

BILANCIO DELL'ESERCIZIO AL STATO PATRIMONIALE Attivo		31.12.2013	31.12.2012
		Euro	Euro
A	Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	60.820	35.000
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	0
	Totale	0	0
	4. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
	5. Avviamento	0	0
	6. Immobilizzazioni in corso e acconti	0	43.853
	7. Altre (fondo ammortamento)	65.191	21.338
	Totale	-25.071	-12.663
	Totale Immobilizzazioni Immateriali (BI)	40.120	8.675
	Totale Immobilizzazioni Immateriali (BI)	40.120	52.528
BII	Immobilizzazioni materiali		
	1. Terreni e fabbricati (fondi di ammortamento)	0	0
	Totale	0	0
	2. Impianti e macchinario (fondi di ammortamento)	27.549	27.549
	Totale	-27.337	-27.155
	3. Attrezzature industriali e commerciali (fondi di ammortamento)	212	394
	Totale	25.634	25.216
	4. Altri beni (fondi di ammortamento)	-25.634	-25.216
	Totale	0	0
	5. Immobilizzazioni in corso e acconti	96.115	96.115
	Totale immobilizzazioni materiali (BII)	-92.390	-91.278
	Totale immobilizzazioni materiali (BII)	3.725	4.837
	Totale immobilizzazioni materiali (BII)	0	0
BIII	Immobilizzazioni finanziarie	3.937	5.231
	1. Partecipazioni in:		
	a. imprese controllate		
	b. imprese collegate		
	c. imprese controllanti		
	d. altre imprese	180.305	181.805
	(fondo svalutazione altre partecipazioni)	-10.881	0
	totale partecipazioni (1)	169.424	181.805
	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
	totale crediti (2)	12.731	12.731
	3. Altri titoli		
	4. Azioni proprie		
	Totale immobilizzazioni finanziarie (BIII)	182.155	194.536
	Totale immobilizzazioni B	226.212	252.295
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	26.575	25.161
	4. Prodotti finiti e merci		
	5. Acconti		
	Totale rimanenze CI	26.575	25.161
CII	Crediti		
	1. Verso clienti (entro 12 mesi) (fondo svalutazione crediti)	688.589	953.625
	Totale	-68.436	-34.768
	Totale	620.153	918.857
	2. Verso imprese controllate		
	3. Verso imprese collegate		
	4. Verso controllanti		
	4bis. Crediti tributari	23.100	28.897
	4ter. Imposte anticipate	0	40.348
	5. Verso altri (entro 12 mesi)	0	41

	Totale crediti CII	643.253	988.143
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	227	9
	Totale disponibilità liquide CIV	227	9
	Totale Attivo Circolante C	670.055	1.013.313
D	Ratei e Risconti	3.412	1.117
	Totale Attivo	960.499	1.301.725
	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	-3	0
	VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	-57.145	-46.256
	IX. Utile (perdita) d'esercizio	-311.640	-146.888
	Totale patrimonio netto A	130.130	305.774
B	Fondi per rischi e oneri		
	1. Per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
	2. Per imposte, anche differite		
	3. Altri	30.000	0
	Totale fondi per rischi e oneri B	30.000	0
C	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	130.119	111.572
D	Debiti		
	1. Obbligazioni		
	2. Obbligazioni convertibili		
	3. Debiti verso soci per finanziamenti	10.494	15.494
	4. Debiti verso banche:		
	4.1 Debiti verso banche (entro 12 mesi)	200.484	118.526
	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)	275.785	545.392
	8. Debiti rappresentati da titoli di credito		
	9. Debiti verso imprese controllate		
	10. Debiti verso imprese collegate		
	11. Debiti verso controllanti		
	12. Debiti tributari	24.619	29.026
	13. Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	22.213	25.990
	14. Altri Debiti	41.590	75.348
	Totale debiti D	575.185	809.776
E	Ratei e risconti	95.065	74.603
	Totale Passivo (A+B+C+D+E)	960.499	1.301.725
	Conti d'Ordine		
	1. Garanzie, fidejussioni, avalli		
	2. Impegni	107.000	
	3. Rischi		
	4. Altri		
	Totale Conti d'Ordine	107.000	0
	Conto Economico		
A	Valore della produzione		
	1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	718.402	793.457
	2. Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
	3. Variazione dei lavori in corso su ordinazione	1.414	13.407
	4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
	5. Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	12.114	49.055
	Totale Valore della produzione A	731.930	855.919
B	Costi della produzione		
	6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.824	2.395
	7. Per servizi	448.437	523.561
	8. Per godimento di beni di terzi	36.390	48.130

