

CONSORZIO T.R.E.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

| Dati anagrafici | |
|--|--|
| Sede in | Vico Il San Nicola alla Dogana, 80133 NAPOLI (NA) |
| Codice Fiscale | 01812480745 |
| Numero Rea | NA 691879 |
| P.I. | 01812480745 |
| Capitale Sociale Euro | 80.071 i.v. |
| Forma giuridica | CONSORZIO |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 721909 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|--|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| II - Immobilizzazioni materiali | 2.168 | 2.984 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 5.136 | 5.136 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 7.304 | 8.120 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.005.090 | 1.037.357 |
| Totale crediti | 1.005.090 | 1.037.357 |
| IV - Disponibilità liquide | 242.622 | 660.692 |
| Totale attivo circolante (C) | 1.247.712 | 1.698.049 |
| D) Ratei e risconti | 1.164 | 1.292 |
| Totale attivo | 1.256.180 | 1.707.461 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 80.071 | 80.071 |
| VI - Altre riserve | 116.407 | 116.407 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 94.775 | 94.775 |
| Totale patrimonio netto | 291.253 | 291.253 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 2.500 | 2.500 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 28.540 | 22.850 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 933.875 | 1.389.296 |
| Totale debiti | 933.875 | 1.389.296 |
| E) Ratei e risconti | 12 | 1.562 |
| Totale passivo | 1.256.180 | 1.707.461 |

Conto economico

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|----------------|----------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 62.835 | 124.326 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 103.000 | 96.600 |
| altri | 81.006 | 1.327 |
| Totale altri ricavi e proventi | 184.006 | 97.927 |
| Totale valore della produzione | 246.841 | 222.253 |
| B) Costi della produzione | | |
| 7) per servizi | 102.303 | 114.028 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 66.024 | 67.649 |
| b) oneri sociali | 19.703 | 20.181 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 47.116 | 5.036 |
| c) trattamento di fine rapporto | 5.860 | 5.036 |
| e) altri costi | 41.256 | - |
| Totale costi per il personale | 132.843 | 92.866 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 2.076 | 2.657 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 2.076 | 2.657 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 1.851 | 802 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 3.927 | 3.459 |
| 14) oneri diversi di gestione | 5.925 | 7.109 |
| Totale costi della produzione | 244.998 | 217.462 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 1.843 | 4.791 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 2 | - |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 2 | - |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (2) | - |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 1.841 | 4.791 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 1.841 | 4.791 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 1.841 | 4.791 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

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 Euro | | | | |
|---|---------|------------------------|--------------------|---------|-----------|
| | % | Sottoscritto e Versato | Acquisito o Ceduto | % | TOTALE |
| Agenzia Nazionale per le nuove tecnologie, l'energia e lo sviluppo economico sostenibile (ENEA) | 31,25% | 25.022,13 | - | 31,25% | 25.022,13 |
| UNIVERSITÀ' DI NAPOLI Federico II | 27,08% | 21.685,85 | - | 27,08% | 21.685,85 |
| STRAGO S.p.A. | 7,29% | 5.838,50 | - | 7,29% | 5.838,50 |
| ICIE Soc.Coop. | 8,33% | 6.672,57 | - | 8,33% | 6.672,57 |
| RINA CONSULTING S.P.A. | 10,42% | 8.340,71 | - | 10,42% | 8.340,71 |
| Ingg. F.&R. GIRARDI COSTRUZIONI CIVILI ED INDUSTRIALI S.p.A. | 10,42% | 8.340,71 | - | 10,42% | 8.340,71 |
| TEST AND MANUFACTURING ENGINEERING S.R.L. | 3,13% | 2.502,22 | - | 3,13% | 2.502,22 |
| ARCHIVING S.R.L. | 2,08% | 1.668,15 | - | 2,08% | 1.668,15 |
| TOTALE | 100,00% | 80.070,84 | | 100,00% | 80.070,84 |

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel 2021, pur proseguendo lo stato di emergenza causato dalla pandemia del Covid 19, sono proseguite le attività in modalità smart-working e sono state adottate tutte le misure necessarie al contrasto ed al contenimento della pandemia, ivi compreso il controllo del Green-pass per i lavoratori.

Nell'assemblea del 21 gennaio 2021 l'Assemblea dei Soci ha nominato un nuovo consigliere nella persona dell'ing. Aniello Stellato in sostituzione del Consigliere Ing. Giuseppe Parrinello dimissionario al termine del 2020.

