

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 di esercizio al 31/12/2016
redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

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 chiuso al 31/12/2016 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si omettono le indicazioni previste dal comma 1 numero 10 dell'art. 2426 e si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 7 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, ad eccezione delle voci per le quali il D.Lgs 139/2015 ha introdotto nuovi criteri di valutazione e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all'art. 2423 quarto comma, in caso di mancato rispetto in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

Ai sensi di quanto disposto dall'art.2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, 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 e dall'adozione delle nuove disposizioni del D.Lgs 139/2015 (che dà attuazione alla direttiva 34/2013/UE) in materia di bilancio unitamente alla prima applicazione dei nuovi principi contabili emanati a dicembre 2016.

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 criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto 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 31/12/2016 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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

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 2016 non sono state effettuate rivalutazioni né economiche né monetarie in ottemperanza a leggi speciali.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti e macchinari: 15%-30%

Attrezzature: 20%

Mobili e arredi: 12%

Macchine ufficio elettroniche: 20%

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

Immobilizzazioni materiali

Valore netto inizio esercizio	105.661,00
Acquisizioni dell'esercizio	20.161,00
Rivalutazioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-31.577,00
Ammortamenti non inerenti	
Svalutazioni dell'esercizio	
Riclassifiche da altre voci di bilancio	
Riclassifiche ad altre voci di bilancio	
Contributi a fondo perduto	
Dismissioni dell'esercizio (furto)	
Differenze da arrotondamento	
Totale	94.245,00

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono valutate prendendo come riferimento il costo sostenuto per l'acquisto, includendo tutti gli oneri accessori di diretta imputazione. Ai sensi dell'art. 2426, punto 3 del codice civile, in presenza di perdite durevoli di valore, definite e determinate sulla base dell'OIC 21 par. da 31 a 41, si è proceduto alla rettifica del costo. 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, già ridotta nel precedente esercizio ad Euro 24.271,00 a seguito dell'accertamento di perdite ritenute durevoli si è ulteriormente ridotta ad Euro 20.086,00.

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 S.C.A R.L.	437.850 (1.549.145)	412.435	-35.416 (16)	75.552	4,87	20.086
P.S.T. S.C. P.A.	0	-459.597	-435.237 (14)	2.580	0,2	0
CONSORZIO OPTOSONAR	30.000	27.203	315 (16)	27.600	92,00	27.600
TOP-IN A R.L.	79.593	100.963	0 (16)	4.800	6,00	4.800
DATTILO S.C.A R.L.	100.000	99.088	-175 (14)	7.000	7,00	7.000
TOTALE						59.486

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

Immobilizzazioni finanziarie

Descrizione	Euro
Valore netto inizio esercizio	63.671,00
Acquisizioni dell'esercizio	
Rivalutazioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	-4.185,00
Dismissioni dell'esercizio	
Differenza da arrotond.	
Totale	59.486,00

Credit.

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione/origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato

I crediti esposti tra le attività circolanti in base al valore di presumibile realizzo, ammontano a Euro 565.635,00 e si riferiscono a:

- ✓ crediti v/clienti, per Euro 321.483,00;
- ✓ fornitori c/anticip. per acconti versati, per Euro 1.289,00;
- ✓ crediti diversi, per Euro 42.328,00;
- ✓ crediti v/Erario per ritenute diverse, per Euro 3.197,00;
- ✓ crediti v/Erario per acconti Irap e Ires versati, per Euro 11.219,00;
- ✓ crediti v/Erario per Iva, per Euro 184.558,00;
- ✓ altri crediti v/Erario, per Euro 874,00;
- ✓ crediti v/Inps, per Euro 687,00.

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

Crediti dell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2015	Variazioni dell'esercizio	Saldo al 31/12/2016
795.219,00	-229.584,00	565.635,00

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	321.483,00				244.152,00	565.635,00
Esteri						
Totale	321.483,00				244.152,00	565.635,00

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale, e si riferiscono al denaro in cassa, assegni e alla disponibilità su carta prepagata per Euro 3.025,00, al saldo attivo dei c/c accessi presso Banca Dell'Emilia Romagna Spa per Euro 756.102,00, e al saldo attivo del c/c accesso presso Unicredit Banca Spa, per Euro 263.844,00.

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

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Variazioni dell'esercizio	Saldo al 31/12/2016
3.452.720,00	-2.429.749,00	1.022.971,00

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 2016.

RATEI ATTIVI					
Progetto	Contributo Concesso	Contributo Incassato 2016	Spese 2016	Contributo di Competenza 2016	Rateo al 31/12/2016
TIE	648.800,00				139.753,00
Rsamnum	72.150,00				3.918,49
Myopengov	1.043.607,00				72.248,65
Technova	67.948,47				46.836,30
OPTOFER/Ricerca	1.571.746,12		650.259,74	552.720,78	66.211,39
HUBID	320.720,00		25.115,83	20.092,66	119.395,51
OPENGOALS	311.040,00		34.817,77	27.854,22	152.928,85
BIGASC	171.520,00		10.538,82	8.431,05	76.532,58
VIDIAS	263.959,56		15.714,51	12.571,51	97.540,16
Totale Ratei Attivi					775.364,93

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 178.083,00.

