

CeRICT S.C.R.L.
Centro Regionale Information e Communication Technology S.C.R.L.

Via Traiano – Palazzo ex poste,snc - 82100 - Benevento (BN)
Codice Fiscale e Partita IVA 01346480625
Capitale Sociale: € 154.500,00 i.v.

Nota Integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2014

Premessa

Ai sensi delle disposizioni contenute nel Codice Civile in tema di Bilancio di Esercizio ed in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2427, si forniscono le informazioni seguenti ad integrazione di quelle espresse dai valori contabili dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico.

Struttura e contenuto del bilancio

Il bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014, espresso in euro, è stato predisposto in conformità al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, come risulta dalla presente nota integrativa redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364 del Codice Civile ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del bilancio.

Le ragioni che hanno motivato tale dilazione sono costituite dalla necessità di reperire i dati economico patrimoniali delle partecipate per la corretta valutazione delle partecipazioni.

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Principi di redazione e criteri di valutazione

I principi contabili utilizzati sono in linea con quanto previsto dalla normativa civilistica interpretata ed integrata dai principi contabili emessi dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, nonché dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC). Per quanto non disposto si fa riferimento ai principi contabili internazionali emessi dallo IASB.

I criteri di valutazione adottati sono conformi a quanto previsto dall'art. 2426 C.C. e Principi Contabili approvati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e

integrati, ove necessario, e compatibilmente con la normativa italiana, dai principi contabili raccomandati dall' International Accounting Standards Board (IASB).

A norma dell'art. 2423 bis del C.C. il bilancio è stato redatto nel rispetto dei principi generali della prudenza, e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste, o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati. Particolare attenzione è stata prestata alla determinazione delle voci di ricavo, alla valutazione della esigibilità dei crediti e della congruità degli ammortamenti.

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

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

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Si forniscono di seguito i principali criteri adottati per la valutazione delle poste più significative di bilancio.

Immobilizzazioni immateriali.

Le immobilizzazioni immateriali sono valutate prendendo come riferimento il costo storico sostenuto per l'acquisto o per la realizzazione, includendo tutti gli oneri accessori di diretta imputazione. Le immobilizzazioni immateriali trovano allocazione nell'attivo patrimoniale evidenziando un saldo di Euro 10.354,00, al netto dei relativi ammortamenti, e si riferiscono a:

- applicativi software, per Euro 5.020,00;
- spese per studi e ricerche, per Euro 5.334,00.

I pacchetti applicativi software compresi nelle immobilizzazioni immateriali sono stati acquistati nell'ambito dei progetti di ricerca in corso di realizzazione.

Il valore di bilancio delle immobilizzazioni immateriali è stato rettificato in funzione del contributo agli stessi riferito.

Di conseguenza le quote di ammortamento si riferiscono alle immobilizzazioni immateriali per la parte non agevolata.

Per le immobilizzazioni immateriali è previsto un ammortamento sistematico nel limite di quanto previsto dal principio contabile CNDC-CNR N.24.

Di seguito vengono indicate le variazioni avvenute nel corso dell'esercizio:

Immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Euro
Valore netto inizio esercizio	43.805,00
Acquisizioni dell'esercizio	
Rivalutazioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-31.450,00
Svalutazioni dell'esercizio	
Riclassifiche da altre voci di bilancio	
Riclassifiche ad altre voci di bilancio	
Dismissioni dell'esercizio	-2.000,00
Differenza da arrotond.	-1,00
Totale	10.354,00

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in base al costo storico sostenuto per l'acquisto o per la produzione, a esso sono stati aggiunti tutti gli oneri accessori di diretta imputazione.

Le spese sostenute per le immobilizzazioni materiali si riferiscono in parte a macchine d'ufficio elettroniche e attrezzature acquistate nell'ambito dei progetti di ricerca in corso di realizzazione, in parte finanziati con contributi a fondo perduto. Pertanto, il valore indicato in bilancio è dato dal costo storico rettificato in funzione del contributo allo stesso riferito.

Di conseguenza, le quote di ammortamento sono state calcolate sulla quota parte del valore dei beni strumentali non oggetto di agevolazione.

Si precisa che al 31 dicembre 2014 non sono state effettuate rivalutazioni né economiche né monetarie in ottemperanza a leggi speciali.