Nel corso del 2021 si è provveduto ad un aggiornamento del modello di organizzazione, gestione e controllo ex D. Lgs. 231/2001, anche su proposta dell'Organismo di Vigilanza, che è stato approvato dal Cda del 13 dicembre 2021. Il precedente modello era stato approvato nel 2016.

Nel corso del 2021 si è provveduto al rinnovo della certificazione di conformità UNI EN ISO 9001:2015 per quanto riguarda i seguenti processi: gestione ed esecuzione dei progetti di ricerca nazionali ed europei; gestione della documentazione in relazione alle missioni e agli acquisti; archiviazione della documentazione. Tale certificato avrà validità fino al 2023.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è stato redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile, ricorrendone i presupposti di legge, 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 31/12/2021 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. 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%

- 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, a diretta rettifica dell'attivo, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Non esistono crediti in valuta.

Disponibilità Liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Debiti

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

Non vi sono debiti in valuta. Non vi sono operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

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 e rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Il costo viene ridotto per perdite durevoli di valore nel caso in cui la partecipata abbia conseguito perdite e non siano prevedibili nell'immediato futuro utili di entità tale da assorbire le perdite conseguite o nel caso in cui le prospettive di redditività della partecipata non consentano il recupero integrale del valore di iscrizione. Eventuali perdite eccedenti il valore di iscrizione della partecipazione vengono accantonate in apposito fondo del passivo. Qualora vengano meno i presupposti delle svalutazioni effettuate, il valore originario viene ripristinato nei limiti della svalutazione effettuata, con effetto a conto economico.

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.

Dati sull'occupazione

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

| Organico | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni |
|-----------------------------------|------------|------------|------------|
| Impiegati | 3 | 4 | 0 |
| • di cui a tempo determinato | 0 | 0 | 0 |
| • di cui a tempo indeterminato | 2 | 2 | 0 |
| • di cui collaboratori a progetto | 1 | 2 | (1) |
| | 3 | 4 | (1) |

Ammontare dei compensi spettanti agli amministratori e sindaci

Il compenso deliberato dall'Assemblea dei soci del 28 giugno 2019 per il Presidente del Consiglio di amministrazione, è stato rilevato per Euro 23.000 oltre oneri accessori (contributi previdenziali e assistenziali).

Il compenso deliberato dall'Assemblea dei soci del 21 luglio 2020 per il Sindaco Unico è stato rilevato in Euro 6.000 oltre CAP e Iva.

Importo totale dei compensi spettanti al revisore legale

Il soggetto incaricato della Revisione legale dei conti è la dottoressa Anita Miglietta il cui compenso deliberato dall'Assemblea dei soci del 21/07/2019 è stabilito nella misura di Euro 6.000 annui oltre CAP e IVA.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| - | - | - |

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

| | Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni | | |
|---|---------------------|----------------------|----------------------|------------------|-------------------|
| | 0 | 0 | - | | |
| Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali | | | | | |
| Descrizione costi | Valore 31/12/2020 | Incrementi esercizio | Decrementi esercizio | Amm.to esercizio | Valore 31/12/2021 |
| Impianto e ampliamento | | 0 | | 0 | 0 |
| Ricerca, sviluppo e pubblicità | | | | | |
| Diritti brevetti industriali | | 0 | | 0 | 0 |
| Concessioni, licenze, marchi | | 0 | | 0 | 0 |
| Avviamento | | | | | |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | | | | | |
| Altre | | 0 | | 0 | 0 |
| | | 0 | | 0 | 0 |

Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.168 | 2.984 | (816) |

Impianti e macchinario

| Descrizione | Importo |
|----------------------------------|----------|
| Costo storico al 31/12/2020 | 10.840 |
| Fondo ammortamento al 31/12/2020 | (10.840) |
| Saldo al 31/12/2020 | 0 |
| Acquisizione dell'esercizio | |
| Dismissioni dell'esercizio | 0 |
| Ammortamenti dell'esercizio | 0 |
| Costo storico al 31/12/2021 | 10.840 |
| Fondo ammortamento al 31/12/2021 | (10.840) |
| Saldo al 31/12/2021 | 0 |

