

CONSORZIO VENEZIA RICERCHE

Sede legale in Venezia Marghera via della Libertà 12
codice fiscale e n.ro di iscrizione al Registro delle Imprese di Venezia:
94015190278

**BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2011
RELAZIONE SULLA GESTIONE**

Signori Consorziati,

il Consorzio Venezia Ricerche ha risentito, nell'esercizio 2011, di una contrazione economica marcata in termini di fatturato ma ancor più sui margini economici dei singoli progetti, risentendo della congiuntura economica negativa ed incerta e delle ridotte risorse economiche nazionali e regionali per il finanziamento di progetti di ricerca. Incertezza che si è manifestata anche in ambito europeo. Queste difficoltà hanno inciso sul risultato economico molto negativo che interrompe una serie di risultati di sostanziale pareggio degli anni passati. La forte riduzione di investimenti in progettualità e studi da parte degli enti pubblici territoriali ha orientato anche questo esercizio nella ricerca di commesse presso aziende manifatturiere ed a sviluppare progettualità su finanziamenti per la ricerca banditi in ambito europeo. Il settore produttivo risente anch'esso della difficile situazione economica riducendo l'esternalizzazione delle spese di ricerca da parte delle imprese. Anche il meccanismo del vantaggio fiscale per imprese che investono in ricerca, messo a punto a luglio dal governo, è diventato di fatto operativo con i chiarimenti della Agenzia delle Entrate a novembre 2011. Ciononostante il Consorzio ha svolto un ampio spettro di progettualità di rilevanza scientifica, attività di divulgazione e azioni di trasferimento tecnologico a favore del tessuto imprenditoriale della regione.

Di cui vi illustriamo una breve sintesi per area tematica.

Progettualità nello “Spazio di Ricerca Europeo”

Nell’ambito della ricerca europea, in particolar modo del VII° PQ, ha trovato sviluppo buona parte delle attività di ricerca poste in essere dal CVR. E’ proseguita, infatti, l’attività relativa ai progetti finanziati come **NAMETECH** in cui Consorzio Venezia Ricerche ha il coordinamento e la responsabilità dell’analisi del ciclo di vita di membrane di nanofiltrazione opportunamente funzionalizzate e del technology assessment del progetto industriale di queste nuove membrane. Il progetto **NANOHOUSE** per la messa a punto di vernici e coating per l’edilizia nanocaricati è proseguito con la verifica di laboratorio delle possibili cessioni di nanoparticelle dalle vernici e del degrado e rivestimenti nanocaricati. In quest’attività analitica sono stati coinvolti i consorziati Università Cà Foscari, Venezia Tecnologie e Depuracque . Scontando un ritardo dovuto a difficoltà della contingenza europea è stato avviato a fine novembre anche il progetto europeo **MARINA** il cui obiettivo è sviluppare e validare metodi di riferimento per valutare il rischio potenziale di esposizione alle nanoparticelle, sia per la salute umana che per l’ambiente. Tra le attività di ricerca commissionate rientra il progetto **AMORE** che è in corso di realizzazione su incarico di Eletricité De France (EDF) e prevede la messa a punto della metodologia di analisi multicriteriale per la stima del rischio ecologico associato al rilascio di contaminati nei corpi idrici.

Trasferimento Tecnologico e ricerca con le PMI

Il Consorzio nel corso dell’esercizio ha cercato di estendere le partnership con altre strutture dedite al trasferimento tecnologico in ambito regionale come Treviso Tecnologia con il quale ha dato vita al progetto **RIECO Rete Innovativa per la valutazione di eco compatibilità dei prodotti**, cofinanziato dalla Regione Veneto, per offrire alle aziende venete un insieme di competenze per lo sviluppo di nuovi prodotti ambientalmente sostenibili o la valutazione di eco compatibilità di quelli esistenti che consideri il loro intero ciclo di vita. Il progetto è stato presentato alla stampa ad aprile ed alle imprese della provincia di Treviso a giugno scorso. Partecipano al progetto

come casi pilota imprese rappresentative dei settori dello sport system, dell'edilizia e del legno arredo.

Il progetto **VEGALAB** con il medesimo intento di fornire servizi alle imprese è in corso di realizzazione in collaborazione con il consorzio VEGA. L'obiettivo è la realizzazione di una piattaforma di cloud computing per facilitare il business delle PMI Venete. Il Vega si è dotato della piattaforma infrastrutturale e si sta lavorando, in questo periodo, al test dei servizi da implementare.

Entrambi i progetti sono finalizzati ad offrire servizi innovativi per la competitività delle imprese e rientrano nella strategia regionale di rafforzare gli organismi dediti al trasferimento tecnologico.

Attività di ricerca commissionate da PMI venete hanno riguardato sia i temi della sostenibilità sia quelli di innovazione di prodotto con attività di studio condotte per **Api Plastic, De Rigo Vision, Costan, NordBitumi, Mib Italiana, Depuracque, Mapintec, Piazzetta**. In tema di sostenibilità il CVR ha sviluppato prevalentemente valutazioni sul ciclo di vita di nuovi prodotti comparandoli con i prodotti esistenti e verificandone l'ecocompatibilità. Sono poi state condotte ricerche esplorative per la formulazione di nuovi materiali a migliorate proprietà, caratterizzazione dei materiali ed assistenza all'industrializzazione del prodotto o al reverse engineering di prodotti come nella collaborazione attivata per la ditta Piazzetta con Treviso Tecnologia e la Stazione Sperimentale del Vetro.

Sul tema il Consorzio ha partecipato al convegno organizzato da Unindustria Treviso sui nuovi materiali ecocompatibili del 22 giugno 2011.

E' in corso di sottomissione il brevetto sul multistrato tessuto polimero realizzato congiuntamente con De Rigo Vision e la contemporanea assistenza alla sua industrializzazione.

Altre collaborazioni hanno riguardato il supporto allo sviluppo di tecnologie ambientali come il progetto ONLYENERGY per la produzione di energia da fanghi da depurazione forsu e biomasse selezionate o la collaborazione a progetti per il trattamento dei rifiuti tossico nocivi RTNBAT.

E' stato attivato, nel corso dell'esercizio, anche il progetto **NANOWASTE**, commissionato da Depuracque per lo studio di tecniche analitiche di individuazione di nanocontaminanti e l'utilizzo sperimentale di membrane funzionalizzate per la nanofiltrazione.

Valutazioni impatti ambientali e bonifiche

In questa linea di ricerca è continuata l'attività del progetto **Climdat** per l'integrazione nel software DESYCO l'utilizzo di nuovi dati idrologici, ondametrici, e mareografici per implementare ulteriori di scenari di pericolo e rischio per l'area costiera.

Il Consorzio è stato incaricato dalla **Provincia di Siena** di assisterlo nella revisione di una valutazione d'impatto ambientale per un impianto di produzione bio-olio e generazione elettrica in Colle Val d'Elsa. Il CVR ha condotto degli approfondimenti con una elaborazione degli impatti cumulati ed una valutazione delle possibili ricadute del particolato in una area vicina all'abitato.

E' proseguita, seppure ridotta rispetto al passato, l'attività di assistenza tecnica di consulenza esperta prestata con riferimento alle attività di recupero di aree contaminate mediante bonifica.

È terminato il progetto sulla **Sostituzione dell'Arsenico** nella produzione di vetro artistico, commissionato e condotto con la Stazione Sperimentale Vetro, nel quale il Consorzio ha contribuito nella valutazione del rischio per la salute umana e nell'analisi del ciclo di vita.