	Totale crediti CII	643.253	988.143
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	227	9
	Totale disponibilità liquide CIV	227	9
	Totale Attivo Circolante C	670.055	1.013.313
D	Ratei e Risconti	3.412	1.117
	Totale Attivo	960.499	1.301.725
	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	-3	0
	VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	-57.145	-46.256
	IX. Utile (perdita) d'esercizio	-311.640	-146.888
	Totale patrimonio netto A	130.130	305.774
B	Fondi per rischi e oneri		
	1. Per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
	2. Per imposte, anche differite		
	3. Altri	30.000	0
	Totale fondi per rischi e oneri B	30.000	0
C	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	130.119	111.572
D	Debiti		
	1. Obbligazioni		
	2. Obbligazioni convertibili		
	3. Debiti verso soci per finanziamenti	10.494	15.494
	4. Debiti verso banche:		
	4.1 Debiti verso banche (entro 12 mesi)	200.484	118.526
	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)	275.785	545.392
	8. Debiti rappresentati da titoli di credito		
	9. Debiti verso imprese controllate		
	10. Debiti verso imprese collegate		
	11. Debiti verso controllanti		
	12. Debiti tributari	24.619	29.026
	13. Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	22.213	25.990
	14. Altri Debiti	41.590	75.348
	Totale debiti D	575.185	809.776
E	Ratei e risconti	95.065	74.603
	Totale Passivo (A+B+C+D+E)	960.499	1.301.725
	Conti d'Ordine		
	1. Garanzie, fidejussioni, avalli		
	2. Impegni	107.000	
	3. Rischi		
	4. Altri		
	Totale Conti d'Ordine	107.000	0
	Conto Economico		
A	Valore della produzione		
	1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	718.402	793.457
	2. Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
	3. Variazione dei lavori in corso su ordinazione	1.414	13.407
	4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
	5. Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	12.114	49.055
	Totale Valore della produzione A	731.930	855.919
B	Costi della produzione		
	6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.824	2.395
	7. Per servizi	448.437	523.561
	8. Per godimento di beni di terzi	36.390	48.130

9. Per il personale:		
a. Salari e stipendi	226.996	236.843
b. Oneri sociali	69.760	70.700
c. Trattamento di fine rapporto	24.756	19.337
d. Trattamento di quiescenza e simili	0	0
e. Altri costi		
	<i>Totale per il personale</i>	321.512
10. Ammortamenti e svalutazioni:		326.880
a. Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	12.408	4.268
b. Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	1.711	2.331
c. Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d. Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	68.436	34.768
	<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	82.555
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12. Accantonamenti per rischi	30.000	0
13. Altri accantonamenti	0	0
14. Oneri diversi di gestione	37.102	54.200
	Totale Costi della produzione B	957.820
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-225.890	-140.614
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	0	0
	<i>totale proventi finanziari</i>	0
17. Interessi ed altri oneri finanziari	-21.220	-27.358
17bis. Utili e perdite su cambi		
	Totale proventi ed oneri finanziari C	-21.220
D Rettifiche di valori di attività finanziarie		
18. Rivalutazioni di:		
a. partecipazioni	0	0
b. di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c. di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
19. Svalutazioni di:		
a. partecipazioni	-10.881	0
b. di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c. di titoli iscritti nell'attivo circolante non costituenti partecipazioni		
	Totale rettifiche D	-10.881
E Proventi ed oneri straordinari		
20. Proventi non iscrivibili al n.5	1	0
21. Oneri non iscrivibili al n.14 e imposte relative a periodi precedenti	0	0
	Totale proventi e oneri straordinari	1
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	-257.990	-167.972
22. Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate	13.302	-21.084
23. Utile (perdita) d'esercizio	-311.640	-146.888