Attrezzature industriali e commerciali

| Descrizione | Descrizio |
|----------------------------------|-----------|
| Costo storico al 31/12/2020 | |
| Fondo ammortamento al 31/12/2020 | |
| Saldo al 31/12/2020 | |
| Acquisizione dell'esercizio | |
| Dismissioni dell'esercizio | 16.181 |

Ammortamenti dell'esercizio
 Costo storico al 31/12/2021
 Fondo ammortamento al 31/12/2021

Saldo al 31/12/2021

Le dismissioni sono dovute allo smaltimento di attrezzature oramai in disuso, seguito ad un ridimensioname

Altri beni

| Descrizione | Importo |
|----------------------------------|--------------|
| Costo storico al 31/12/2020 | 209.361 |
| Fondo ammortamento al 31/12/2020 | (206.377) |
| Saldo al 31/12/2020 | 2.984 |
| Acquisizione dell'esercizio | 33 |
| Dismissioni dell'esercizio | (114.382) |
| Ammortamenti dell'esercizio | (2.076) |
| Costo storico al 31/12/2021 | 95.012 |
| Fondo ammortamento al 31/12/2021 | (92.844) |
| Saldo al 31/12/2021 | 2.168 |

I decrementi sono da riferirsi a dismissioni di arredi e macchine elettroniche obsoleti o danneggiati, completamente ammortizzati.

Immobilizzazioni finanziarie

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 5.136 | 5.136 | 0 |

Partecipazioni

| Descrizione | 31/12/2021 | Incremento | Decremento | 31/12/2020 |
|----------------------|--------------|------------|------------|--------------|
| Imprese controllate | | | | |
| Imprese collegate | | | | |
| Imprese controllanti | | | | |
| Altre imprese | 5.136 | | | 5.136 |
| Arrotondamento | | | | |
| | 5.136 | | | 5.136 |

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente.

Al 31/12/2021 il Consorzio T.R.E. possiede le seguenti partecipazioni:

- Impresa Ambiente S.c.a r.l. in liquidazione € 51,32
- STRESS S.c.a r.l. € 2.000,00
- EDIL-LAB S.c.a r.l. € 585,00
- Associazione CTN Energia € 2.000,00
- Fondazione ITS € 500,00

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

Attivo circolante**Rimanenze**

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| - | - | - |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.005.090 | 1.037.357 | (32.267) |

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale |
|-----------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| Verso clienti | 205.937 | - | - | 205.937 |
| Per crediti tributari | 47.163 | - | - | 47.163 |
| Verso altri | 751.990 | - | - | 751.990 |
| | 1.005.090 | - | - | 1.005.090 |

I crediti verso clienti al 31/12/2021 sono così costituiti:

| Descrizione | Importo |
|------------------------------|----------------|
| Verso Clienti: | |
| - consorziati | 209.778 |
| - altri clienti | 85 |
| - fondo svalutazione crediti | (3.926) |
| TOTALE | 205.937 |

Tra i crediti tributari è indicato il credito d'imposta per attività di ricerca e sviluppo di cui alla Legge di Stabilità 2015 così come modificato dalla Legge 160/2019 (Legge di bilancio 2020) e dalla Legge 178 /2020 (Legge di bilancio 2021) per l'ammontare di Euro 21.169, definito sulla base dei recenti chiarimenti applicativi e della proroga del Credito per il Mezzogiorno_DL 34/2020 (convertito in Legge 77/2020).

La voce crediti verso altri, al 31/12/2021, accoglie per un importo pari ad Euro 160.376, contributi pubblici afferenti ai progetti di ricerca in corso di svolgimento o conclusi, da incassare e, per un importo pari a Euro 412.649, a cauzioni trattenute dal soggetto beneficiario Stress S.c.ar.l. a garanzia del corretto adempimento nonché a copertura dei costi connessi alle varie attività progettuali a cui il Consorzio partecipa.