Di seguito vengono precisate le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Valore netto inizio esercizio	50.230,00
Acquisizioni dell'esercizio	57.725,00
Rivalutazioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-14.582,00
Ammortamenti non inerenti	
Svalutazioni dell'esercizio	
Riclassifiche da altre voci di bilancio	
Riclassifiche ad altre voci di bilancio	
Contributi a fondo perduto	-20.608,00
Dismissioni dell'esercizio	-1.900,00
Differenze da arrotondamento	
Totale	70.865,00

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono valutate prendendo come riferimento il costo sostenuto per l'acquisto, includendo tutti gli oneri accessori di diretta imputazione. Il costo è stato ridotto delle perdite durevoli sostenute dalla partecipata allorchè nell'immediato futuro non siano pervenibili utili di entità tale da assorbirle. Nel caso vengano meno i motivi di tali rettifiche, negli esercizi successivi si provvederà a ripristinare il valore originario delle partecipazioni.

In particolare il valore della partecipazione in ICT SUD, iscritta al costo storico di Euro 75.552,00, è stato ridotto ad Euro 34.565,00 a seguito dell'accertamento di perdite ritenute durevoli; la svalutazione è stata operata proporzionalmente alla riduzione del patrimonio netto della partecipata.

Le immobilizzazioni finanziarie trovano allocazione nell'attivo patrimoniale e si riferiscono alle seguenti partecipazioni:

Ragione sociale	Capitale Sociale	Patrimonio netto	Risultato Esercizio ultimo Bilancio	Quota Posseduta	Valore attribuito in Bilancio
ICT SUD	1.002.095 (1.549.145)	708.650	-156.418 (13)	75.552	34.565
P.S.T.	200.000	-54.722	-259.546 (13)	2.580	2.580
TECHNODISTRICT	100.000	80.887	-4.589 (13)	1.000	1.000
OPTOSONAR	30.000	23.585	-1.966 (14)	27.600	27.600
TOP-IN A R.L.	79.593	79.593	0 (14)	4.800	4.800
DATTILO S.C.A R.L.	100.000	99.088	-175 (14)	7.000	7.000
TOTALE					77.545

Di seguito vengono precisate le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio:

Immobilizzazioni finanziarie

Descrizione	Euro
Valore netto inizio esercizio	118.532,00
Acquisizioni dell'esercizio	
Rivalutazioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	-40.987,00
Dismissioni dell'esercizio	
Differenza da arrotond.	
Totale	77.545,00

Crediti.

I crediti esposti tra le attività circolanti in base al valore di presumibile realizzo, ammontano a Euro 490.008,00 e si riferiscono a:

- ✓ crediti v/clienti, per Euro 436.817,00;
- ✓ fornitori c/anticip. per acconti versati, per Euro 10.414,00;
- ✓ crediti diversi, per Euro 1.031,00;
- ✓ crediti v/Erario per ritenute diverse, per Euro 7.621,00;
- ✓ crediti v/Erario per acconti Irap e Ires versati, per Euro 5.629,00;
- ✓ crediti v/Erario per Iva, per Euro 28.495,00.

Nel prospetto che segue vengono riportate le variazioni intervenute durante l'esercizio.

Crediti dell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2013	Variazioni dell'esercizio	Saldo al 31/12/2014
543.038,00	-53.030,00	490.008,00

la ripartizione dei crediti secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (art. 2427, primo comma, n. 6, C.C.)

Crediti	V/Clienti	V/Controllate	V/Collegate	V/Controllanti	V/Altri	Totale
Italia	436.817,00				53.191,00	490.008,00
Esteri						
Totale	436.817,00				53.191,00	490.008,00

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale, e si riferiscono al denaro in cassa e alla disponibilità su carta prepagata per Euro 1.929,00, al saldo attivo dei c/c accesi presso Banca Dell'Emilia Romagna Spa per Euro 7.090.907,00, e al saldo attivo del c/c acceso presso Unicredit Banca Spa, per Euro 61.528,00.

Nel prospetto che segue vengono riportate le variazioni intervenute durante l'esercizio.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2013	Variazioni dell'esercizio	Saldo al 31/12/2014
1.371.949,00	5.782.415,00	7.154.364,00

Risconti attivi

I risconti sono stati calcolati secondo il principio della competenza e tenendo conto di tutte le quote di costi e di ricavi comuni a più esercizi che maturano in ragione del tempo. La voce iscritta in bilancio per Euro 1.778,00, si riferisce alle quote di costo di competenza degli esercizi successivi relative alle polizze fideiussorie, per cauzioni provvisorie e definitive, stipulate a garanzia delle obbligazioni derivanti da affidamenti di servizi, e dalle delibere di ammissione ai contributi, in relazione ai diversi progetti di ricerca.

