



INNOVHUB
STAZIONI SPERIMENTALI
PER L'INDUSTRIA



THE ITALIAN PULP AND PAPER RESEARCH INSTITUTE

STAZIONE SPERIMENTALE
CARTA, CARTONI
E PASTE PER CARTA



STAZIONE SPERIMENTALE
PER I COMBUSTIBILI



STAZIONE SPERIMENTALE
PER LE INDUSTRIE
DEGLI OLI E DEI GRASSI



STAZIONE SPERIMENTALE
PER LA SETA

Bilancio Consuntivo

Anno 2014

Indice:

- **Conto Economico 2014: schema H art. 68 DPR 254/2005**
- **Stato Patrimoniale 31/12/2014: schema I art. 678 DPR 254/2005**
- **Nota integrativa**

**INNOVHUB - STAZIONI SPERIMENTALI PER L'INDUSTRIA
CONTO ECONOMICO 2014 - GENERALE**

VOCI DI COSTO/RICAVO	CONSUNTIVO ANNO 2013	CONSUNTIVO ANNO 2014	DIFFERENZA
A) RICAVI ORDINARI			
<i>Proventi da servizi</i>	3.899.167,25	4.130.696,20	5,94%
<i>Altri proventi o rimborsi</i>	467.480,23	518.540,05	10,92%
<i>Contributi da organismi comunitari</i>	804.340,87	1.358.069,63	68,84%
<i>Contributi regionali o da altri enti pubblici</i>	205.176,85	244.941,44	19,38%
<i>Altri contributi</i>	10.673.139,05	10.771.892,98	0,93%
<i>Utilizzo fondo rischi</i>			
<i>Contributo della Camera di Commercio</i>	1.081.553,03	977.806,97	-9,59%
Totale (A)	17.130.857,28	18.001.947,27	5,08%
B) COSTI DI STRUTTURA			
Organi istituzionali	22.834,57	30.437,36	33,30%
Personale	10.019.401,44	9.893.933,47	-1,25%
<i>a) competenze al personale</i>	7.068.584,29	6.975.940,92	-1,31%
<i>b) oneri sociali</i>	2.291.346,37	2.313.772,35	0,98%
<i>c) accantonamenti al TFR</i>	614.460,93	592.011,24	-3,65%
<i>d) altri costi</i>	45.009,85	12.208,96	-72,87%
Funzionamento	5.121.381,09	4.963.765,32	-3,08%
<i>a) prestazione servizi</i>	4.289.658,66	3.790.829,12	-11,63%
<i>b) godimento di beni di terzi</i>	159.708,64	128.604,14	-19,48%
<i>c) oneri diversi di gestione</i>	672.013,79	1.044.332,06	55,40%
Ammortamenti e accantonamenti	1.732.430,57	1.924.875,30	
<i>a) immobilizzazioni immateriali</i>	67.267,73	48.204,58	
<i>b) immobilizzazioni materiali</i>	1.639.526,85	1.696.340,65	
<i>c) acc. svalutazione crediti</i>	25.635,99	30.791,01	
<i>d) fondi rischi ed oneri</i>		149.539,06	
Totale (B)	16.896.047,67	16.813.011,45	-0,49%
C) COSTI ISTITUZIONALI			
<i>Spese per progetti e iniziative</i>	222.912,92	615.307,00	176,03%
Totale (C)	222.912,92	615.307,00	176,03%
Risultato della gestione corrente (A-B-C)	11.896,69	573.628,82	4721,75%
D) GESTIONE FINANZIARIA			
<i>Proventi finanziari</i>	448.239,36	293.426,13	-34,54%
<i>Oneri finanziari</i>	673,99	189,58	-71,87%
Risultato della gestione finanziaria	447.565,37	293.236,55	-34,48%
E) GESTIONE STRAORDINARIA			
<i>Proventi straordinari</i>	536.315,65	353.561,73	-34,08%
<i>Oneri straordinari</i>	832.551,96	389.453,90	-53,22%
Risultato della gestione straordinaria	-296.236,31	-35.892,17	-87,88%
F) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
<i>Rivalutazioni attivo patrimoniale</i>			
<i>Svalutazioni attivo patrimoniale</i>			
Differenze rettifiche di valore attività finanziarie			
Disavanzo economico d'esercizio	163.225,75	830.973,20	
(A-B-C+/-D +/- E +/-F)			