Le attività di assistenza in ambito REACH, in considerazione della mancanza di adempimenti specifici previsti per il 2011, si sono ridotte ma si evidenzia la collaborazione con il The REACH Center di Lancaster nel supporto alla visita in Italia dell'organo tecnico *dell'associazione industriale del Giappone JEMAI* avvenuta a Febbraio 2011.

Decision Support System DSS

Il Know-how del CVR nella progettazione di sistemi di supporto alle decisioni, in particolare per problematiche ambientali, ha avuto un ulteriore riconoscimento nel corso del 2011. Il CVR si è aggiudicato la gara del Comune di Milano dopo una selezione con il Politecnico di Milano ed il CESI

per la definizione delle linee guida di un DSS per la valutazione del rischio contaminazione delle acque sotterranee all'interno del progetto **FOKS**.

La società LINFA srl per il progetto **ESTER** ha commissionato uno studio per la realizzazione di un prototipo di DSS per la valutazione dell'insediamento di nuove attività produttive in un territorio secondo i principi della contabilità ambientale.

Per la MIB Italiana è stato messo a punto un sistema informativo per assistere la progettazione di prodotti e prototipi. E' inoltre in corso il test valutativo del DSS **Desyre vers. 2.0** per una sua certificazione da parte di ISPRA (Istituto Superiore per la Ricerca e la Protezione Ambientale)

Seppure con un portafoglio progetti tematicamente ampio e qualificato, i margini di contribuzione dei diversi progetti sono spesso limitati con la necessità di aumentare il volume delle attività.

I saldi finanziari anche nel 2011 sono risultati negativi a causa della persistente dilazione temporale tra l'avanzamento di alcuni progetti e l'erogazione dei rispettivi contributi, inoltre sono stati avviati nuovi progetti regionali che richiedono l'anticipo delle spese sostenute.

Convegni:

Nel corso del 2011 il Consorzio Venezia Ricerche ha partecipato attivamente ai seguenti convegni o seminari :

NANO and WATER 2011 "Application of Life Cycle Thinking for the development of safe nano-activated membranes for water treatment" Ascona Svizzera Maggio 2011

SETAC EUROPE 2011 "*La metodologia per il calcolo degli indici di rischio sviluppata in MODELKEY e la sua applicazione ai fiumi Elba e Danubio*" Milano Maggio 2011

MATERIALI: I NUOVI PRODOTTI - MATERIAL REPLACEMENT
Sostenibilità, la leva competitiva per lo sviluppo di prodotti e servizi Treviso Giugno 2011

SUWAMA First International Sustainable Watershed Management (SuWaMa) Conference "*Modelk Key training*" Istanbul Settembre 2011

SETTIMANA EUROPEA ENERGIA SOSTENIBILE "Only Energy Processo innovativo per la produzione di energia da biomasse e residui con recupero

integrato delle ceneri e abbattimento delle emissioni” Aprile 2011

NANOTECH ITALY 2011 “Testing of nano-based products used for the building sector” Venezia Novembre 2011

ECOMONDO 2011 “*Only Energy: innovative process for energy production from sewage sludge and selected biomass*” Rimini Novembre 2011

Ed ha organizzato i seguenti Workshop

- “**Le Responsabilità Ambientali delle Imprese**” sulle novità introdotte dal D.Lgs 121/2011 ad integrazione del D.Lgs 231 –Venezia Novembre 2011
- **Workshop Consorziati Venezia Ricerche** – Venezia Giugno 2011
- “**LCA Life Cycle Assesment applicato alla gestione dei rifiuti. Casi di Studio** “ Venezia Aprile 2011

Sono state inoltre presentate una decina di pubblicazioni scientifiche su diverse riviste.

Tra i fatti di rilievo riguardanti la gestione si segnala:

L’Assemblea dei Soci del 18 Aprile 2011 ha nominato il nuovo Consiglio d’Amministrazione del Consorzio Venezia Ricerche composto da 17 Consiglieri.

Il CdA del 9 Maggio 2011 ha eletto il **Prof. Antonio Marcomini** Presidente del Consorzio Venezia Ricerche e nominato il Comitato Tecnico Scientifico del Consorzio.

- Le dimissioni il 5/08/11 del Consigliere:
 - **Andrea Barbanti**
- La nomina nell’Assemblea del 28/11/2011 del Consigliere:
 - **Martina Bocci**

EVOLUZIONE DELLE ATTIVITA'

La presentazione di numerosi progetti di ricerca nell'ambito del VII programma quadro, nel corso del 2011, ha riscosso una buona percentuale di successo. E' stato finanziato il progetto **NANOPUR** che, promosso nell'ambito del cluster Nanowater, si ripromette di sviluppare nuove membrane per la rimozione di virus e batteri nell'ambito delle nanotecnologie, consentendo al CVR di proseguire e consolidare la propria competenza nel settore dopo la conclusione del progetto **NAMETECH** prevista per metà del 2012.

Avviato a metà novembre 2011 proseguirà il progetto **MARINA – Managing Risk of Nanomaterials** finalizzato alla valutazione e gestione dei rischi dei nano materiali.

E' stato approvato e finanziato il progetto **IN-LIGHT** sullo progettazione di un nuovo modello di finestrino per il trasporto aereo su cui il Consorzio è chiamato a svolgere il technology assesemnt tramite la valutazione ciclo di vita del prodotto. Sono in corso di stesura o sottomessi due ulteriori progetti europei che hanno superato la prima fase di valutazione.

Con la continuazione del progetto **NANOHOUSE** saranno complessivamente 5 i progetti del VII PQ in portafoglio per l'esercizio 2012 che rappresentano un elevato tasso di successo per progetti di ricerca applicata la cui selezione è molto competitiva.

Proseguiranno nel corso del prossimo esercizio i progetti di trasferimento tecnologico **RIECO** e **VEGALAB**, a valere sul POR. 1.1.1, con l'attuazione dei servizi alle imprese che i due progetti contribuiranno a creare.

Sempre nel trasferimento di conoscenza alle imprese, il CVR è delegato da Treviso Tecnologie alla formazione di alcune imprese selezionate nel percorso di innovazione di processo e di prodotto secondo l'approccio LCA.

Complementare alla metodologia di analisi del ciclo di vita sui singoli prodotti sarà dato impulso alla dichiarazione ambientale di prodotto (EPD).

Tra le nuove commesse, avviate dal CVR a fine 2011 e che proseguiranno anche nel 2012 si cita, il progetto di ricerca denominato **NANOWASTE- (Nano waste detection and removal in water)**, commissionato dal consorzio Depuracque.

Altre attività di ricerca a favore di PMI sono in fase di discussione sui biopolimeri e sullo sviluppo di barriere impermeabili per contenitori alimentari.

Si prevede, inoltre, che per il prossimo esercizio potranno essere valorizzati alcuni dei brevetti messi a punto dal Consorzio Venezia Ricerche anche con lo sviluppo di nuove applicazioni.

Il Consorzio, confermando gli indirizzi di ricerca che lo hanno caratterizzato nel settore delle scienze ambientali e della ricerca per l'innovazione di processo e prodotto, nel corso del prossimo esercizio continuerà a rafforzare la propria capacità di interlocuzione con le PMI venete.