Ratei attivi

I ratei sono stati calcolati secondo il principio della competenza e tenendo conto di tutte le quote di costi e di ricavi comuni a più esercizi che maturano in ragione del tempo. Precisamente il valore indicato per i ratei si riferisce alla quota di competenza dell'esercizio, dei contributi dei progetti di ricerca in corso, non ancora incassati, in relazione ai costi già sostenuti nell'esercizio 2014.

Progetto	Contributo Concesso	Contributo Incassato 2014	Spese 2014	Contributo di Competenza 2014	Rateo contributo 2014	Rateo al 31/12/2014
TIE	648.800,00	0	0	0	0	144.767,00
Techframe	810.736,00	0	0	0	0	212.511,00
Rsamniun	72.150,00	0	0	0	0	0
Greco	169.370,00	100.964,00	0	0	0	0
Embedded	144.553,17		49.356,00	47.124,00	47.124,00	114.380,00
Knowledge	202.352,00		80.677,00	72.609,00	72.609,00	137.816,00
Sitram	49.343,00		0	0	0	8.200,00
Myopengov	1.043.607,00		96.929,00	67.458,00	64.458,00	64.458,00
Technova	76.000,00		4.168,00	3.168,00	3.168,00	3.168,00
Globid	227.460,00	19.984,00	125.256,00	68.891,00	48.907,00	48.907,00
Sfori	220.000,00				16.158,00	16.158,00
Totale						750.365,00

Patrimonio netto

Il Patrimonio Netto è esposto in bilancio tenendo conto di tutti i versamenti e i conferimenti effettuati dai soci. Esso è comprensivo del risultato dell'esercizio determinato dai costi e dai ricavi imputati al conto economico in base al principio della competenza.

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio evidenzia un saldo positivo pari a Euro 164.261,00.

Il Capitale Sociale esposto in Bilancio si riferisce al Capitale sottoscritto esistente al 31 dicembre 2014 e ammonta a Euro 154.500,00 diviso in quote sociali a norma di Legge, interamente versato. Nel corso dell'esercizio 2014 si è proceduto all'aumento di capitale a pagamento per Euro 4.500,00, come si evince dal verbale di assemblea del 14/05/2014. Detto aumento, stante la rinuncia al diritto di prelazione/opzione manifestata in assemblea da tutti i soci presenti, è stata riservata in sottoscrizione a favore di:

- “Università Degli Studi Suor Orsola Benincasa”, per una quota nominale di Euro 2.250,00;
- “Università Degli Studi Di Napoli L'Orientale”, per una quota nominale di Euro 2.250,00

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il patrimonio netto e l'analisi delle stesse sotto il profilo della disponibilità e della distribuibilità.

Variazioni del patrimonio netto

Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Destinaz.	Aumenti/riduz. Di Capitale	Saldo al
		Utile/Perdit		31/12/2014
I – Capitale	150.000,00		4.500,00	154.500,00
II – Riserva da sopraprezzo azioni				
III – Riserve di rivalutazione				
IV – Riserva legale	3.515,00	210,00		3.725,00
V – Riserva per azioni proprie in portafoglio				
VI – Riserve statutarie				
VII – Altre riserve	1,00		3.987,00	3.988,00
VIII – Utili (Perdite) portati a nuovo				
IX – Utile (Perdita) dell'esercizio	4.197,00			2.048,00
Totale	157.713,00			164.261,00

Analisi del Patrimonio Netto sotto il profilo della disponibilità e della distribuibilità

Natura/Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	154.500,00	-----	-----	-----	-----
Riserva legale	3.725,00	per copertura perdite;	€ 3.725,00	-----	-----
Versamento in c/aumento capitale		per aumento capitale			
Altre riserve	3.988,00	per aumento capitale;	€ 3.988,00		
		per copertura perdite;			
		per distribuzione soci.			
Utili portati a nuovo		per aumento capitale;			
		per copertura perdite;			
		per distribuzione soci.			
Totale			€ 7.723,00		
Quota non distribuibile			€ 7.723,00		
Residua quota distribuibile			€ 0,00		

TFR.

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato rappresenta l'ammontare delle spettanze maturate dal personale dipendente alla data di fine esercizio secondo quanto prescritto dalla legge 29 maggio 1982, n. 297 e dai contratti di lavoro in vigore, al netto dei relativi utilizzi.

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessive Euro 89.066,00.