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

consua corrispondente ai documenti conservati presso il consorzio

CONSORZIO VENEZIA RICERCHE

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

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2013 NOTA INTEGRATIVA

Premessa

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, 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..

La durata del Consorzio è stabilita al 31 dicembre 2014, termine così prorogato con delibera di assemblea straordinaria del 20 luglio 2012 agli atti del notaio Aurelio Minazzi di Venezia.

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.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività, in considerazione che sussiste la possibilità che il termine di scadenza del Consorzio venga ulteriormente prorogato. Il Consiglio convocherà infatti, a breve, l'assemblea per deliberare in merito.

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 dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili, 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;

- 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;

- 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.

Effetti che ne deriverebbero sui criteri di valutazione a seguito del verificarsi della causa di scioglimento del Consorzio rispetto ai criteri di continuità adottati nel presente bilancio.

Qualora la proroga della durata non fosse deliberata e, per decorso del termine, venisse confermata la causa di scioglimento del consorzio, risulta evidente che le considerazioni fatte in termini di continuità andrebbero riviste tenendo conto della fase liquidatoria/scioglimento:

"..... i principi contabili nazionali ed internazionali confermano l'indirizzo che emerge dall'interpretazione delle disposizioni del codice civile: prima della data di inizio della gestione di liquidazione e della cessazione dell'attività dell'impresa non è possibile abbandonare i criteri di funzionamento e passare ai criteri di valutazione non essendosi ancora verificata quella profonda

trasformazione economica, quel mutamento di destinazione del patrimonio dell'impresa che è stato ripetutamente richiamato nei capitoli precedenti.

Gli amministratori, però, nella redazione del bilancio del precedente esercizio (quello in cui si realizza la fase liquidatoria) pur utilizzando i criteri di funzionamento, terranno conto degli effetti che la liquidazione della società, imminente o già deliberata, produce sulla composizione del suo patrimonio e sul valore recuperabile delle sue attività applicando i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 c.c. con le modalità precisate nel par. 3.4.2. (OIC n. 5).

Sulla base di quanto appena evidenziato, gli amministratori danno una informativa degli effetti connessi alla eventuale fase liquidatoria a seguito della causa di scioglimento del consorzio evidenziando gli effetti che la stessa produrrebbe sulla composizione del patrimonio e sul valore recuperabile delle sue attività, applicando i criteri di liquidazione anziché quelli di funzionamento, come di seguito evidenziato. Trattandosi di stime, sono state indicate la migliore e la peggiore delle ipotesi di liquidazione.

- immobilizzazioni immateriali.

Le spese per la creazione del sistema di gestione delle commesse non avrebbero più modo di essere utilizzate per effetto della cessazione dell'attività, salvo il loro recupero da un possibile acquirente in ipotesi di cessione di ramo di azienda.

L'importo della svalutazione, considerando non recuperabile alcun importo ed ipotizzando effettuato anche l'ammortamento ordinario per l'anno 2014, è stimato di euro (27.000) cui sarà possibile detrarre quanto recuperabile della cessione di licenze e brevetti e altri beni immateriali, non valorizzati contabilmente, per euro 65.000 nel migliore dei casi e di euro 35.000 nel peggiore dei casi con un effetto netto positivo tra euro 8.000 e 38.000.

- partecipazione.