Il Capitale Sociale esposto in Bilancio si riferisce al Capitale sottoscritto esistente al 31 dicembre 2016 e ammonta a Euro 154.500,00 diviso in quote sociali a norma di Legge, interamente versato.

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 31/12/2015	Destinaz.	Aumenti/riduz. Di Capitale	Saldo al 31/12/2016
		Utile/Perdit		
I – Capitale	154.500,00			154.500,00
II – Riserva da sopraprezzo azioni				
III – Riserve di rivalutazione				
IV – Riserva legale	3.828,00	378,00		4.206,00
V – Riserva per azioni proprie in portafoglio				
VI – Riserve statutarie				
VII – Altre riserve	5.931,00		7.195,00	13.126,00
VIII – Utili (Perdite) portati a nuovo				
IX – Utile (Perdita) dell'esercizio	7.570,00			6.251,00
Totale	171.829,00			178.083,00

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

Natura/Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	154.500,00	-----	-----	-----	-----
Riserva legale	4.206,00	per copertura perdite;	€ 4.206,00	-----	-----
Versamento in c/aumento capitale		per aumento capitale			
Altre riserve	13.126,00	per aumento capitale;	€ 13.126,00		
		per copertura perdite;			
		per distribuzione soci.			
Utili portati a nuovo		per aumento capitale;			
		per copertura perdite;			
		per distribuzione soci.			
Totale			€ 17.332,00		
Quota non distribuibile			€ 17.332,00		
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 131.441,00.

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 31/12/2015	Accantonamento dell'esercizio	Utilizzo dell'esercizio	Saldo al 31/12/2016
112.031,00	52.635,00	33.225,00	131.441,00

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

I debiti indicati tra le passività per Euro 1.400.096,00 si riferiscono a:

- debiti v/fornitori, per Euro 187.771,00;
- debiti v/partners per contributi da trasferire, per Euro 929.309,00;
- debiti v/fornitori esteri, per Euro 2.506,00;
- fatture da ricevere, per Euro 131.672,00;
- debiti v/Enti previdenziali, per Euro 11.009,00;
- debito v/Erario per ritenute fisc. su redditi di lavoro autonomo, per Euro 1.654,00;
- debito v/Erario per ritenute fisc. su redditi di lavoro dipendente, per Euro 59,00;
- debiti v/Erario per imposte Ires, per Euro 4.729,00;
- debiti v/Erario per imposte Irap, per Euro 840,00;
- debiti v/dipendenti e collaboratori, per Euro 5.844,00;
- saldo a debito Bper, per Euro 39,00;
- debiti diversi, per Euro 124.664,00.

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

Debiti

Saldo al 31/12/2015	Variazioni dell'esercizio	Saldo al 31/12/2016
402.953,00	997.143,00	1.400.096,00

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	187.771,00				1.209.819,00	1.397.590,00
Estero	2.506,00					2.506,00
Totale	190.277,00				1.209.819,00	1.400.096,00

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 1.844.988,00, si riferisce alle quote dei contributi incassati nel corso dell'anno 2016 di competenza degli esercizi successivi, come riportato nella seguente tabella:

RISCONTI PASSIVI			
PROGETTO	CONTRIBUTO INCASSATO 2016	CONTRIBUTO COMPETENZA 2016	RISCONTI PASSIVI
SPECS	29.498,80	70.404,18	94.344,74
TEMOTEC/RICERCA		466.388,13	197.543,07
TEMOTEC/FORMAZ		39.339,59	31.220,93
OPTOFER/RICERCA		552.720,78	144.018,07
OPTOFER/FORMAZ		77.984,01	35.001,34
NEMBO/FORMAZ		147.296,22	15.621,04
APPS4SAFETY/RIC		51.627,84	25.829,82
APPS4SAFETY/FORM		159.797,81	7.742,21
FERSAT/FORMAZ		149.120,47	35.149,40
LIMS/RICERCA		71.633,26	34.449,61
LIMS/FORM		97.556,86	7.014,92
MODISTA/FORM		115.540,04	11.555,05
HY-COMPO 2020/RIC		22.025,67	46.624,40
HY-COMPO 2020/FOR		60.151,04	6.068,46
MANGO		101.367,20	115.898,30
Totale Risconti Passivi			808.081,36

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 389.546,00 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 2016:

Committente	Progetto
Vitrociset SpA	MARTE: Analisi e modellazione di processi di port & logistics management mediante tecniche di BPMN
Vishay Semiconductor Italiana Spa	Progettazione caratterizzazione di Diodi di potenza
Ansaldo STS S.P.A.	Consulenze tecnico-scientifiche
Consorzio Quinta Dimensione	Piattaforma semantica per la erogazione di servizi d'informazione in multicanalità
Metoda Finance Srl	Progettazione di un'infrastruttura abilitante per la gestione di servizi nell'ambito finanziario
D.A.C. – Distretto Tecnologico Aerospaziale della Campania – S.c.a.r.l.	Docenze Progetto TELEMACO
DATTILO SCARL	Sviluppo di Reti Lunghe della Ricerca
MBDA Italia SpA	Studio di un radome con funzione di lente per ampliare il settore angolare di scansione di un'antenna a scansione elettronica del fascio
Università degli studi di Salerno	Project Management
Seconda Università di Napoli	Project Management

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 3.479.288,00 si riferisce a:

- Arrotondamenti attivi, per Euro 112,00;

- Contributi in c/esercizio di competenza concessi per la realizzazione di progetti di ricerca, per Euro 3.479.176,00.

Costi per servizi

Tale voce indicata nel conto economico tra i costi di produzione per Euro 822.290,00 si riferisce:

Spese di trasporto	475,00
Spese di spedizione	34,00
Compensi per prestaz.servizi	87.628,00
Compensi a terzi per certificazioni	2.372,00
Prestazioni occas.prog.vari	6.500,00
Convenzione di servizi	302.000,00
Convenzioni ricerca	250.850,00
Viaggi e trasferte	125.089,00
Rimborso spese	9.126,00
Spese vitto	1.154,00
Competenze per operaz.dogan.	25,00
Compensi professionali	24.051,00
Consulenze Tecniche	2.980,00
Canoni assist.proced.inform.	33,00
Polizze fidejussorie	82,00
Telefoniche	2.608,00
Elaborazione dati	7.200,00
Spese postali	83,00
Totale	822.290,00

Spese per il godimento di beni di terzi

Dette spese ammontanti a Euro 16.337,00 si riferiscono principalmente alla quota di competenza del fitto dei locali in cui opera la società (contratti stipulati con: Università degli Studi del Sannio e ICT Sud).

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, 1 con la qualifica di quadro e 3 con quella di impiegato;
- 31 rapporti di lavoro subordinato con contratto a tempo determinato;
- rapporti di collaborazione a progetto e prestazioni occasionali come di seguito specificato:

Tipologia Contratto	Qualifica Prestatore	Nr. Unità
Collaborazione	Ricercatori e Docenti Universitari	17
Borse di Studio	Post Dottorato, Laureati	34
Collaborazione	Ricercatori	46
Collaborazione	Personale Amministrativo	5
Prestazione Occasionale	Docenti Universitari	0
Prestazione Occasionale	Ricercatori	1
Prestazione Occasionale	Personale Amministrativo	7
Prestazione Occasionale	Laureati	3

Le variazioni intervenute per il personale dipendente a tempo indeterminato nel 2016 possono essere così sintetizzate:

Dipendenti al 31/12/2015	Licenziamenti 2016	Assunzioni 2016	Dipendenti al 31/12/2016
5	0	0	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.

Svalutazione di attività finanziarie immobilizzate

Tale voce si riferisce alla svalutazione della partecipazione in ICT SUD, per Euro 4.185,00 a seguito dell'accertamento di perdite ritenute durevoli.

Oneri diversi di gestione

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

Sopravvenienze passive	749,00
Spese generali	3.180,00
Manutenzioni e riparazioni	1.157,00
Acquisti per promozioni	1.501,00
Spese di rappresentanza	5.100,00
Partecipazione a convegni	26.080,00
Pubblicità e propaganda	1.000,00
Acquisti di attrezzature per ricerca	109.139,00
Stampa ed inserzioni	4.100,00
Cancelleria e stampati	19.192,00
Abbonamenti, libri, riviste	43,00
Arrotondamenti passivi	62,00
Diritti camerali	500,00
Tasse di concessioni governat.	310,00
Imposta di registro	1.220,00
Imposte e tasse diverse	18,00
Imposta di bollo	438,00
Spese per borsisti	3.224,00
Altri costi	5.815,00
Totale	182.828,00

Proventi finanziari

La voce Proventi Finanziari indicata nel conto economico per Euro 568,00, 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 2.813,00, si riferisce alle commissioni bancarie per i rapporti intrattenuti con gli istituti di credito.

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 98,00, si riferisce alle differenze passive sui pagamenti in valuta estera; la voce Utile su cambi, rilevata in bilancio per Euro 7,00, si riferisce alle differenze attive sui pagamenti in valuta estera.

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 significative 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 31/12/2016

In relazione all'utile d'esercizio esposto in bilancio per Euro 6.250,95, 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, li 30/05/2017

Il Presidente del Consiglio

**di Amministrazione
e gli Amministratori**