Stante il difficile periodo economico, non si punterà solo all'aumento del portafoglio progetti ma verranno ulteriormente attuate politiche di contenimento dei costi di gestione volte a ridurre il rischio di eventuali perdite economiche ma con una possibile limitazione dell'attività di presentazione di nuovi progetti e di supporto alla loro realizzazione.

L'andamento della gestione del decorso esercizio è riassunto nei dati esposti nel bilancio sottoposto alla Vostra approvazione che chiude con un disavanzo di gestione di € 111.941 in conseguenza dei seguenti elementi sintetici:

STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATI

Stato Patrimoniale

	31.12.2011	31.12.2010
1) - Attivo circolante		
1.1) Liquidità immediate	5	752
1.2) Liquidità differite	1.047.264	1.135.060
1.3) Rimanenze	11.754	16.191
2) - Attivo immobilizzato		
2.1) Immobilizzazioni immateriali	50.848	29.979
2.2) Immobilizzazioni materiali	7.070	7.830
2.3) Immobilizzazioni finanziarie	194.536	214.649

Capitale investito	1.311.477	1.404.461
1) Passività correnti	825.990	837.895
2) Passività consolidate	122.825	92.413
3) Patrimonio netto	362.662	474.153
Capitale acquisito	1.311.477	1.404.461

Conto economico

	31.12.2011	31.12.2010
Ricavi delle vendite e prestazioni	646.170	804.288
+ Variazione rimanenze prodotti	(4.437)	(8.044)
+ Variazione lavori in corso		
+ Incrementi immobilizzazioni lavori int	18.136	7.816
Valore della produzione	659.869	804.060
- Acquisti materie prime	(1.967)	(2.672)
+ Variazione rimanenze materie prime		
- Costi per servizi e godimento di terzi	(428.730)	(512.904)
Valore aggiunto	229.172	288.484
- Costo per il personale	(297.866)	(247.206)
Margine Operativo lordo	(68.694)	41.278
- Ammortamenti e svalutazioni	(17.365)	(24.888)
- Accantonamenti per rischi ed altri	(25.000)	0
Reddito Operativo	(111.059)	16.390
+ Altri ricavi e proventi	55.175	20.473
- Oneri diversi di gestione	(34.898)	(5.537)
+ Proventi finanziari	5	7.520
+ Saldo tra oneri finanz. e utile/perdita su cambi	(17.020)	(8.302)
Reddito corrente	(107.797)	30.544
+ Proventi straordinari		
- Oneri straordinari		
Reddito ante imposte	(107.797)	30.544
- Imposte sul reddito	(3.694)	(30.234)
Reddito netto	(111.491)	310

Indicatori finanziari (economici e patrimoniali)

Di seguito vengono analizzati alcuni indicatori di risultato scelti tra quelli ritenuti più significativi in relazione alla situazione della società.
Gli stessi sono suddivisi tra indicatori economici e patrimoniali.

Indicatori economici

ROE (Return On Equity)

E' il rapporto tra il reddito netto ed il patrimonio netto della società, ed esprime quindi in misura sintetica la redditività e la remunerazione del capitale proprio.

ROE = Utile (perdita) dell'esercizio (E.23CE) / Patrimonio Netto (A SP pass) e quindi:

	2011	2010
ROE (Return On Equity)	(0,3074)	0,0006

ROI (Return On Investment)

E' il rapporto tra il reddito operativo ed il totale dell'attivo ed esprime la redditività caratteristica del capitale investito. Per redditività caratteristica si intende quella al lordo della gestione finanziaria, delle poste straordinarie e della pressione fiscale.

ROI = Reddito operativo (CE ricl) / Totale attivo (SP att) e quindi:

	2011	2010
ROI (Return On Investment)	(0,084)	0,011

ROS (Return On Sale)

E' il rapporto tra la differenza tra valore e costi della produzione e i ricavi delle vendite ed esprime la capacità dell'azienda di produrre profitto dalle vendite.

ROS = Differenza tra Valore e Costi della produzione / Ricavi delle Vendite

	2011	2010
ROS (Return On Sale)	(0,140)	0,039

Indicatori patrimoniali

Gli indicatori patrimoniali individuati sono:

Margine di Struttura Primario (detto anche Margine di Copertura delle immobilizzazioni)

Misura in valore assoluto la capacità del Consorzio di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio, ovvero con le fonti apportate dai soci e consente di valutare se il patrimonio netto sia sufficiente o meno a coprire le attività immobilizzate, ed è pari a:

Patrimonio netto (A SP pass) – Immobilizzazioni (B SP att)

	2011	2010
Margine copertura immobilizzazioni	110.208	221.695

Indice di struttura Primario (detto anche Copertura delle Immobilizzazioni)

Misura in termini percentuali la capacità del Consorzio di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio e consente di valutare il rapporto percentuale tra il patrimonio netto ed il totale delle immobilizzazioni, ed pari a:

$[\text{Patrimonio netto (A SP pass)} / \text{Immobilizzazioni (B SP att)}] \times 100$

	2011	2010
Copertura immobilizzazioni	143,65%	187,81%

Margine di Struttura Secondario

Misura in valore assoluto la capacità del Consorzio di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio ed i debiti a medio e lungo termine e consente di valutare se le fonti durevoli siano sufficienti a finanziare le attività immobilizzate, ed pari a:

Patrimonio Netto + Passività consolidate - Immobilizzazioni

	2011	2010
Margine copertura immobilizzazioni	233.033	314.108

Indice di Struttura secondario

Misura in valore percentuale la capacità del Consorzio di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio e i debiti a medio e lungo termine e consente di valutare in che percentuale le fonti durevoli finanziano le attività immobilizzate, ed pari a:

Patrimonio Netto + Passività consolidate / Immobilizzazioni

	2011	2010
Indice immobilizzazioni copertura	192,31%	224,42%

Nella fattispecie tutte le immobilizzazioni sono finanziate con le fonti consolidate. L'indice percentuale che supera il 100 indica che una parte delle fonti consolidate viene utilizzata per finanziare l'attivo circolante.

Mezzi propri / Capitale investito

Misura il rapporto tra il patrimonio netto ed il totale dell'attivo e consente di valutare in che percentuale il capitale apportato dai Consorziati finanzia l'attivo dello stato patrimoniale, ed pari a:

Patrimonio netto / Totale attivo

	2011	2010
Indice di copertura del patrimonio netto	27,65%	33,76%

L'indicatore viene considerato un indice di "autonomia finanziaria" in quanto una maggiore dotazione di mezzi propri (patrimonio netto) consente di ricorrere al capitale di debito in misura minore.

Rapporto di indebitamento

Misura il rapporto tra il capitale raccolto da terzi, in qualunque modo procurato, ed il totale dell'attivo e consente di valutare la percentuale di

debiti che, a diverso titolo, il Consorzio ha contratto per reperire le fonti necessarie a soddisfare le voci indicate nell'attivo di stato patrimoniale, ed è pari a:

(Totale passivo – patrimonio Netto) / Totale attivo

	2011	2010
Rapporto di indebitamento	72,35%	66,24%

Per la redazione del bilancio i criteri di valutazione adottati sono stati ampiamente illustrati nella nota integrativa che forma parte integrante, con lo stato patrimoniale ed il conto economico, del bilancio di esercizio raffigurato secondo la struttura prevista dagli artt. 2423, 2424 e 2425 del C.C..

Il Consorzio non possiede né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti.