Stante l'attuale situazione della partecipata che ha chiesto di essere ammessa alla procedura di concordato preventivo, pur con un patrimonio netto positivo, confermato dalla stima asseverata e dal piano attestato registrato in Tribunale, la cessione a terzi potrebbe rilevarsi di impossibile realizzazione. In tal caso la partecipazione verrebbe assegnata ai consorziati. L'impossibilità di realizzo comporterebbe comunque una svalutazione per l'intero importo iscritto a bilancio di euro (170.000).

- altre poste.

Va inoltre considerato che si renderà dovuto il versamento dall'Università Ca' Foscari dell'importo di euro (53.500) per l'attività del ricercatore che sarebbe gravato sull'esercizio 2015, che il credito Ires su Irap richiesta a rimborso pari ad euro (22.361) non è immediatamente esigibile e pertanto andrà ai fini della liquidazione svalutato salvo assegnarlo ai consorziati, di ulteriori perdite su crediti per euro (45.000) nel peggiore dei casi e che potranno essere conseguite plusvalenze dalla cessione di attrezzature per euro 5.000 e sopravvenienze, nel solo migliore dei casi per annullamento dei maggiori accantonamenti disposti a fondo svalutazione crediti per euro 45.000 con un effetto netto di euro (25.861) nel migliore dei casi e di euro (115.861) nel peggiore dei casi.

- spese di liquidazione.

La conferma della scadenza del Consorzio per la data del 31 dicembre 2014 comporterebbe diseconomie rilevanti per la gestione dell'esercizio 2014 che potrebbe vedere il sostenimento delle ordinarie spese di liquidazione a fronte di una importante riduzione dei ricavi non potendo il Consorzio acquisire impegni e partecipare a bandi con tempi di esecuzione successivi al 31 dicembre 2014.

L'importo è stato stimato da un minimo di euro (177.500) nel migliore dei casi e di euro (250.700) nel peggiore dei casi.

Vanno quindi considerate le spese di liquidazione e chiusura dell'attività stimate di ulteriori euro (75.000).

Si perviene ad un totale complessivo di euro (410.361) nel migliore dei casi e di euro (603.561) nel peggiore dei casi.

Bilancio al 31 dicembre 2013

2 - MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

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

Immobilizzazioni immateriali

	31.12.2012	Incrementi	Decrementi	31.12.2013
Immobilizzazioni in corso	43.853		(43.853)	0
Altri oneri da amm.re		62.041		62.041
Software da amm.re	21.338		(18.188)	3.150
Totale	65.191	62.041	(62.041)	65.191

Fondi Ammortamento

	31.12.2012	Incrementi	Decrementi	31.12.2013
F.do altri oneri da amm.re		21.921		21.921
F.do ammortamento software	12.663		(9.513)	3.150
Totale	12.663	21.921	(9.513)	25.071

Riepilogo:

	Costo Storico	Ammortamenti	Valore netto
Altri oneri da amm.re	62.041	(21.921)	40.120
Software da amm.re	3.150	(3.150)	0
	65.191	(25.071)	40.120

* * *

Immobilizzazioni materiali

	31.12.2012	Incrementi	Decrementi	31.12.2013
Impianti e macchinari	27.549			27.549
Beni strumentali < a 516,46 €	25.216	418		25.634
Mobili, Macchine Ufficio	96.115			96.115
Totale	148.880	418		149.298

Fondi Ammortamento

	31.12.2012	Incrementi	Decrementi	31.12.2013
Impianti e macchinari	27.155	182		27.337
Beni strumentali < a 516,46 €	25.216	418		25.634
Mobili, Macchine Ufficio	91.278	1.112		92.390
Totale	143.649	1.712		145.361

Riepilogo:

	Costo Storico	Ammortamenti	Valore netto
Impianti e macchinari	27.549	(27.337)	212
Beni strumentali	25.634	(25.634)	0