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 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente:

| Crediti per Area | V / clienti | V/Controllate | V/collegate | V/Controllanti | V/Altri | Totale |
|-------------------|----------------|---------------|-------------|----------------|---------|----------------|
| Geografica | | | | | | |
| Italia | 205.937 | | | | | 205.937 |
| Totale | 205.937 | | | | | 205.937 |

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| - | - | - |

Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|--------------------------------|---------------------|----------------|
| 242.622 | 660.692 | (418.070) |
| Descrizione | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Depositi bancari e postali | 242.492 | 660.531 |
| Assegni | | |
| Denaro e altri valori in cassa | 130 | 161 |
| Arrotondamento | | |
| | 242.622 | 660.692 |

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

Ratei e risconti attivi

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.164 | 1.292 | (128) |

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 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata:

| Descrizione | Importo |
|---|--------------|
| Risconti di assicurazioni | 1.000 |
| Risconti rinnovo domini | 55 |
| Risconti canoni assistenza Medico del lavoro | 29 80 |
| | 1.164 |

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

| | Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni | |
|--|---------------------|---------------------|------------|----------------|
| | 291.253 | 291.253 | 0 | |
| Descrizione | 31/12/2020 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2021 |
| Capitale/Fondo consortile | 80.071 | - | - | 80.071 |
| Riserva straordinaria | 116.407 | - | - | 116.407 |
| Riserva per conversione /arrotondamento in Euro | | | | |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 94.775 | | | 94.775 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | - | | | - |
| | 291.253 | | | 291.253 |

Fondi per rischi e oneri

| | Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|--|---------------------|---------------------|------------|
| | 2.500 | 2.500 | 0 |

La natura delle partecipazioni iscritte nell'attivo, riguardanti la Fondazione ITS Energy Lab e l'Associazione CTN Energia, ci ha consigliato di operare la valutazione del loro valore nominale pari a Euro 2.500, creando un apposito Fondo svalutazioni v/s partecipate, mantenendo a futura memoria il valore tra le immobilizzazioni finanziarie.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| | Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|--|---------------------|---------------------|------------|
| | 28.540 | 22.850 | 5.690 |

Rappresenta l'ammontare delle somme spettanti ai lavoratori dipendenti calcolate sulla base della normativa vigente e l'importo riflette l'effettivo debito al 31.12.2021 nei confronti dei lavoratori dipendenti in forza a tale data. L'incremento è pari agli accantonamenti dell'anno.

Debiti

| | Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|--|---------------------|---------------------|------------|
| | 933.875 | 1.389.296 | (455.421) |

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 fornitori | 81.666 | | | 81.666 |
| Debiti tributari | 3.426 | | | 3.426 |
| Debiti verso istituti di previdenza | 4.289 | | | 4.289 |
| Altri debiti | 844.494 | | | 844.494 |
| TOTALE | 933.875 | | | 933.875 |

I debiti al 31/12/2021 risultano così costituiti:

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.

| Descrizione | Importo |
|-------------------------|---------------|
| Debiti verso fornitori: | |
| - verso consorziati | 16.443 |
| - verso altri | 65.223 |
| TOTALE | 81.666 |

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente:

| Debiti per Area Geografica | V / fornitori | V /Controllate | V / Collegate | V / Controllanti | V / Altri | Totale |
|----------------------------|---------------|----------------|---------------|------------------|-----------|--------|
| Italia | 81.666 | | | | | 81.666 |
| Totale | 81.666 | | | | | 81.666 |

La voce "Debiti tributari" e "Debiti v/istituti di previdenza" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti v/Erario per ritenute alla fonte pari a Euro 3.426; la voce debiti v/istituti di previdenza è riferita al debito Inps dei dipendenti e collaboratori.

| Descrizione | Importo |
|--|----------------|
| Altri debiti: | |
| Verso consorziati: | |
| • tesoreria progetti | 804.483 |
| • depositi cauzionali | 39.696 |
| - verso altri di importo non rilevante | 315 |
| TOTALE | 844.494 |

La voce tesoreria Progetti racchiude le anticipazioni incassate in relazione alle quote di attività dei progetti di ricerca regionali pari a 58.241 euro e nazionali pari a 746.242 euro afferenti i soci.

La voce depositi Cauzionali rappresenta l'attuazione del modello di gestione amministrativo-contabile: trattasi di cauzioni costituite da parte dei soci a garanzia del corretto adempimento delle obbligazioni progettuali nonché a copertura dei costi della struttura connessi alle attività progettuali complessivamente considerate.