**INNOVHUB - STAZIONI SPERIMENTALI PER L'INDUSTRIA
STATO PATRIMONIALE 31/12/2014 - GENERALE**

ATTIVITA'			VALORI AL 31/12/2013			VALORI AL 31/12/2014
A) IMMOBILIZZAZIONI						
a) Immateriali						
Software			56.336,77			35.928,64
Licenze, marchi e simili			7.548,54			0,00
Totale immobilizzazioni immateriali			63.885,31			35.928,64
b) Materiali						
Impianti			1.146.102,75			1.043.666,96
Attrezzature non informatiche			2.339.509,30			2.126.762,39
Attrezzature informatiche			55.608,88			44.098,10
Arredi e mobili			96.187,41			99.069,37
Gemme e metalli preziosi			191.745,67			54.454,72
Biblioteca e documentazione			318.689,21			290.791,61
Fabbricati			7.802.288,45			7.789.702,35
Terreni			782.641,83			782.641,83
Autoveicoli			0,00			0,00
Totale immobilizzazioni materiali			12.732.773,50			12.231.187,33
c) Immobilizzazioni finanziarie						
Titoli			2.005.397,33			2.005.397,33
Altri			927.421,18			834.258,63
Totale immobilizzazioni finanziarie			2.932.818,51			2.839.655,96
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI			15.729.477,32			15.106.771,93
B) ATTIVO CIRCOLANTE						
c) Rimanenze			1.750.439,64			2.669.403,21
d) Crediti di funzionamento	ENTRO 12 MESI	OLTRE 12 MESI		ENTRO 12 MESI	OLTRE 12 MESI	
Crediti v/ C.C.I.A.A.	581.553,03		581.553,03	127.806,97		127.806,97
Crediti v/ organismi e istituz. naz. e com.	668.771,45		668.771,45	508.090,17		508.090,17
Crediti fiscali e previdenziali	710.185,90		710.185,90	544.568,90		544.568,90
Crediti v/ clienti	2.096.809,30		2.096.809,30	2.254.792,93		2.254.792,93
Crediti diversi	241.653,49	1.558,03	243.211,52	23.721,80	1.136,60	24.858,40
Crediti per fatture da emettere	93.423,17		93.423,17	300.622,66		300.622,66
Note di credito da ricevere	1.170,65		1.170,65	2.782,95		2.782,95
Anticipi a fornitori	99.483,27		99.483,27	50.881,30		50.881,30
Crediti v/ contribuenti	4.439.605,68		4.439.605,68	3.770.998,44		3.770.998,44
Crediti v/ dogane	0,00		0,00	0,00		0,00
Totale crediti di funzionamento			8.934.213,97			7.585.402,72
e) Disponibilità liquide						
Banca c/c			18.254.940,49			18.636.626,83
Cassa			7.415,99			4.762,71
Depositi postali			832.478,90			66.163,57
Totale disponibilità liquide			19.094.835,38			18.707.553,11
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE			29.779.488,99			28.962.359,04
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI						
Ratei attivi			0,00			118.135,51
Risconti attivi			23.350,34			62.070,61
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI			23.350,34			180.206,12
TOTALE ATTIVO			45.532.316,65			44.249.337,09
D) CONTI D'ORDINE						
TOTALE GENERALE			45.532.316,65			44.249.337,09

PASSIVITA'		VALORI AL 31/12/2013		VALORI AL 31/12/2014	
A) PATRIMONIO NETTO					
Fondo di dotazione patrimoniale ex S.S.		26.523.231,43		26.523.231,43	
Fondo acquisizioni patrimoniali		0,00		0,00	
Avanzo economico esercizi precedenti		941.260,80		941.260,80	
Avanzo/Disavanzo economico esercizio		163.225,75		830.973,20	
TOTALE PATRIMONIO NETTO		27.627.717,98		28.295.465,43	
B) DEBITI DI FINANZIAMENTO					
		0,00		0,00	
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO					
		5.549.209,32		4.698.168,78	
D) DEBITI DI FUNZIONAMENTO					
	ENTRO 12 MESI	OLTRE 12 MESI	ENTRO 12 MESI	OLTRE 12 MESI	
Debiti v/ fornitori	1.979.287,73		1.979.287,73	943.117,99	943.117,99
Debiti per fatture da ricevere	947.071,22		947.071,22	1.505.235,50	1.505.235,50
Debiti v/ C.C.I.A.A.	0,00		0,00	55.731,00	55.731,00
Debiti v/organismi del sistema camerale	0,00		0,00	0,00	0,00
Debiti v/ organismi e istituz. naz. e com.	0,00		0,00	-	0,00
Debiti tributari e previdenziali	1.002.971,71		1.002.971,71	1.390.020,28	1.390.020,28
Debiti v/ dipendenti	1.054.806,73		1.054.806,73	1.085.952,05	1.085.952,05
Debiti v/ organi istituzionali	4.288,38		4.288,38	6.561,82	6.561,82
Debiti diversi	1.643.637,99		1.643.637,99	712.828,29	712.828,29
Clienti c/anticipi	1.891.113,76		1.891.113,76	1.753.370,07	1.753.370,07
TOTALE DEBITI DI FUNZIONAMENTO		8.523.177,52		7.452.817,00	
E) FONDI PER RISCHI E ONERI					
Fondo imposte		0,00		0,00	
Altri fondi		2.918.588,83		3.003.618,88	
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI		2.918.588,83		3.003.618,88	
F) RATEI E RISCONTI PASSIVI					
Ratei passivi		0,00		0,00	
Risconti passivi		913.623,00		799.267,00	
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI		913.623,00		799.267,00	
TOTALE PASSIVO		17.904.598,67		15.953.871,66	
TOTALE PASSIVO E PATR. NETTO		45.532.316,65		44.249.337,09	
G) CONTI D'ORDINE					
TOTALE GENERALE		45.532.316,65		44.249.337,09	

RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO - IV DIRETTIVA CEE

CLASSIFICAZIONE DETTAGLIO IV DIRETTIVA CEE	Bilancio 2014	Bilancio 2013	Bilancio 2014 vs. Bilancio 2013
Valore della produzione			
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.130.696	3.899.167	
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	1.603.011	1.009.518	
Altri ricavi e proventi (include contributo CCIAA Milano)	12.268.240	12.222.172	
<i>Totale valore della produzione</i>	18.001.947	17.130.857	5,08%
Costi della produzione			
Acquisto materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	599.776	745.140	
Spese per prestazioni di servizi	3.853.779	3.807.993	
Spese per godimento di beni di terzi	139.429	159.709	
Costi del personale	9.881.725	10.019.401	
Oneri diversi di gestione	194.377	141.790	
Variaz. rim. mat. prime, suss., di cons. e merci	17.388	7.692	
<i>Totale costi della produzione</i>	14.686.473	14.881.725	-1,31%
Margine operativo lordo	3.315.474	2.249.132	47,41%
Ammortamenti e svalutazioni			
Ammortamento attività immateriali	48.205	67.268	
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.696.341	1.639.527	
Accant. fondi Rischi e fondo svalutaz. cred. del circol. e delle disp. liq.	180.330	26.175	
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	1.924.875	1.732.970	11,07%
Risultato operativo netto	1.390.599	516.162	169,41%
Risultato della gestione finanziaria	293.237	447.565	-34,48%
Risultato della gestione straordinaria	-35.892	-296.236	
Risultato economico ante imposte	1.647.943	667.491	146,89%

BILANCIO CONSUNTIVO

NOTA INTEGRATIVA - Esercizio 2014

Premessa:

Le risultanze a consuntivo 2014 sono rappresentate attraverso gli schemi H e I previsti dal DPR 254/2005. Il conto economico è in forma scalare.

1. Criteri di valutazione

La situazione patrimoniale ed economica al 31 dicembre 2014 è stata redatta in continuità di applicazione dei criteri utilizzati per la formazione del bilancio consuntivo 2013, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). Laddove la competenza è risultata di difficile attribuzione temporale, come per i contributi doganali si è optato per il criterio di cassa.

La rappresentazione delle risultanze patrimoniali ed economiche risulta rispondente ai requisiti di veridicità, universalità, continuità, prudenza e chiarezza e in linea con le indicazioni fornite dai principi contabili OIC.

La valutazione è stata effettuata tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che si è voluto esprimere 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.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del codice civile.

- **Immobilizzazioni**

Per quanto concerne le immobilizzazioni sono stati applicati i seguenti principi:

Immobilizzazioni immateriali: sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Immobilizzazioni materiali: sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore.

Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico in ragione dell'atteso utilizzo, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Categorie cespiti	Aliquota applicata
Impianti generici	12,50%
Impianti specifici di laboratorio	15,00%
Strumenti ed attrezz. laboratorio	25,00%
Attrezzature informatiche	20,00%
Telefoni e cellulari	20,00%
Attrezzature diverse	15,00%
Arredi da ufficio	12,00%
Arredi da laboratorio	12,00%
Fabbricati	3,00%

- **Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti per i crediti di natura commerciale. I crediti verso contribuenti sono iscritti al valore nominale e sono stati effettuati opportuni accantonamenti ad un fondo rischi dedicato.

- **Debiti**

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

- **Ratei e risconti**

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

- **Rimanenze magazzino e di lavori in corso**

Le materie prime sono costituite principalmente da reagenti e materiale di laboratorio e sono state valutate al costo medio.

I lavori in corso di esecuzione sono iscritti in base al *criterio della percentuale di completamento o dello stato di avanzamento*: i costi, i ricavi e il margine di commessa vengono riconosciuti in funzione dell'avanzamento dell'attività produttiva. Per l'applicazione di tale criterio si adotta il metodo delle ore lavorate e della valorizzazione del loro costo, oltre che all'attribuzione di acquisti specifici.