Bilancio al 31 dicembre 2013

Mobili, Macchine Ufficio	96.115	(92.390)	3.725
Totale	149.298	(145.361)	3.937

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 31.12.2012	Incrementi	Decrementi	Saldo 31.12.2013
Partecipazioni	181.805		(1.500)	180.305
(fondo svalutazione)	0	(10.881)		(10.881)
Depositi cauzionali	12.731			12.731
Totale	194.536	(10.881)	(1.500)	182.155

PARTECIPAZIONI

Si riportano, di seguito, i dati relativi alle partecipazioni possedute alla data del 31 dicembre 2013.

a) Parco Scientifico e Tecnologico di Venezia Scarl

La valutazione è avvenuta al costo di acquisto di euro 180.305 ridotto mediante iscrizione di un Fondo rettificativo dell'importo di euro 10.881 per adeguare il costo di iscrizione all'attuale minor valore della partecipata.

Alla data del 31 dicembre 2013 la partecipazione detenuta dal Consorzio risultava di nominali euro 171.165 pari al 2,048% del C.S. di complessivi euro 8.357.695 a seguito delle riduzioni intervenute nella consistenza del capitale sociale.

Il bilancio al 31 dicembre 2013 della partecipata non è ancora disponibile.

In data 29 luglio 2013 la società ha presentato domanda di Concordato in bianco in continuità

Recentemente la società ha depositato il Piano di concordato attestato attualmente all'esame del Tribunale di Venezia. Tale Piano prevede la prognosi di riuscire a saldare il 100% dei propri debiti attraverso la continuità aziendale e la dismissione dei principali immobili della società.

Sulla base dei valori di stima depositati in Tribunale e su cui è basato il Piano attestato, pagati i debiti ed iscritti rilevanti Fondi Accantonamento per Rischi, il valore stimato del Capitale residuo della società risulta di euro 8.272.000 circa, importo al quale si è adeguato il valore di bilancio corrispondente alla partecipazione detenuta dal Consorzio.

b) Metadistretto Digitalmediale Scarl in liquidazione (MDM)

La società, posta in liquidazione con delibera di assemblea straordinaria del 20 dicembre 2012 di rep. n.ro 129.523 raccolta n.ro 36.943 del notaio Francesco Candiani di Venezia, ha chiuso la liquidazione in data 31 dicembre 2013. Il residuo attivo è risultato di euro 920.

La partecipazione è stata assunta 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.

Bilancio al 31 dicembre 2013

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

	31.12.2013	31.12.2012	Variazioni
Crediti verso consorziati per versamenti a ripiano perdite	60.820	35.000	25.820

La posta di complessivi euro 60.820 segnala un incremento di euro 25.820 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.

	31.12.2013	31.12.2012	Variazioni
Lavori in corso su ordinazione	26.575	25.161	1.414

Alla data del 31 dicembre 2013 le prestazioni in corso di esecuzione, di durata infra-annuale, valutate al costo, risultavano pari a euro 26.575.

Rispetto al precedente esercizio la posta segnala un incremento di euro 1.414.

Crediti

I crediti sono esposti per il valore complessivo netto di euro 643.253 e segnalano rispetto il precedente esercizio una diminuzione complessiva di euro 344.890. La posta risulta così dettagliata:

	31.12.2013	31.12.2012	Variazioni
Verso clienti e consorziati	688.589	953.625	(265.036)
Crediti tributari	23.100	28.897	(5.797)
Imposte anticipate	0	40.348	(40.348)
Crediti verso altri	0	41	(41)
(fondo svalutazione crediti)	(68.436)	(34.768)	(33.668)
Totale	643.253	988.143	(344.890)

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 688.589 e comprendono anche i crediti per fatture da emettere. Segnalano una diminuzione di euro 265.036 rispetto il precedente esercizio.

I crediti tributari ammontano ad euro 23.100 e sono relativi al credito vantato dal consorzio nei confronti dell'Erario per ritenute Ires subite per euro 655; per imposta sostitutiva Tfr per euro 84 e per Ires chiesta a rimborso sull'Irap pagata sul costo del lavoro per gli anni dal 2007 al 2011 per euro 22.361.