Ratei e risconti passivi

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 12 | 1.562 | (1.550) |

La voce in bilancio è costituita da costi di competenza dell'esercizio 2021 la cui manifestazione monetaria avverrà nell'esercizio futuro, la cui composizione è la seguente:

| Descrizione | Importo |
|----------------|-----------|
| Ratei passivi: | 12 |
| Oneri bancari | |
| TOTALE | 12 |

Non sussistono, al 31 dicembre 2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni | |
|--|---------------------|----------------|---------------|
| 246.841 | 222.253 | (24.588) | |
| Descrizione | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni |
| Ricavi vendite e prestazioni | 62.835 | 124.326 | (61.491) |
| Variazioni rimanenze prodotti | | | |
| Variazioni lavori in corso su ordinazione | | | |
| Incrementi immobilizzazioni per lavori interni | | | |
| Altri ricavi e proventi | 184.006 | 97.927 | 86.079 |
| | 246.841 | 222.253 | 24.588 |

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

| Descrizione | Importo |
|-------------------------------|---------------|
| Prestazioni di servizi | 56.787 |
| Ribaltamento costi consortili | 6.048 |
| TOTALE | 62.835 |

La voce "Ribaltamento costi consortili" accoglie i contributi consortili dovuti dai Consorziati per la copertura dei costi di funzionamento del Consorzio, determinati dall'assemblea dei consorziati in misura proporzionale alle attività progettuali svolte dai singoli consorziati nei diversi Progetti di ricerca.

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

| Descrizione | Importo |
|--|----------------|
| Contributi in conto esercizio per progetti di ricerca: | |
| - quota progetto PROSIT | 23.000 |
| - quota progetto GRISIS | 7.000 |
| - quota progetto CADS | 52.000 |
| - quota progetto BIM SPEED | 21.000 |
| Contributi per crediti personale R&S | 21.169 |
| Contributi a fondo perduto (Decreto sostegni) | 9.192 |
| Sopravvenienze attive/arrotondamenti | 50.645 |
| TOTALE | 184.006 |

La voce sopravvenienze attive è principalmente costituita dal risultato dell'atto transattivo concluso con il consorziato Rina Consulting S.p.a.

Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni | |
|---|---------------------|------------|------------|
| 244.998 | 217.462 | 27.536 | |
| Descrizione | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni |
| Materie prime, sussidiarie e merci | 0 | 0 | 0 |
| Servizi | 102.303 | 114.028 | (11.725) |
| Salari e stipendi | 66.024 | 67.649 | (1.625) |
| Oneri sociali | 19.703 | 20.181 | (478) |
| Trattamento di fine rapporto | 5.860 | 5.036 | 824 |
| Personale distaccato | 41.256 | 0 | 41.256 |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 2.076 | 2.657 | (581) |
| Svalutazioni crediti attivo circolante | 1.851 | 802 | 1.049 |

| | | | |
|---------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Oneri diversi di gestione | 5.925 | 7.109 | (1.184) |
| TOTALE | 244.998 | 217.462 | 27.536 |

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, nonché il costo di personale distaccato dai soci per lo svolgimento di attività relative a Progetti di ricerca in corso.

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 2021 oltre a quelli già presenti nei precedenti esercizi, nel limite di quanto fiscalmente consentito.

Proventi e oneri finanziari

| | Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | | Variazioni |
|--|---------------------|---------------------|------------|------------|
| | 0 | 0 | | 0 |
| Descrizione | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni | |
| Da partecipazione | | | | |
| Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | | | |
| Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni | 0 | 0 | 0 | |
| Da titoli iscritti nell'attivo circolante | | | | |
| Proventi diversi dai precedenti | 0 | 0 | 0 | |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | 0 | 0 | 0 | |
| Utili (perdite) su cambi | 0 | 0 | 0 | |
| TOTALE | 0 | 0 | 0 | |

Altri proventi finanziari

| Descrizione | Controllanti | Controllate | Collegate | Altre | Totale |
|-----------------------------|--------------|-------------|-----------|-------|--------|
| Interessi bancari e postali | | | | | |
| TOTALE | | | | | |

Non risultano proventi derivanti da partecipazioni.