E' posseduta una partecipazione pari al 2,048% di nominali € 352.364 al capitale sociale di Vega Parco Scientifico e Tecnologico di Venezia Scarl che partecipa al nostro Consorzio.

Non risultano acquistate o cedute nel corso dell'esercizio passato anche per interposta società fiduciaria o persona azioni o quote di società controllanti o che comunque partecipano al Consorzio.

Dopo la chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti di rilievo da evidenziare alla Vostra attenzione.

Il risultato economico prende in considerazione possibili oneri per contenziosi di lavoro a fronte dei quali è stato fatto un accantonamento a fondo rischi di Euro 25.000.

Vi invitiamo pertanto all'approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2011 proponendovi di ripianare il disavanzo di esercizio di euro 111.491 per Euro 90.000 suddivisi per i 18 consorziati tenuti al versamento per Euro 5.000 ciascuno riportando a nuovo Euro 21.491.

Il Presidente

"Il sottoscritto rappresentante dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società"

BILANCIO DELL'ESERCIZIO AL		31.12.2011	31.12.2010
STATO PATRIMONIALE			
Attivo			
		Euro	Euro
A	Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	9.984	20.984
B	Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria		
BI	Immobilizzazioni immateriali		
	1. Costi d'impianto e di ampliamento (fondo ammortamento)	0	0
	Totale	0	0
	2. Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità (fondo ammortamento)	0	0
	Totale	0	0
	3. Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno (fondo ammortamento)	0	13.601
	Totale	0	-13.601
	4. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
	5. Avviamento	0	0
	6. Immobilizzazioni in corso e acconti	37.905	19.769
	7. Altre (fondo ammortamento)	21.338	46.792
	Totale	-8.395	-36.582
	Totale immobilizzazioni immateriali (BI)	12.943	10.210
		50.848	29.979
BII	Immobilizzazioni materiali		
	1. Terreni e fabbricati (fondi di ammortamento)	0	0
	Totale	0	0
	2. Impianti e macchinario (fondi di ammortamento)	28.087	35.587
	Totale	-27.477	-34.837
	3. Attrezzature industriali e commerciali (fondi di ammortamento)	610	750
	Totale	25.402	25.154
	4. Altri beni (fondi di ammortamento)	-25.402	-25.154
	Totale	0	0
	5. Altri beni (fondi di ammortamento)	106.569	111.929
	Totale	-100.109	-104.849
	5. Immobilizzazioni in corso e acconti	6.460	7.080
	Totale immobilizzazioni materiali (BII)	0	0
		7.070	7.830
BIII	Immobilizzazioni finanziarie		
	1. Partecipazioni in:		
	a. imprese controllate		
	b. imprese collegate		
	c. imprese controllanti		
	d. altre imprese	181.805	203.209
	(fondo svalutazione altre partecipazioni)	0	-1.291
	<i>totale partecipazioni (1)</i>	181.805	201.918
	2. Crediti:		
	a. verso imprese controllate		
	b. verso imprese collegate		
	c. verso controllanti		
	d. verso altri (entro 12 mesi)		
	e. verso altri (oltre 12 mesi)	12.731	12.731
	<i>totale crediti (2)</i>	12.731	12.731
	3. Altri titoli		
	4. Azioni proprie		
	Totale immobilizzazioni finanziarie (BIII)	194.536	214.649
	Totale immobilizzazioni B	252.454	252.458
C	Attivo Circolante		
CI	Rimanenze		
	1. Materie prime, sussidiarie e di consumo		
	2. Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
	3. Lavori in corso su ordinazione	11.754	16.191
	4. Prodotti finiti e merci		
	5. Acconti		
	Totale rimanenze CI	11.754	16.191
CII	Crediti		
	1. Verso clienti (entro 12 mesi) (fondo svalutazione crediti)	1.013.631	1.085.259
	Totale	-10.068	-13.426
	2. Verso imprese controllate	1.003.563	1.071.833
	3. Verso imprese collegate		
	4. Verso controllanti		
	4bis. Crediti tributari	17.421	1.247
	4ter. Imposte anticipate	8.654	

5.	Verso altri (entro 12 mesi)	247	38.819
	Totale crediti CII	1.029.885	1.111.899
CIII	Attività finanziarie		
	1. Partecipazioni in imprese controllate		
	2. Partecipazioni in imprese collegate		
	3. Partecipazioni in imprese controllanti		
	4. Altre partecipazioni		
	5. Azioni proprie		
	6. Altri titoli		
	Totale attività finanziarie CIII	0	0
CIV	Disponibilità liquide		
	1. Depositi bancari e postali	0	0
	2. Assegni		
	3. Denaro e valori in cassa	5	752
	Totale disponibilità liquide CIV	5	752
	Totale Attivo Circolante C	1.041.644	1.128.842
D	Ratei e Risconti	7.395	2.177
	Totale Attivo	1.311.477	1.404.461
	Passivo		
A	Patrimonio Netto		
	I. Capitale	498.918	498.918
	II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
	III. Riserva di rivalutazione	0	0
	IV. Riserva legale	0	0
	V. Riserva per azioni proprie in portafoglio		
	VI. Riserve Statutarie		
	VII. Altre riserve	5.584	5.584
	VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	-30.349	-30.659
	IX. Utile (perdita) d'esercizio	-111.491	310
	Totale patrimonio netto A	362.662	474.153
B	Fondi per rischi e oneri		
	1. Per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
	2. Per imposte, anche differite		
	3. Altri	25.000	7.345
	Totale fondi per rischi e oneri B	25.000	7.345
C	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	97.825	85.068
D	Debiti		
	1. Obbligazioni		
	2. Obbligazioni convertibili		
	3. Debiti verso soci per finanziamenti	15.494	30.990
	4. Debiti verso banche:		
	4.1 Debiti verso banche (entro 12 mesi)	273.202	250.993
	4.2 Debiti verso banche (oltre 12 mesi)		
	5. Debiti verso altri finanziatori	0	0
	6. Acconti	0	0
	7. Debiti verso fornitori (entro 12 mesi)	374.155	369.688
	8. Debiti rappresentati da titoli di credito		
	9. Debiti verso imprese controllate		
	10. Debiti verso imprese collegate		
	11. Debiti verso controllanti		
	12. Debiti tributari	35.470	28.248
	13. Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.522	38.796
	14. Altri Debiti	72.147	49.339
	Totale debiti D	790.990	768.054
E	Ratei e risconti	35.000	69.841
	Totale Passivo (A+B+C+D+E)	1.311.477	1.404.461
	Conti d'Ordine		
	1. Garanzie, fidejussioni, avalli		
	2. Impegni		
	3. Rischi		
	4. Altri		
	Totale Conti d'Ordine	0	0
	Conto Economico		
A	Valore della produzione		
	1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	646.170	804.288
	2. Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
	3. Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-4.437	-8.044
	4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	18.136	7.816
	5. Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	55.175	20.473
	Totale Valore della produzione A	715.044	824.533
B	Costi della produzione		
	6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.967	2.672
	7. Per servizi	369.289	453.524