I crediti per imposte anticipate che al 31 dicembre 2012 ammontavano ad euro 40.348 sono stati interamente svalutati mediante imputazione a Conto Economico essendo venuta meno la ragionevole certezza che negli esercizi futuri vi siano redditi imponibili tali da annullare le differenze temporanee che ne avevano determinato l'iscrizione.

I crediti sono valutati al loro valore nominale, rettificato in funzione del presumibile valore di realizzo dal fondo svalutazione crediti appostato per euro (68.436).

Disponibilità liquide

La posta è relativa a denaro e valori in cassa che ammontano al 31 dicembre 2013 ad euro 227. La posta risulta sostanzialmente invariata rispetto il precedente e così composta:

	31.12.2013	31.12.2012	Variazioni
Denaro in cassa	227	9	218
	-----	-----	-----
Totale	227	9	218

* * *

Fondi Rischi e oneri

La posta ammonta ad euro 30.000 ed ha avuto la seguente movimentazione:

Saldo 31.12.2012	Incrementi	Decrementi	Saldo 31.12.2013
zero	30.000		30.000

Il consiglio ha ritenuto di appostare, per ragioni prudenziali, un accantonamento a fondo rischi per l'importo, contestato, di euro 30.000 che potrebbe essere chiesto dall'Università di Venezia Ca'Foscari sulla base della convenzione sottoscritta per la realizzazione del progetto CMCC.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La posta ammonta ad euro 130.119 ed ha avuto la seguente movimentazione:

Saldo 31.12.2012	Incrementi	Decrementi	Saldo 31.12.2013
111.572	18.547		130.119

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 575.185 e quindi con una diminuzione complessiva di euro 234.591 rispetto il precedente esercizio, e così dettagliati:

		31.12.2013	31.12.2012
D 3	Debiti verso consorziati per finanziamenti infruttiferi	10.494	15.494
D 4	Debiti verso banche	200.484	118.526
D 7	Debiti verso fornitori	275.785	545.392
D 12	Debiti tributari	24.619	29.026
D 13	Debiti verso istituti previdenza sociale	22.213	25.990
D 14	Altri debiti	41.590	75.348
	Totale	575.185	809.776

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 10.494. La posta segnala una diminuzione di euro 5.000 rispetto al precedente esercizio per effetto di una compensazione eseguita.

	31.12.2013	31.12.2012
Debiti verso consorziati finanziamenti	10.494	15.494
Totale	10.494	15.494

D 4 – Debiti verso banche

Alla data del 31 dicembre 2013 la posta risulta di euro 200.484 e segnala pertanto rispetto il precedente esercizio un incremento di euro 81.958, ed è così costituita:

	31.12.2013	31.12.2012
Ca.Ri.Ve. c/c ordinario	200.484	118.526
Totale	200.484	118.526

D 7 – Debiti verso fornitori

Ammontano ad euro 275.785 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 una diminuzione di euro 269.607, ed è così costituita:

	31.12.2013	31.12.2012
Debiti verso fornitori	275.785	545.392
Totale	275.785	545.392

D 12 – Debiti tributari

La posta accoglie solo le passività per imposte certe e determinate ed ammonta a complessivi euro 24.619. Rispetto il precedente esercizio segnala una diminuzione di euro 4.407 e risulta così dettagliata:

	31.12.2013	31.12.2012
Irap a debito	2.427	0
Iva in sospensione	8.062	8.062
Ritenute lavoro autonomo	1.308	1.346
Ritenute lavoro dipendente	11.279	10.360
Imposta sostitutiva Tfr	0	29
Iva	1.543	9.229
Totale	24.619	- 29.026