Interessi e altri oneri finanziari

| Descrizione | Controllanti | Controllate | Collegate | Altre | Totale |
|---------------------------|--------------|-------------|-----------|----------|----------|
| Interessi bancari | | | | | |
| Interessi su mutui | | | | | |
| Sconti o oneri finanziari | | | | | |
| Altri oneri | | | | 2 | 2 |
| TOTALE | | | | 2 | 2 |

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

| | Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|--|---------------------|---------------------|------------|
|--|---------------------|---------------------|------------|

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

| | Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | | Variazioni |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------|------------|
| | 1.841 | 4.791 | | (2.950) |
| Imposte | Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni | |
| Imposte correnti: | 1.841 | 4.791 | (2.950) | |
| IRES | 0 | 2.600 | (2.600) | |
| IRAP | 1.841 | 2.191 | (350) | |
| Imposte sostitutive | | | | |
| Imposte differite (anticipate) | | | | |

IRES

IRAP

| | | | |
|---------------|--------------|--------------|----------------|
| TOTALE | 1.841 | 4.791 | (2.950) |
|---------------|--------------|--------------|----------------|

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Si riporta di seguito l'informazione ex art.1, comma 125 e seg., della legge 4 agosto 2017 n. 124 in materia di concorrenza e in riferimento ai rapporti economici intercorsi con la Pubblica Amministrazione o con altri soggetti pubblici:

| Soggetto erogante | Contributo incassato | Data incasso | Causale | (*) Contributo lordo spettante ai soci |
|---|-----------------------------|---------------------|--|---|
| Regione Campania per mezzo della capofila Stress Scarl | 58.168,32 | 26/05/2021 | POR FESR Campania 2014 /2020 Progetto PROSIT | 48.473,60 |
| Regione Campania per mezzo della capofila Stress Scarl | 17.641,00 | 22/11/2021 | POR FESR Campania 2014 /2020 Progetto DIGI-BETON | - |
| Regione Campania per mezzo della capofila Stress Scarl | 94.068,86 | 29/09/2021 | POR FESR Campania 2014 /2020 Progetto GRISIS | 73.407,74 |
| Ministero dell'Università e della Ricerca (MUR) per mezzo della capofila Stress Scarl | 42.000,00 | 22/11/2021 | PNR 2015/2020 Progetto ARS01_00920 "CADS" | - |

(*) In ottemperanza allo Statuto, al regolamento e alle delibere assembleari.

Dichiarazione di conformità del bilancio

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.



Camera di Commercio
Napoli

registroimprese.it
I dati ufficiali delle Camere di Commercio

N. PRA/39120/2022/CNAAUTO

NAPOLI, 28/02/2022

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: 31/12/2021

ELENCO DEI MODELLI PRESENTATI:

B DEPOSITO BILANCIO

DATA DOMANDA: 28/02/2022 DATA PROTOCOLLO: 28/02/2022

INDIRIZZO DI RIFERIMENTO: DVRMFR56P48H501N-D'AVERSA MARIA FRANCESCA

Estremi di firma digitale

Digitally signed by NICOLA PISAPIA
Date: 28/02/2022 13:01:53 CET
Reason: Conservatore Registro Imprese
Location: C.C.I.A.A. di NAPOLI

CASSETTO DIGITALE DELL'IMPRENDITORE

**Meno costi,
più business.**

Accedi a visure, pratiche
e bilanci della tua impresa,
senza costi, sempre e ovunque.



impresa.italia.it
il cassetto digitale dell'imprenditore



CAMERE DI COMMERCIO
DITALIA



NARIPRA



0000391202022



Camera di Commercio
Napoli

registroimprese.it
I dati ufficiali delle Camere di Commercio

N. PRA/39120/2022/CNAAUTO

NAPOLI, 28/02/2022

| DETTAGLIO DI TUTTE LE OPERAZIONI EFFETTUATE SUGLI IMPORTI | | | |
|---|------------------|-----------|---------------------|
| VOCE PAG. | MODALITA' PAG. | IMPORTO | DATA/ORA |
| DIRITTI DI SEGRETERIA | CASSA AUTOMATICA | **62,00** | 28/02/2022 13:01:51 |
| IMPOSTA DI BOLLO | CASSA AUTOMATICA | **65,00** | 28/02/2022 13:01:51 |

RISULTANTI ESATTI PER:

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

*** Pagamento effettuato in Euro ***

FIRMA DELL'ADDETTO

PROTOCOLLO AUTOMATICO ISTRUTTORIA IN CORSO

Data e ora di protocollo: 28/02/2022 13:01:51

Data e ora di stampa della presente ricevuta: 28/02/2022 13:01:51

CASSETTO DIGITALE DELL'IMPRENDITORE

**Meno costi,
più business.**

Accedi a visure, pratiche
e bilanci della tua impresa,
senza costi, sempre e ovunque.



impresa:italia.it
il cassetto digitale dell'imprenditore



CAMERE DI COMMERCIO
D'ITALIA



NARIPRA



0000391202022