Le utilizzazioni e gli accantonamenti operati nel corso dell'esercizio trovano sintesi nel prospetto sotto riportato.

Variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2013	Accantonamento dell'esercizio	Utilizzo dell'esercizio	Saldo al 31/12/2014
73.682,00	15.384,00	0	89.066,00

Debiti Correnti

I debiti indicati tra le passività in base al valore nominale degli stessi, per Euro 378.475,00 si riferiscono a:

- debiti v/fornitori, per Euro 91.998,00;
- fatture da ricevere, per Euro 89.543,00;
- debiti v/Enti previdenziali, per Euro 38.626,00;

- debiti v/Erario per ritenute fisc. operate sulle retribuzioni, per Euro 14.771,00;
- debito v/Erario per ritenute fisc. su redditi di lavoro autonomo, per Euro 1.862,00;
- debiti v/Erario per ritenute fisc. operate sui compensi per prestazioni occasionali, per Euro 18.684,00;
- debiti v/Erario per imposte Ires, per Euro 3.773,00;
- debiti v/Erario per imposte Irap, per Euro 321,00;
- debiti v/collaboratori, per Euro 13.869,00;
- debito per versamenti ancora dovuti sulla quota di partecipazione al Consorzio Optosonar, per Euro 15.900,00;
- debiti verso la società INCITA, partner del progetto europeo SPECS, per Euro 71.485,00, incassato dal Cerict in qualità di capolista del progetto comune;
- debiti diversi, per Euro 17.643,00.

I dati sulla movimentazione dell'esercizio sono di seguito evidenziati.

Debiti

Saldo al 31/12/2013	Variazioni dell'esercizio	Saldo al 31/12/2014
329.384,00	49.091,00	378.475,00

La ripartizione dei debiti secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (art. 2427, primo comma, n. 6, C.C.)

Debiti	V/Fornitori	V/Controllate	V/Collegate	V/Controllanti	V/Altri	Totale
Italia	87.743,00				286.476,00	374.219,00
Eestero	4.256,00					4.256,00
Totale	91.999,00				286.476,00	378.475,00

Risconti passivi

I risconti sono stati calcolati secondo il principio della competenza e tenendo conto di tutte le quote di costi e di ricavi comuni a più esercizi che maturano in ragione del tempo. La voce iscritta in bilancio per Euro 7.923.477,00, si riferisce alle quote dei contributi incassati nel corso dell'anno 2014 di competenza degli esercizi successivi, come riportato nella seguente tabella:

PROGETTO	CONTRIBUTO INCASSATO 2014	CONTRIBUTO COMPETENZA 2014	RISCONTI PASSIVI
IESWECAN/RICERCA	0	13.557,50	3.282,16
IESWECAN/FORMAZ.	0	8.692,26	18.340,79
SINTESYS/FORMAZ.	0	72.802,11	61.678,21
SICURFER	0	44.749,31	33.931,12
SMART HEALTH/RIC	0	339.802,06	426.718,18
SMART HEALT/FOR	0	489.208,71	121.287,48
SPECS	0	153.562,14	107.850,45
ASSO	0	0	40.680,00
TEMOTEC/RICERCA	1.148.346,00	22.027,21	1.126.318,79
TEMOTEC/FORMAZ	145.996,00	0	145.996,00
OPTOFER/RICERCA	1.487.496,00	34.918,39	1.452.577,61
OPTOFER/FORMAZ	441.496,00	0	441.496,00
NEMBO/RICERCA	651.712,25	13.372,20	638.340,05
NEMBO/FORMAZ	238.346,00	0	238.346,00
APPS4SAFETY/RIC	531.671,00	8.313,20	523.357,80
APPS4SAFETY/FORM	268.496,00	0	268.496,00
FERSAT/RICERCA	525.090,86	16.938,12	508.152,74
FERSAT/FORMAZ	256.871,00	0	256.871,00
LIMS/RICERCA	371.871,00	7.813,23	364.057,77
LIMS/FORM	199.996,00	0	199.996,00
MODISTA/RIC	305.996,00	17.829,60	288.166,40
MODISTA/FORM	212.821,00	0	212.821,00
HY-COMPO 2020/RIC	290.271,00	16.598,36	273.677,64
HY-COMPO 2020/FOR	130.446,00	0	130.446,00
GRECO	100.964,41	0	40.591,31
Totale			7.923.476,50

Ricavi e costi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I costi e i ricavi sono imputati al conto economico secondo il principio della competenza economica e nel rispetto del principio della prudenza.