8. Per godimento di beni di terzi	59.441	59.380
9. Per il personale:		
a. Salari e stipendi	214.703	181.915
b. Oneri sociali	64.880	48.139
c. Trattamento di fine rapporto	18.283	17.152
d. Trattamento di quiescenza e simili	0	0
e. Altri costi		
<i>Totale per il personale</i>	297.866	247.206
10. Ammortamenti e svalutazioni:		
a. Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	4.268	4.208
b. Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	3.029	7.254
c. Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d. Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	10.068	13.426
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	17.365	24.888
11. Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12. Accantonamenti per rischi	25.000	0
13. Altri accantonamenti	0	0
14. Oneri diversi di gestione	34.898	5.537
Totale Costi della produzione B	805.826	793.207
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-90.782	31.326
C Proventi e oneri finanziari		
15. Proventi da partecipazioni		
16. Altri proventi finanziari:		
a. da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b. da titoli iscritti nelle immobilizzazioni non costituenti partecipazioni		
c. da titoli iscritti nell'attivo circolante non costituenti partecipazioni	0	0
d. proventi diversi dai precedenti	5	1
<i>totale proventi finanziari</i>	5	1
17. Interessi ed altri oneri finanziari	-17.020	-8.302
17bis. Utili e perdite su cambi		
Totale proventi ed oneri finanziari C	-17.015	-8.301
D Rettifiche di valori di attività finanziarie		
18. Rivalutazioni di:		
a. partecipazioni	0	7.519
b. di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c. di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
19. Svalutazioni di:		
a. partecipazioni	0	0
b. di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c. di titoli iscritti nell'attivo circolante non costituenti partecipazioni		
Totale rettifiche D	0	7.519
E Proventi ed oneri straordinari		
20. Proventi non iscrivibili al n.5	0	0
21. Oneri non iscrivibili al n.14 e imposte relative a periodi precedenti	0	0
Totale proventi e oneri straordinari	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	-107.797	30.544
22. Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.694	30.234
23. Utile (perdita) d'esercizio	-111.491	310

Il presente bilancio è conforme alle scritture contabili
Il Presidente del C.d.A.

CONSORZIO VENEZIA RICERCHE

sede legale in Venezia Marghera, via della Libertà 5-12
n.ro iscrizione al Registro Imprese di Venezia e codice fiscale 94015190278

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2011 NOTA INTEGRATIVA

Premessa

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011, di cui la presente Nota Integrativa redatta a sensi dell'art. 2427 del Codice Civile costituisce parte integrante, è stato redatto secondo quanto previsto dagli artt. 2423-bis e seguenti del C.C. e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, per cui il bilancio di tale esercizio risulta riclassificato ai fini della comparabilità.

Lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico sono redatti secondo gli schemi obbligatori previsti dal Codice Civile.

L'iscrizione delle voci di Stato Patrimoniale e di Conto Economico è stata fatta secondo i principi degli articoli 2424-bis e 2425-bis del C.C..

Sia il bilancio di esercizio che la presente Nota Integrativa sono redatti in unità di euro.

1 - CRITERI DI VALUTAZIONE E DI FORMAZIONE

I criteri utilizzati per la valutazione delle varie categorie di beni e per le rettifiche di valore non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del bilancio dell'esercizio precedente sia nelle valutazioni che nella continuità dei medesimi principi, elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Pur avendo il Consorzio durata sino al 31 dicembre 2012, nella ragionevole aspettativa che i consorziati, che saranno a ciò chiamati in una prossima assemblea, deliberino la proroga della durata, 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 e del passivo considerato.

L'applicazione del principio della 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.

I rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati quindi considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo, mentre gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

In applicazione del principio di competenza, gli effetti delle operazioni sono stati rilevati contabilmente e quindi attribuiti all'esercizio al quale si riferiscono e non a quello in cui si sono concretizzati i relativi movimenti di numerario (riscossioni e pagamenti).

Nelle valutazioni sono stati osservati i seguenti criteri, in linea con quelli prescritti dall'art. 2426 del C.C. e codificati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, modificati dal OIC in relazione alla riforma del diritto societario:

- le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione. Gli importi sono al netto delle quote di ammortamento che sono calcolate in misura costante in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

- le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di acquisto di diretta imputazione, rettificato dai rispettivi ammortamenti accumulati. Gli ammortamenti sono calcolati a quote costanti sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita utile stimata dei cespiti che trovano riferimento nelle aliquote ordinarie e anticipate fiscali.

I criteri e/o coefficienti non sono variati rispetto al precedente esercizio.

Gli acquisti di beni di valore unitario inferiore a 516,46 euro si riferiscono ad attrezzatura minuta ed altri beni di rapido consumo, imputabili a carico dell'esercizio.

Nessun cespite è stato rivalutato in base alla L. 576 del 21/12/1975 e n. 72 del 19/03/1983.

Si precisa inoltre che, ai fini di una maggiore completezza delle informazioni, si è scelto di rappresentare nello stato patrimoniale le rettifiche del valore dei beni attraverso l'iscrizione nell'attivo:

- del valore di costo lordo, con segno positivo;
- del fondo ammortamento, con segno negativo.

- le immobilizzazioni finanziarie (partecipazioni) sono iscritte al costo di acquisto rettificato, in presenza di diminuzioni di valore aventi natura durevole, in proporzione alle diminuzioni patrimoniali derivanti dal confronto fra i dati dell'ultimo bilancio approvato e quello precedente l'acquisto, secondo il criterio di cui al comma 1) n.1) dell'art. 2426 C.C..

- i lavori in corso su ordinazione con tempo di esecuzione ultrannuale sono iscritti sulla base dei corrispettivi contrattuali maturati con ragionevole certezza a partire dall'inizio della esecuzione del contratto, al lordo degli eventuali acconti e ritenute a garanzia. Non si comprendono tra i lavori in corso, bensì tra i ricavi delle prestazioni, i corrispettivi riconosciuti a titolo definitivo dai committenti.

I lavori in corso su ordinazione con tempo di esecuzione infrannuale sono iscritti sulla base dei costi sostenuti per la loro esecuzione;

- i crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo in base al valore nominale rettificato dall'accantonamento al fondo svalutazione crediti.

- i debiti verso fornitori, conseguenti all'acquisto di beni o servizi, sono iscritti al valore nominale e ricomprendono anche quelli di competenza economica del decorso esercizio per i quali ancora non erano pervenuti i documenti giustificativi di spesa;

- i fondi per rischi e oneri comprendono, come richiesto dall'art. 2424 bis al punto 3) del C.C., costi ed oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile dei quali alla data di chiusura dell'esercizio sono indeterminati l'ammontare o la data di sopravvenienza;

- il trattamento di fine rapporto a fronte delle indennità spettanti al personale al momento della cessazione del rapporto di lavoro subordinato è stato effettuato in base alle obbligazioni assunte dal Consorzio secondo quanto previsto dal contratto di lavoro applicato e dalla normativa vigente, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

- i ratei e risconti rappresentano la quota di costi e di proventi comuni a più esercizi e sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale nell'esercizio. Per ulteriori informazioni si rimanda al successivo dettaglio.

- i ricavi dei lavori su ordinazione sono riconosciuti quando interviene l'accettazione del committente, anche con riferimento a stati di avanzamento.