D 13 – Debiti verso istituti di previdenza

Ammontano a complessivi euro 22.213 e sono relativi ai debiti verso istituti previdenziali per contributi dovuti a saldo 2013, regolarmente versati nei termini di legge. L'importo è così dettagliato:

	31.12.2013	31.12.2012
Per contributi Inps	17.752	23.437
Per contributi Fasi	701	895

Bilancio al 31 dicembre 2013

Per contributi Inail	634	198
Per ritenute previdenziali co.co.pro.	1.028	0
Per trattenute sindacali	242	242
Per ritenute f.do prev. Energia	479	468
FDI previdenza Tfr	1.377	750
Totale	22.213	25.990

D 14 - Altri debiti

Ammontano ad euro 41.590. Rispetto il precedente esercizio la posta segnala una diminuzione di euro 33.758 e risulta così composta:

	31.12.2013	31.12.2012
Dipendenti c/retribuzioni	41.590	50.123
Emolumenti amministratori	0	25.225
Totale	41.590	75.348

CONTO ECONOMICO**A) VALORE DELLA PRODUZIONE****A-1) Ricavi delle vendite e prestazioni**

La voce in oggetto ammonta ad euro 718.402 e segnala una diminuzione di euro 75.055 rispetto l'esercizio precedente. Nel corso del 2013 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 26.575 e segnalano un incremento rispetto il precedente esercizio di euro 1.414.

	31.12.2013	31.12.2012
Rimanenze Studi e Ricerche in corso	26.575	25.161
Totale	26.575	25.161

A-5) Altri ricavi e proventi

La voce in oggetto di complessivi euro 12.114 è relativa quanto ad euro 11.187 ad una sopravvenienza attiva, quanto ad euro 920 ad altri ricavi di esercizio ed infine quanto ad euro 7 ad arrotondamenti attivi.

Complessivamente il totale del Valore della Produzione ammonta ad euro 731.930 e segnala quindi una diminuzione di euro 123.989 rispetto al precedente esercizio.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

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

		2013	2012
B 6	Per materie prime, consumo, merci	1.824	2.395
B 7	Per servizi	448.437	523.561
B 8	Per godimento beni di terzi	36.390	48.130
B 9	Per il personale	321.512	326.880
B 10	Per ammortamenti e svalutazioni	82.555	41.367
B 14	Per oneri diversi	37.102	54.200
	Totale	927.820	996.533

Rispetto il precedente esercizio segnalano una diminuzione di euro 68.713 in linea a quella registratasi nel Valore della produzione.

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

Ammontano complessivamente ad euro 1.824 e si riferiscono a costi per cancelleria e stampati e materiali di consumo.

Bilancio al 31 dicembre 2013

B 7 – Per servizi.

Le spese per prestazioni di servizi ammontano ad euro 448.437 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 75.124.

B 8 – Per godimento beni di terzi.

Ammontano a complessivi euro 36.390 e sono relativi a canoni di locazione. La posta segnala una diminuzione di euro 11.740 rispetto il precedente esercizio.

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:

	31.12.2013	31.12.2012
Salari e stipendi	226.996	236.843
Oneri sociali	69.760	70.700
Trattamento fine rapporto	24.756	19.337
Totale	321.512	326.880

Rispetto il precedente esercizio la posta segnala una diminuzione complessiva di euro 5.368.

B 10 – Ammortamenti e svalutazioni.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali a carico dell'esercizio sono risultati di euro 12.408 e quelli delle immobilizzazioni materiali di euro 1.711.

Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante

L'importo di euro 68.436 è pari all'accantonamento disposto per l'esercizio decorso e ritenuto congruo in relazione al rischio su crediti.

Accantonamenti per rischi

Come già indicato più sopra il consiglio ha ritenuto di appostare, per ragioni prudenziali, un accantonamento a fondo rischi per l'importo, contestato, di euro 30.000 che potrebbe essere chiesto dall'Università di Venezia Ca'Foscari sulla base della convenzione sottoscritta per la realizzazione del progetto CMCC.