La voce “*Ricavi delle vendite e delle prestazioni*” indicata in bilancio per Euro 425.802,00 si riferisce ai proventi ottenuti da attività di ricerca svolta in favore di terzi (imprese ed enti).

Di seguito sono indicate le principali attività svolte nel 2014:

Committente	Progetto
Proyeccion Europlan (Spagna)	Convenzione per progetti: - Optobacteria; - Scypri.
Università Degli Studi Di Napoli Federico II	Progetto Ce.S.M.A. – Centro Servizi Misure Avanzate PON Ricerca e Competitività 2007/2013
Sc Dico Romania S.R.L. (Romania)	Convenzione per progetto Scypri
Optoadvance S.r.l.	Convenzione di ricerca industriale nel settore dell'ingegneria e delle telecomunicazioni in ambito sensoristico. PROG.OPTOSOUND
Ansaldo STS S.P.A.	Consulenza tecnico-scientifica, rif. Progetto di ricerca ARTEMIS MBAT.
Watson S.R.L.	Convenzione per progettazione e sviluppo applicazioni per smartphone.
Techno System Developments s.r.l.	Attività di ricerca tecnico-scientifica relativa alla progettazione di un circuito digitale
Sannio Europa S.c.p.a.	Attività di supporto, ricerca e sviluppo PROG. G.I.A.D.A.

La ripartizione dei ricavi per categoria di attività e per aree geografiche, ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n. 10, C.C., non è significativa.

Altri ricavi e proventi

Tale voce di ricavo indicata nel valore della produzione, per Euro 1.591.574,00 si riferisce a:

- Arrotondamenti attivi, per Euro 32,00;
- Rimborso spese anticipate, per Euro 1.528,00;
- Contributi in c/esercizio di competenza concessi per la realizzazione di progetti di ricerca, per Euro 1.590.014,00, al netto delle rettifiche apportate in diretta diminuzione del valore delle immobilizzazioni, per la parte dei contributi che ad esse si riferiscono, e sono così suddivisi:

Progetto	Importo
PROGETTO IESWECAN/Ricerca	13.557,50
PROGETTO IESWECAM/Formaz	8.692,26
PROGETTO SINTESYS/Formaz	72.802,11
PROGETTO SICURFER/Formaz.	44.749,31
PROGETTO SMART HEALTH/Ric	339.802,06
PROGETTO SMART.HEALT/Formaz	489.208,71
PROGETTO SFORI	96.093,56
PROGETTO SPECS	153.562,14
PROGETTO TEMOTEC/ Ricerca	22.027,21
PROGETTO OPTOFER/Ricerca	34.918,39
PROGETTO NEMBO/Ricerca	13.372,20
PROGETTO UPPS4SAFETY/Ricerca	8.313,20
PROGETTO FERSAT/Ricerca	16.938,12
PROGETTO LIMS/Ricerca	7.813,23
PROGETTO MODISTA/Ricerca	17.829,60
PROGETTO HY-COMPO 2020/Ric	16.593,36
PROGETTO KNOWLEDGE	72.609,13
PROGETTO EMBEDDED	47.123,99
PROGETTO MYOPENGOV	64.457,87
PROGETTO TECHNOVA	3.167,90
PROGETTO GLOBID	68.890,95

Costi per servizi

Tale voce indicata nel conto economico tra i costi di produzione per Euro 676.999,00 si riferisce:

Spese di trasporto	215,00
Spese di spedizione	183,00
Utenze energetiche	2.000,00
Compensi per prestaz.servizi	183.153,00
Compensi a terzi per certificazioni	1.257,00
Prestazioni occas.prog.vari	147.295,00
Contributo per la ricerca	145.970,00
Convenzioni ricerca	52.725,00
Viaggi e trasferte person.dipend.	1.568,00
Viaggi e trasferte collabor. progetti	74.652,00
Rimb. spese antic. Collabor. Prog.	24.504,00
Rimborso spese anticipate pers.dip.	569,00
Spese vitto person.dipend.	55,00
Spese vitto per collabor. progetti	12.446,00
Competenze per operaz.dogan.	41,00
Compensi professionali	15.299,00
Canoni assist.proced.inform.	70,00
Polizze fidejussorie	5.591,00
Telefoniche	1.262,00
Elaborazione dati	8.100,00
Spese postali	44,00
Totale	676.999,00

Spese per il godimento di beni di terzi

Dette spese ammontanti a Euro 15.099,00 si riferiscono:

- per Euro 14.000,00 alla quota di competenza del fitto dei locali in cui opera la società (contratti stipulati con: Università degli Studi del Sannio e ICT Sud), e al fitto di una sala congressi, per Euro 492,00;
- per Euro 607,00 invece si riferisce alle spese per il noleggio di automezzi e attrezzature.