2 - MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Di seguito si riportano i prospetti relativi ai movimenti delle immobilizzazioni di bilancio, così ripartite:

Immobilizzazioni immateriali

	31.12.2010	Incrementi	Decrementi	31.12.2011
Diritti, brevetti	13.601		(13.601)	0
Immobilizzazioni in corso	19.769	18.136		37.905
Software da amm.re	46.792		(25.454)	21.338
Totale	80.162	18.136	(39.055)	59.243

Fondi Ammortamento

	31.12.2010	Incrementi	Decrementi	31.12.2011
F.do amm.to diritti brevetto	13.601		(13.601)	0
F.do ammortamento software	36.582	4.268	(32.455)	8.395
Totale	50.183	4.268	(46.056)	8.395

Immobilizzazioni materiali

	31.12.2010	Incrementi	Decrementi	31.12.2011
Impianti e macchinari	35.587		(7.500)	28.087
Beni strumentali < a 516,46 €	25.154	248		25.402
Mobili, Macchine Ufficio	111.930		(5.361)	106.569
Totale	172.671	248	(12.861)	160.058

Fondi Ammortamento

	31.12.2010	Incrementi	Decrementi	31.12.2011
Impianti e macchinari	34.838	139	(7.500)	27.477
Beni strumentali < a 516,46 €	25.154	248		25.402
Mobili, Macchine Ufficio	104.849	621	(5.361)	100.109
Totale	164.841	1.008	(12.861)	152.988

Riepilogo:

	Costo Storico	Ammortamenti	Valore netto
Impianti e macchinari	28.087	(27.477)	610
Beni strumentali	25.402	(25.402)	0
Mobili, Macchine Ufficio	106.569	(100.109)	6.460
Totale	160.058	(152.988)	7.070

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al valore netto contabile ottenuto deducendo dal valore originario di costo gli accantonamenti al fondo di ammortamento precedenti e dell'esercizio.

I coefficienti di ammortamento adottati tengono conto della residua possibilità di utilizzazione e risultano contenuti nei limiti delle aliquote massime stabilite con decreto del Ministero delle Finanze 31 dicembre 1988.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite dalle voci “Partecipazioni” e “Depositi cauzionali”. La posta ha segnalato la seguente variazione rispetto il precedente esercizio:

	Saldo 31.12.10	Incrementi	Decrementi	Saldo 31.12.11
Partecipazioni	203.209		(21.404)	181.805
(fondo svalutazione)	(1.291)		1.291	0
Depositi cauzionali	12.731			12.731
Totale	214.649		(20.113)	194.536

PARTECIPAZIONI

Si riportano, di seguito, i dati relativi alle partecipazioni possedute alla data del 31 dicembre 2011.

a) Parco Scientifico e Tecnologico di Venezia Scarl

La valutazione è avvenuta al costo di acquisto di euro 180.305.

Alla data del 31 dicembre 2011 la partecipazione detenuta dal Consorzio risultava di nominali euro 254.210 (superiore al costo per effetto dell'aumento gratuito eseguito) pari al 2,048% del C.S. di complessivi euro 12.411.876.

Il patrimonio netto contabile della partecipata alla data del 31 dicembre 2010, risultante dall'ultimo bilancio approvato, era di € 17.205.282 per cui la frazione corrispondente alla quota di capitale posseduta risultava pari ad euro 352.364 superiore al valore di costo e di iscrizione a bilancio.

Il bilancio al 31 dicembre 2011 della partecipata non è ancora disponibile. Dalle informazioni assunte presso gli amministratori, il bilancio evidenzierà una perdita di gestione.

b) Metadistretto Digitalmediale (MDM)

La valorizzazione è avvenuta al valore di euro 1.500 corrispondente alla frazione di capitale posseduta che risulta ridotta rispetto all'esercizio precedente di euro 3.500 per l'avvenuto rimborso della quota del capitale sociale esuberante.

Sono state azzerate per effetto della avvenuta chiusura della liquidazione le partecipazioni in Consorzio Arachne ed in Consorzio Thetis e, per effetto della cessione all'Università Cà Foscari quella in CMCC scarl.

Le partecipazioni sono state assunte direttamente.

Il Consorzio non dispone, anche per il tramite di fiduciarie o di interposta persona, di altre partecipazioni.

3 – Costi di impianto, ampliamento, ricerca, sviluppo e pubblicità

Non ci sono poste accese a queste valori.

4 - Variazioni intervenute nelle altre voci dell'attivo e del passivo

ATTIVO

	31.12.2011	31.12.2010	Variazioni
--	-------------------	-------------------	-------------------

Crediti verso consorziati per versamenti a ripiano perdite	9.984	20.984	(11.000)
-------------------------------------------------------------------	-------	--------	----------

La posta di complessivi euro 9.984 segnala una diminuzione di euro 11.000 rispetto il precedente esercizio ed è relativa al credito per versamenti in conto ripiano delle perdite degli esercizi precedenti ancora da eseguire da parte di alcuni consorziati.

	31.12.2011	31.12.2010	Variazioni
Lavori in corso su ordinazione	11.754	16.191	(4.437)

Alla data del 31 dicembre 2011 le prestazioni in corso di esecuzione, di durata infraannuale valutate al costo, risultavano pari a euro 11.754.

Rispetto al precedente esercizio la posta segnala una diminuzione di euro 4.437.

Crediti

I crediti sono esposti per il valore complessivo netto di euro 1.021.004 e segnalano rispetto il precedente esercizio una diminuzione complessiva di euro 90.895. La posta risulta così dettagliata:

	31.12.2011	31.12.2010	Variazioni
Verso clienti e consorziati	1.013.631	1.085.259	(71.628)
Crediti tributari	17.421	1.247	16.174
Imposte anticipate	8.654	0	8.654
Crediti verso altri	247	38.819	(38.572)
(fondo svalutazione crediti)	(10.068)	(13.426)	3.358
Totale	1.029.885	1.111.899	(82.014)

Non ci sono crediti con esigibilità superiore ai dodici mesi. Il consorzio non vanta crediti di durata superiore a cinque anni.

I crediti verso clienti ammontano ad euro 1.013.631 e comprendono anche i crediti per fatture da emettere. Segnalano una diminuzione di euro 71.628 rispetto il precedente esercizio.

I crediti tributari ammontano ad euro 17.421 e sono relativi al credito vantato dal consorzio nei confronti dell'Erario per Irap di euro 5.848 e per Ires per euro 11.573.

I crediti per imposte anticipate ammontano ad euro 8.654 e segnalano un incremento di pari importo rispetto il precedente esercizio. Sono state stanziare per effetto delle differenze temporanee causate principalmente dalla diversa competenza fiscale ed economica di alcuni componenti negativi.

Lo stanziamento è avvenuto sul fondamento della ragionevole certezza che negli esercizi futuri via siano redditi imponibili tali da annullare le differenze temporanee.

I "crediti verso altri" di euro 247 riguardano i crediti vantati nei confronti di altri istituti previdenziali.

I crediti sono valutati al loro valore nominale, rettificato in funzione del presumibile valore di realizzo dal fondo svalutazione crediti appostato per euro 10.068.

Disponibilità liquide

La posta è relativa a denaro e valori in cassa che ammontano al 31 dicembre 2011 ad euro 5. La posta rispetto al decorso esercizio segnala una diminuzione di euro 747 ed è così analizzabile:

	31.12.2011	31.12.2010	Variazioni
Denaro in cassa	5	752	(747)

	-----	-----	-----
Totale	5	752	(747)

Fondo rischi

Il fondo per rischi e oneri ricomprende, come richiesto dall'art. 2424 bis del C.C., costi e oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali alla data di chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza. In particolare l'importo è stato stanziato per far fronte ai possibili oneri connessi alla definizione di due conteziosi in corso.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La posta ammonta ad euro 97.825 ed ha avuto la seguente movimentazione:

Saldo 31.12.2010	Incrementi	Decrementi	Saldo 31.12.2011
85.068	12.757		97.825

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.

