Euro 2.300 e v/Erario ritenute alla fonte pari a Euro 5.279.

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente:

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V /Controllate	V / Collegate	V / Controllanti	V / Altri	Totale
Italia	151.165					151.165
Totale	151.165					151.165

## E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
10.525	6.009	4.516

La voce in bilancio è costituita da ratei per costi di competenza dell'esercizio 2016 la cui manifestazione monetaria avverrà nell'esercizio futuro, la cui composizione è la seguente:

Descrizione	Importo
Oneri bancari	89
Interessi passivi su finanziamento	2.857
Compenso sindaco	7.579
	<b>10.525</b>

## Conti d'ordine

Si riporta di seguito l'informazione relativa ai conti d'ordine la cui indicazione non è più rilevabile dallo Stato Patrimoniale a seguito delle novità introdotte dal D.lgs. 139/2015 in attuazione alla direttiva 2013/34/UE.

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Sistema improprio dei beni altrui presso di noi			
Sistema improprio degli impegni			
Sistema improprio dei rischi	1.450.293	1.473.293	(23.000)
Raccordo tra norme civili e fiscali			
	<b>1.450.293</b>	<b>1.473.293</b>	<b>(23.000)</b>

Per quanto riguarda i conti d'ordine, essi sono così rappresentati:

- Fideiussione rilasciata a favore della Regione Campania per complessivi Euro 860.518,43 a garanzia dell'esatto adempimento di tutte le obbligazioni derivanti a fronte del finanziamento concesso a titolo di anticipazione dalla Regione Campania con Decreto n. 327 del 11 agosto 2009 sul progetto Vines - CUP bando "Campus" obiettivi operativi 2.1 e 2.2 relativi al programma operativo FESR Campania 2007/2013; tale fideiussione è stata rilasciata dalla Società Cattolica di Assicurazioni Soc. Coop. con polizza n. 002110.91.000088 decorrenza 20 marzo 2013 - 20 marzo 2015.
- Fideiussione rilasciata a favore della MPS BANCA PER L'IMPRESA S.p.A. per complessivi Euro 589.774,42 a garanzia dell'esatto adempimento di tutte le obbligazioni derivanti dall'atto d'obbligo sottoscritto dal Consorzio il 27

ottobre 2011 a fronte del finanziamento concesso dal MIUR con Decreto n.697/ric del 14 ottobre 2011. Tale Fideiussione è stata rilasciata dalla Società Cattolica di Assicurazioni Soc. Coop. con polizza n. 002110.91.000037 decorrenza 16 novembre 2011 - 16 maggio 2016.

- La variazione in diminuzione è costituita dall'importo riferito alla Fideiussione rilasciata dalla MPS BANCA PER L'IMPRESA S.p.A a favore della Eurolegal S.r.l. per Euro 22.200,00 a garanzia dell'esatto adempimento di tutte le obbligazioni derivanti dal contratto di locazione stipulato tra il Consorzio e la Eurolegal S.r.l. il 6 settembre 2013. Si fa notare che a fronte del rilascio della fideiussione suddetta era stato costituito pegno a valere su un conto di deposito dedicato, per un importo pari a Euro 23.000,00 a favore della MPS BANCA PER L'IMPRESA S.p.A. che è stato svincolato per cessazione del contratto di locazione con la suddetta soc. Eurolegal.

## Conto economico

### A) Valore della produzione

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	435.713	970.388	(534.675)
<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>Variazioni</b>
Ricavi vendite e prestazioni	304.218	438.500	(134.282)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	131.495	531.888	(400.393)
	<b>435.713</b>	<b>970.388</b>	<b>(534.675)</b>

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Descrizione	Importo
Attività di ricerca	-
Prestazioni di servizi	120.811
Ribaltamento costi consortili	183.407
<b>TOTALE</b>	<b>304.218</b>

Nella voce altri ricavi e proventi sono compresi contributi in conto esercizio riferiti a progetti di ricerca attualmente in corso di svolgimento, come di seguito dettagliati:

Descrizione	Importo
Contributi in conto esercizio per progetti di ricerca:	
- quota progetto RUB-PWC	22.000
- quota progetto SMARTCASE	42.500
- quota progetto METRICS	46.000
- quota progetto MORFEO	2.500
- quota progetto RETI LUNGHE	6.000
Sopravvenienze attive/arrotondamenti	12.495
<b>TOTALE</b>	<b>131.495</b>

## B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
451.156	973.046	(521.890)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.214	3.692	(2.478)
Servizi	215.023	688.822	(473.799)
Godimento di beni di terzi	36.881	55.611	(18.730)
Salari e stipendi	119.662	76.933	42.729
Oneri sociali	37.245	24.059	13.186
Trattamento di fine rapporto	8.302	5.709	2.593
Altri costi del personale (distaccato)	-	65.611	(65.611)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	5.574	5.727	(153)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	17.236	14.366	2.870
Svalutazioni crediti attivo circolante	5.001	4.236	765
Oneri diversi di gestione	5.018	28.280	(23.262)
<b>TOTALE</b>	<b>451.156</b>	<b>973.046</b>	<b>(521.890)</b>

### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza e accantonamenti di legge a contratti collettivi.

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento durante le fasi progettuali.

### Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

La natura dei crediti iscritti nell'attivo circolante ci ha consigliato di operare ulteriori accantonamenti per l'anno 2016 oltre a quelli già presenti nei precedenti esercizi, nel limite di quanto fiscalmente consentito.

**C) Proventi e oneri finanziari**

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	2.656	9.868	(7.212)
Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	14.800	21.315	(6.515)
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	22	121	(99)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(12.166)	(11.568)	(598)
Utili (perdite) su cambi			
<b>TOTALE</b>	<b>2.656</b>	<b>9.868</b>	<b>(7.212)</b>

**Altri proventi finanziari**

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				22	22
<b>TOTALE</b>				<b>22</b>	<b>22</b>

**Interessi e altri oneri finanziari**

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari					
Interessi su mutui				12.166	12.166
Sconti o oneri finanziari					
Altri oneri					
<b>TOTALE</b>				<b>12.166</b>	<b>12.166</b>

**D) Rettifiche di valore di attività finanziarie**

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
		-	-

**Imposte sul reddito d'esercizio**

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	5.337	7.210	(1.873)
Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	<b>5.337</b>	<b>7.210</b>	<b>(1.873)</b>
IRES	461		461
IRAP	4.876	7.210	(2.334)
Imposte sostitutive			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>			
IRES			
IRAP			
	<b>5.337</b>	<b>7.210</b>	<b>(1.873)</b>



Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Il presente Bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Si propone all'Assemblea di utilizzare gli utili accantonati negli esercizi precedenti a totale copertura della perdita d'esercizio 2016 pari a euro 18.124,37.



**Camera di Commercio  
Napoli**

**registroimprese.it**  
I dati ufficiali delle Camere di Commercio

N. PRA/25241/2017/CNAAUTO

NAPOLI, 28/02/2017

RICEVUTA DELL'AVVENUTA PRESENTAZIONE VIA TELEMATICA ALL'UFFICIO  
REGISTRO IMPRESE DI NAPOLI  
DEI SEGUENTI ATTI E DOMANDE:

RELATIVAMENTE ALL'IMPRESA:

"CONSORZIO PER LO SVILUPPO E IL TRASFERIMENTO DI TECNOLOGIE E PER LA REALIZZA

FORMA GIURIDICA: CONSORZIO CON ATTIVITA' ESTERNA  
CODICE FISCALE E NUMERO DI ISCRIZIONE: 01812480745  
DEL REGISTRO IMPRESE DI NAPOLI

SIGLA PROVINCIA E N. REA: NA-691879

ELENCO DEGLI ATTI PRESENTATI:

- 1) 720 BILANCIO - SITUAZIONE PATRIMONIALE (CONSORZI)  
DT.ATTO: 31/12/2016

ELENCO DEI MODELLI PRESENTATI:

B DEPOSITO DI BILANCI D'ESERCIZIO ED ELENCO DEI SOCI

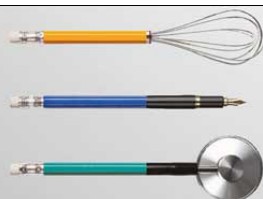
DATA DOMANDA: 28/02/2017 DATA PROTOCOLLO: 28/02/2017

INDIRIZZO DI RIFERIMENTO: SISINNI-SALVATORE-SISINNI.SALVATORE@TIN.I

*Estremi di firma digitale*

Signature Not Verified

Digitally signed by NICOLA PISAPIA  
Date: 2017.02.28 17:48:58 CET  
Reason: Conservatore Registro Imprese  
Location: C.C.I.A.A. di NAPOLI



**ISCRIVITI al Registro  
Nazionale per l'Alternanza  
SCUOLA-LAVORO**

**APRI AI GIOVANI  
LA TUA IMPRESA**  
scuolalavoro.registroimprese.it



NARIPRA



0000252412017



**Camera di Commercio  
Napoli**

**registroimprese.it**  
I dati ufficiali delle Camere di Commercio

N. PRA/25241/2017/CNAAUTO

NAPOLI, 28/02/2017

VOCE PAG.	MODALITA' PAG.	IMPORTO	DATA/ORA
DIRITTI DI SEGRETERIA	CASSA AUTOMATICA	**62,70**	28/02/2017 17:48:55
IMPOSTA DI BOLLO	CASSA AUTOMATICA	**65,00**	28/02/2017 17:48:55

RISULTANTI ESATTI PER:

BOLLI		**65,00**	CASSA AUTOMATICA
DIRITTI		**62,70**	CASSA AUTOMATICA
TOTALE	EURO	**127,70**	

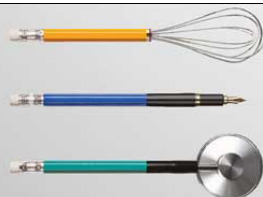
\*\*\* Pagamento effettuato in Euro \*\*\*

FIRMA DELL'ADDETTO

PROTOCOLLO AUTOMATICO ISTRUTTORIA IN CORSO

Data e ora di protocollo: 28/02/2017 17:48:55

Data e ora di stampa della presente ricevuta: 28/02/2017 17:48:56



**ISCRIVITI al Registro  
Nazionale per l'Alternanza  
SCUOLA-LAVORO**

**APRI AI GIOVANI  
LA TUA IMPRESA**  
[scuolalavoro.registroimprese.it](http://scuolalavoro.registroimprese.it)



NARIPRA



0000252412017