Spese per il personale

Le spese per il personale sono relative all'onere sostenuto dalla società per i seguenti rapporti di lavoro:

- 5 rapporti di lavoro subordinato con 5 dipendenti di cui 1 assunto con la qualifica di dirigente, e 4 con quella di impiegato;
- rapporti di collaborazione a progetto e prestazioni occasionali come di seguito specificato:

Tipologia Contratto	Qualifica Prestatore	Nr. Unità
Collaborazione a Progetto	Docenti Universitari	12
Collaborazione a Progetto	Post Dottorato, Laureati	25
Collaborazione a Progetto	Ricercatori	21
Collaborazione a Progetto	Personale Amministrativo	8
Prestazione Occasionale	Docenti Universitari	15
Prestazione Occasionale	Ricercatori	20
Prestazione Occasionale	Personale Amministrativo	12
Prestazione Occasionale	Laureati	5

Le variazioni intervenute per il personale dipendente nel 2014 possono essere così sintetizzate:

Dipendenti al 31/12/2013	Licenziamenti 2014	Assunzioni 2014	Dipendenti al 31/12/2014
4	0	1	5

Ammortamenti e svalutazioni

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, come illustrato nella prima parte della presente nota integrativa.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione indicati in bilancio si riferiscono alle voci indicate nella seguente tabella:

Spese generali	2.514,00
Manutenzioni e riparazioni	2.100,00
Acquisti per promozioni	687,00
Spese di rappresentanza	6.930,00
Partecipazione a convegni	10.720,00
Stampa manifesti pubblic.	63,00
Acquisti di attrezzature per ricerca	23.587,00
Stampa ed inserzioni	2.910,00
Cancelleria e stampati	8.459,00
Abbonamenti, libri, riviste	17,00
Arrotondamenti passivi	38,00
Diritti camerali	456,00
Tasse di concessioni governat.	807,00
Imposta di registro	131,00
Imposte e tasse diverse	233,00
Imposta di bollo	422,00
Altri costi	7.275,00
Diritti doganali	15,00
Totale	67.364,00

Proventi finanziari

La voce Proventi Finanziari indicata nel conto economico per Euro 6.980,00, si riferisce agli interessi attivi maturati sui c/c accesi presso istituti di credito.

Oneri finanziari

La voce Oneri finanziari indicata nel conto economico per Euro 2.190,00, si riferisce alle commissioni bancarie per i rapporti intrattenuti con gli istituti di credito.

Svalutazione di attività finanziarie

Tale voce si riferisce alla svalutazione, proporzionalmente alla riduzione del patrimonio netto, della partecipazione in ICT SUD, per Euro 40.987,00, a seguito dell'accertamento di perdite ritenute durevoli.

Utili e perdite su cambi

I crediti e i debiti espressi originariamente in valuta estera, iscritti in base ai cambi in vigore alla data in cui sono sorti, sono allineati ai cambi correnti alla chiusura del bilancio, sulla base delle rilevazioni effettuate.

In particolare, le attività e passività che non costituiscono immobilizzazioni nonché i crediti finanziari immobilizzati sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio. Gli utili e le perdite che derivano dalla conversione dei crediti e dei debiti sono rispettivamente accreditati e addebitati al Conto Economico alla voce 17 bis Utili e perdite su cambi.

La voce Perdite su cambi, rilevata in bilancio per Euro 149,00, si riferisce alle differenze passive sui pagamenti in valuta estera, invece la voce Differenze su cambi, rilevata in bilancio per Euro 72,00, si riferisce alle differenze attive.

Proventi straordinari

La voce Proventi Straordinari indicata nel conto economico per Euro 291,00 si riferisce a insussistenze del passivo.

Imposte

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

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Signori soci,

proponiamo l'approvazione del Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2014

In relazione all'utile d'esercizio esposto in bilancio per Euro 2.048,00, viene proposto l'accantonamento ad altre riserve previa deduzione della quota da destinarsi a riserva legale nei limiti stabiliti dalla legge.

Ai sensi e per gli effetti dell'Art.2 bis L.489/94 si dichiara che il presente bilancio è conforme alle scritture contabili.

Benevento, lì 24/04/2015

**Il Presidente del Consiglio
di Amministrazione
e gli Amministratori**