DEBITI

I debiti sono appostati in bilancio per il valore complessivo di euro 790.990 e quindi con un incremento complessivo di euro 22.936 rispetto il precedente esercizio, e così dettagliati:

		31.12.2011	31.12.2010
D 3	Debiti verso consorziati per finanziamenti infruttiferi	15.494	30.990
D 4	Debiti verso banche	273.202	250.993
D 7	Debiti verso fornitori	374.155	369.688
D 12	Debiti tributari	35.470	28.248
D 13	Debiti verso istituti previdenza sociale	20.522	38.796
D 14	Altri debiti	72.147	49.339
	Totale	790.990	768.054

D 3 – Debiti verso consorziati per finanziamenti infruttiferi

I debiti verso consorziati per finanziamenti infruttiferi versati per consentire al Consorzio la sottoscrizione della partecipazione in Vega Scarl ammontano ad euro 15.494. La posta segnala una diminuzione di euro 15.496 rispetto al precedente esercizio, girati a sopravvenienze attive per la mancata richiesta di rimborso da parte di tre società creditrici che sono risultate chiuse.

D 4 – Debiti verso banche

Alla data del 31 dicembre 2011 la posta risulta di euro 273.202 e segnala pertanto rispetto il precedente esercizio un incremento di euro 22.209, ed è così costituita:

	31.12.2011	31.12.2010
Ca.Ri.Ve. c/c ordinario	273.202	250.993
Totale	273.202	250.993

D 7 – Debiti verso fornitori

Ammontano ad euro 374.155 e comprendono anche quelli relativi alle fatture da ricevere. Trattasi di debiti con scadenza entro i 12 mesi. I termini di pagamento risultano sostanzialmente invariati rispetto all'esercizio precedente. Rispetto al precedente esercizio la posta segnala un incremento di euro 4.467, ed è così costituita:

	31.12.2011	31.12.2010
Debiti verso fornitori	374.155	369.688
Totale	374.155	369.688

D 12 – Debiti tributari

La posta accoglie solo le passività per imposte certe e determinate ed ammonta a complessivi euro 35.470. Rispetto al precedente esercizio segnala un incremento di euro 7.222 e risulta così dettagliata:

	31.12.2011	31.12.2010
Ires a saldo	0	4.602
Iva in sospensione	8.062	9.662
Ritenute lavoro autonomo	5.444	1.770
Ritenute lavoro dipendente	9.050	7.684
Imposta sostitutiva Tfr	145	95
Iva	12.769	4.435
Totale	35.470	28.248

D 13 – Debiti verso istituti di previdenza

Ammontano a complessivi euro 20.522 e sono relativi ai debiti verso istituti previdenziali per contributi dovuti a saldo 2011, regolarmente versati nei termini di legge. L'importo è così dettagliato:

	31.12.2011	31.12.2010
Per contributi Inps	16.672	14.638
Per contributi Inail	109	77
Per ritenute previdenziali cocopro	2.323	3.408
Per trattenute sindacali	242	242
Verso Inpdai per interessi	0	19.402
Per ritenute f.do prev. Energia	438	375
FDI previdenza Tfr	738	654
Totale	20.522	38.796

D 14 – Altri debiti

Ammontano ad euro 72.147. Rispetto al precedente esercizio la posta segnala un incremento di euro 22.808 e risulta così composta:

	31.12.2011	31.12.2010
Dipendenti c/retribuzioni	57.262	49.339
Emolumenti amministratori	14.885	
Totale	72.147	49.339

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

A-1) Ricavi delle vendite e prestazioni

La voce in oggetto ammonta ad euro 646.170 e segnala una diminuzione di euro 158.118 rispetto all'esercizio precedente. Nel corso del 2011 non sono stati richiesti contributi in conto esercizio ai consorziati.

A-3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione

I lavori in corso su ordinazione ammontano ad euro 11.754 e segnalano una diminuzione rispetto il precedente esercizio di euro 4.437.

	31.12.2011	31.12.2010
Rimanenze Studi e Ricerche in corso	11.754	16.181
	-----	-----
Totale	11.754	16.181

A-4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

La posta ammonta ad euro 18.136 ed è relativa alla patrimonializzazione di costi lavoro dedicati alla realizzazione di un nuovo sistema di gestione commesse.

	31.12.2011	31.12.2010
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	18.136	7.816
	-----	-----
Totale	18.136	7.816

A-5) Altri ricavi e proventi

La voce in oggetto di complessivi euro 55.175 è relativa quanto ad euro 49.949 a sopravvenienze attive, quanto ad euro 5.163 ad una plusvalenza, quanto ad euro 46 ad una sopravvenienza attiva non tassabile ed infine quanto ad euro 17 ad arrotondamenti attivi.

Complessivamente il totale del Valore della Produzione ammonta ad euro 715.044 e segnala quindi una diminuzione di euro 109.489 rispetto il precedente esercizio.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Il totale dei saldi dei costi della produzione è riportato nella tabella che segue:

		2011	2010
B 6	Per materie prime, consumo, merci	1.967	2.672
B 7	Per servizi	369.289	453.524
B 8	Per godimento beni di terzi	59.441	59.380
B 9	Per il personale	297.866	247.206
B 10	Per ammortamenti e svalutazioni	17.365	24.888
B12	Accantonamenti per rischi	25.000	
B 14	Per oneri diversi	34.898	5.537
	Totale	805.826	793.207

Rispetto il precedente esercizio risultano pressoché immutati segnalando un aumento 12.619.

B 6 – Costi per materie prime, di consumo e di merci.

Ammontano complessivamente ad euro 1.967 e si riferiscono a costi per cancelleria e stampati e materiali di consumo.

B 7 – Per servizi.

Le spese per prestazioni di servizi ammontano ad euro 369.289 e si riferiscono principalmente ai costi sostenuti per l'esecuzione dei vari progetti.

Rispetto il precedente esercizio la posta segnala una diminuzione complessiva di euro 84.235.

B 8 – Per godimento beni di terzi.

Ammontano a complessivi euro 59.441 e sono relativi a canoni di locazione.

B 9 – Costi per il personale.

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente, ivi compresi il costo delle ferie non godute e gli accantonamenti di legge e per contratti collettivi.

La posta si compendia come segue:

	31.12.2011	31.12.2010
Salari e stipendi	214.703	181.915
Oneri sociali	64.880	48.139
Trattamento fine rapporto	18.283	17.152
Totale	297.866	247.206

Rispetto il precedente esercizio la posta segnala un incremento complessivo di euro 50.660 dovuto al rientro di personale dalla maternità facoltativa che aveva consentito le economie dell'anno 2010.

B 10 – Ammortamenti e svalutazioni.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali a carico dell'esercizio sono risultati di euro 4.268 e quelli delle immobilizzazioni materiali di euro 3.029.

Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante

L'importo di euro 10.068 è pari all'accantonamento disposto per l'esercizio decorso a ritenuto congruo in relazione al rischio specifico su crediti.

B 12 – Accantonamento per rischi

E' stato imputato a conto economico l'importo di euro 25.000 per la costituzione del fondo rischi commentato più sopra.

B 14 – Oneri diversi di gestione.