B 14 – Oneri diversi di gestione.

La voce in oggetto risulta composta come segue:

	31.12.2013	31.12.2012
Perdite su crediti	14.272	50.557
Costi per borse di studio	21.343	0
Costi fiscalmente non deducibili	53	135

Bilancio al 31 dicembre 2013

Sopravvenienze, insussistenze	728	2.200
Spese varie	407	929
Imposte e tasse deducibili	289	367
Differenze negative su cambi	10	9
Arrotondamenti	0	4
Totale	37.102	54.200

C – Proventi e oneri finanziari

Gli oneri finanziari di complessivi euro 21.220 sono relativi quanto ad euro 20.698 ad interessi passivi di c/c e quanto ad euro 522 a spese bancarie per tenuta conto.

D – Rettifiche di valore di attività finanziarie

La posta si riferisce alla svalutazione della partecipazione detenuta dal Consorzio nel Fondo Consortile della società Vega – Parco Scientifico Tecnologico di Venezia Scarl, ed è pari ad euro 10.881.

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 2013 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 2013 di competenza del futuro esercizio e ha registrato la seguente variazione rispetto all'esercizio precedente:

Saldo al 31.12.2013	Saldo al 31.12.2012	Variazione
3.412	1.117	2.295

Risconti passivi

I risconti passivi di euro 95.065 sono relativi a contributi di competenza economica dell'esercizio 2014 che alla data di chiusura del bilancio avevano già trovato la loro manifestazione numeraria.

Saldo al 31.12.2013	Saldo al 31.12.2012	Variazione
95.065	74.603	20.462

7 bis – Indicazione analitica delle voci di patrimonio netto

Il patrimonio netto alla data del 31 dicembre 2013 risulta di euro 130.130 con le seguenti variazioni rispetto al precedente esercizio:

	31.12.2012	Incrementi	Decrementi	31.12.2013
Fondo Consortile	498.918			498.918
Altre riserve	0	(3)		(3)
Utili (perdite) a nuovo	(46.256)	(146.888)	135.999	(57.145)
Utile (perdita) esercizio	(146.888)	(311.640)	146.888	(311.640)
Totale	305.774	(458.531)	282.887	130.130

Il Fondo Consortile risulta pari ad euro 498.918.

Alla data del 31 dicembre 2013 risultavano 16 consorziati mentre quelli tenuti all'obbligo di contribuzione per l'anno 2013 risultavano n.ro 12.

La posta "Altre Riserve" di euro (3) è relativa ad arrotondamenti negativi da euro.

Le Perdite portate a nuovo da precedenti esercizi ammontano a complessivi euro (57.145).

L'esercizio chiude con un disavanzo di gestione di euro (311.640) rispetto a quello negativo conseguito nel precedente esercizio di euro (146.888).

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.

Tra i conti d'ordine è stata data evidenza dell'impegno a corrispondere all'Università Cà Foscari per gli esercizi 2014 e 2015 l'importo complessivo di euro 107.000 quale contributo all'attivazione di un ricercatore.

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

I ricavi conseguiti nell'esercizio 2013 ammontano ad euro 718.402.

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

Bilancio al 31 dicembre 2013

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

Gli oneri finanziari di complessivi euro 21.220 sono relativi quanto ad euro 20.698 ad interessi passivi di c/c e quanto ad euro 522 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 13.302 e imposta anticipate per euro 40.348 a seguito dell'annullamento più sopra evidenziato.

15 – Dati sull'occupazione

L'organico aziendale era costituito alla data del 31 dicembre 2013 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 2013 ammontano ad euro 17.017.

I compensi spettanti ai membri del Collegio Sindacale per l'attività prestata nel corso dell'esercizio 2013 risultano di euro 10.698.

17 - Titoli o valori emessi dalla società

Il Consorzio non ha emesso nell'esercizio 2013 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 2013 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 2013 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 10.494.

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

“Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società”