La voce in oggetto risulta composta come segue:

	31.12.2011	31.12.2010
Perdite su crediti	31.350	0
Costi fiscalmente non deducibili	160	169
Sopravvenienze, insussistenze	2.134	3.106
Spese varie	929	1.560
Imposte e tasse deducibili	287	306
Libri e riviste	0	350
Differenze negative su cambi	11	14
Arrotondamenti	27	32
Totale	34.898	5.537

C – Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari di complessivi euro 5 sono relativi ad interessi attivi di c/c.

Gli oneri finanziari di complessivi euro 17.020 sono relativi quanto ad euro 11.715 ad interessi passivi di c/c e quanto ad euro 5.305 a spese bancarie per tenuta conto.

5 – Elenco delle partecipazioni in imprese controllate e collegate

Il Consorzio non detiene alcuna partecipazione in società controllate o collegate.

6 – Ammontare dei crediti e dei debiti di durata superiore a cinque anni; debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Alla data del 31 dicembre 2011 non sussistevano crediti e debiti di durata superiore ai cinque anni.

Non ci sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

6 bis – Eventuali effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatisi successivamente alla chiusura dell'esercizio.

Non ci sono poste interessate a variazioni dei cambi valutari.

6 ter - Ammontare dei crediti e dei debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Non risultano né crediti né debiti relativi ad operazioni che prevedano l'obbligo di retrocessione a termine.

7 - Ratei e risconti

Risconti attivi

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

La voce in oggetto è relativa a costi sostenuti nel 2011 di competenza del futuro esercizio per assicurazioni, telefonia, polizze fidejussorie ed altri costi e ha registrato la seguente variazione rispetto all'esercizio precedente:

Saldo al 31.12.2011	Saldo al 31.12.2010	Variazione
---------------------	---------------------	------------

7.395	2.177	5.218
-------	-------	-------

Risconti passivi

I risconti passivi di euro 35.000 sono relativi a contributi di competenza economica dell'esercizio 2012 che alla data di chiusura del bilancio avevano già trovato la loro manifestazione numeraria.

Saldo al 31.12.2011	Saldo al 31.12.2010	Variazione
35.000	69.841	(34.841)

7 bis – Indicazione analitica delle voci di patrimonio netto

Il patrimonio netto alla data del 31 dicembre 2011 risulta di euro 377.662 con le seguenti variazioni rispetto al precedente esercizio:

	31.12.2010	Incrementi	Decrementi	31.12.2011
Fondo Consortile	498.918			498.918
Altre riserve	5.584			5.584
Utili (perdite) a nuovo	(30.659)	310		(30.349)
Utile (perdita) esercizio	310	(111.491)	(310)	(111.491)
Totale	474.153	(111.181)	(310)	362.662

Il Fondo Consortile risulta pari ad euro 498.918.

Alla data del 31 dicembre 2011 risultavano 22 consorziati di cui n.ro 6 senza obbligo di contribuzione e n.ro 1 con possibilità di sostituire servizi alla contribuzione.

La posta "Altre Riserve" di euro 5.584 è relativa a versamenti in conto ripiano perdite e quindi con destinazione vincolata.

L'esercizio chiude con un disavanzo di gestione di euro 111.491 rispetto all'avanzo conseguito nel precedente esercizio di euro 310.

8 – Ammontare degli oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti all'attivo dello stato patrimoniale, distintamente per ogni voce.

Non risultano capitalizzati nel corso dell'esercizio oneri finanziari relativi a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

9 – Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale; composizione e natura di tali impegni e dei conti d'ordine, specificando quelli relativi ad imprese controllate, collegate, controllanti e sottoposte al controllo di queste ultime.

Non risultano impegni accesi a queste voci.

10 – Ripartizione dei ricavi secondo categorie di attività ed aree geografiche

I ricavi conseguiti nell'esercizio 2011 ammontano ad euro 646.170.

Trattasi per intero di ricavi conseguiti in Italia e principalmente nella Regione ove ha sede il Consorzio.

11 – Ammontare dei proventi da partecipazioni diversi dai dividendi

Non risultano conseguiti proventi da partecipazioni.

12 – Suddivisione degli interessi ed altri oneri finanziari

I proventi finanziari di euro 5 sono relativi ad una differenza su cambi attiva.
Gli oneri finanziari di complessivi euro 17.020 sono relativi quanto ad euro 11.715 ad interessi passivi di c/c e quanto ad euro 5.305 a spese bancarie per tenuta conto.

Rettifiche di valori di attività finanziarie

Non risultano poste accese a questi valori.

13 – Composizione delle voci “proventi straordinari” ed “oneri straordinari”

Non risultano poste accese a questi valori.

14 – Imposte sul reddito d’esercizio, differite ed anticipate

Imposte sul reddito di esercizio

Le imposte sono accantonate secondo il principio della competenza e rappresentano gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l’esercizio, determinate secondo le aliquote vigenti.

Risultano imputate a conto economico imposte correnti per Irap per euro 12.348.

Risultano stanziati imposte anticipate per euro (8.654). Le imposte anticipate risultano già commentate in precedenza nella presente Nota Integrativa.

15 – Dati sull’occupazione

L’organico aziendale era costituito alla data del 31 dicembre 2011 da n.ro 6 dipendenti (n° 1 dirigente, n° 1 quadro e n° 4 impiegati) a tempo indeterminato, senza variazioni rispetto il precedente esercizio.

16 - Compensi spettanti agli Amministratori e ai Sindaci

I compensi spettanti agli amministratori per l’esercizio delle loro funzioni nel corso dell’anno 2011 ammontano ad euro 23.522.

I compensi spettanti ai membri del Collegio Sindacale per l’attività prestata nel corso dell’esercizio 2011 risultano di euro 12.710.

17 - Titoli o valori emessi dalla società

Il Consorzio non ha emesso nell’esercizio 2011 azioni di godimento, obbligazioni, titoli o valori simili.

18 – Azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e titoli o valori simili emessi dalla società

Il Consorzio non ha emesso nel corso del 2011 azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e titoli o valori simili.

19 – Numero e caratteristiche degli altri strumenti finanziari emessi dalla società, con l’indicazione dei diritti patrimoniali che conferiscono e delle principali caratteristiche delle operazioni relative

Il Consorzio non ha emesso nel corso del 2011 altri strumenti finanziari.

19 bis – Finanziamenti effettuati dai soci alla società con separata indicazione di quelli con clausola di postergazione rispetto agli altri creditori

Risultano appostati finanziamenti infruttiferi da parte di n. 3 consorziati per complessivi euro 15.494.

20 – Dati richiesti dall’art. 2447-septies c. III° con riferimento ai patrimoni destinati ad uno specifico affare

Non risultano patrimoni destinati ad uno specifico affare.

21 – Dati richiesti dall’art. 2447-decies c. VIII°

Non vi sono proventi e vincoli relativi a finanziamenti destinati a specifici affari.

22 – Operazioni di locazione finanziaria

Il Consorzio non ha in essere alcun contratto di locazione finanziaria.

22 ter – Natura e obiettivo economico di accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale, con indicazione del loro effetto patrimoniale, finanziario ed economico, a condizione che i rischi ed i benefici da essi derivati siano significativi e l’indicazione degli stessi sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della società

Il Consorzio non ha preso accordi non risultanti dalla Stato Patrimoniale i cui rischi e benefici da esso derivanti siano significativi e la cui indicazione sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico del Consorzio.

**Il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente**

copia corrispondente ai documenti conservati presso la società