- **Fondi per rischi e oneri**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di ragionevole prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

- **Fondo di Trattamento Fine Rapporto**

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.

- **Imposte**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza.

Non sono state rilevate imposte differite sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e

delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali, in quanto, secondo un approccio prudenziale, non si sono ritenute verificate le condizioni previste per la relativa iscrizione.

- **Disponibilità liquide**

Sono rappresentate dai saldi contabili del conto corrente bancario e di quello postale, oltre alla giacenza della cassa contanti interna e dei valori bollati.

- **Patrimonio netto**

E' determinato dal fondo acquisizioni patrimoniali, dai risultati economici degli esercizi precedente eventualmente ivi conferiti, nonché dal risultato di periodo.

- **Riconoscimento ricavi**

I ricavi per prestazione di servizi sono riconosciuti al momento dell'avvenuta prestazione, che normalmente si identifica con l'emissione dei certificati di analisi, ad eccezione di quanto riguarda i lavori in corso di esecuzione per i progetti di ricerca.

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

I ricavi di contributi industriali sono iscritti al momento della formazione del ruolo esattoriale. Qualora l'iscrizione degli stessi avvenisse antecedentemente l'emissione del ruolo, il criterio seguito per la loro determinazione si ispira a principi di ragionevole prudenza e competenza.

I ricavi di contributi doganali, così come avvenuto per l'esercizio 2013, sono iscritti in bilancio secondo il criterio di cassa. La notevole discontinuità che caratterizza le dinamiche di pagamento di detti contributi da parte degli uffici doganali, rende infatti non agevole la stima dell'andamento degli stessi ispirandosi ai principi di mera competenza temporale.

2. Analisi dati economici

Il bilancio dell'esercizio 2014 presenta ricavi ordinari pari a Euro 18.001.947,27.

I ricavi propri (escluso il contributo camerale e il risultato di esercizio) sono pari a Euro 17.024.140,30 e a Euro 977.806,97 come contributo in conto esercizio della Camera di Commercio di Milano destinato alla Divisione Innovazione.

Per l'esercizio 2014, si realizza un risultato ante imposte pari a Euro 1.647.943,20 e dopo il computo delle imposte pari a Euro 830.973,20.

Si riportano di seguito alcune indicazioni sui più importanti aggregati di bilancio.

Prima di passare all'esame delle voci del conto economico e dello stato patrimoniale dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014, in conformità a quanto previsto dall'art.68 del DPR 2/11/2005 n.254 (Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio), vengono fornite alcune precisazioni.

- La nota integrativa contiene tutte le informazioni richieste dalle norme di legge che attengono al bilancio d'esercizio e dalle disposizioni delle altre leggi in materia.
- Le operazioni sono state rilevate secondo il principio della competenza.
- Accanto all'importo di ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato riportato il corrispondente importo dell'esercizio precedente.
- I criteri di valutazione adottati sono conformi a quelli stabiliti dall'art. 2426 c.c. ed omogenei a quelli applicati nell'esercizio precedente.

STATO PATRIMONIALE

1) ATTIVITÀ:

L'azienda presenta un totale attivo stato patrimoniale pari a Euro 44.249.337,09.

La composizione delle attività è così strutturata:

- **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI: Euro 35.928,64**

La voce è costituita da:

- Software il cui valore residuo è pari a Euro 35.928,64

Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Ammortamento esercizio	Saldo al 31/12/2014
Software	56.336,77	20.247,90		40.656,03	35.928,64
Licenze, marchi e simili	7.548,54			7.548,54	
Totale	63.885,31	20.247,90		48.204,57	35.928,64

- **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI: Euro 12.231.187,33**

Le voci più rilevanti delle suddette immobilizzazioni sono costituite da:

- Fabbricati: Euro 7.789.702,35
- Attrezzature di laboratorio: Euro 2.126.762,39
- Impianti: Euro 1.043.666,96
- Terreni: Euro 782.641,83

Completano il totale la strumentazione elettronica, gli arredi, le gemme e metalli preziosi, le biblioteche dislocate presso le unità locali e gli autoveicoli. Si fa rilevare che la presenza di gemme e metalli preziosi è attribuibile alle ex Stazioni Sperimentali.

Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Ammortamento esercizio	Saldo al 31/12/2014
Fabbricati	7.802.288,45	220.477,90		233.064,00	7.789.702,35
Attrezzature di laboratorio	2.339.509,30	904.012,63	56.908,72	1.059.850,82	2.126.762,39
Attrezzature informatiche	55.608,88	19.988,61	4.281,35	27.218,04	44.098,10
Arredi e mobili	96.187,41	33.916,31		31.034,35	99.069,37
Impianti	1.146.102,75	242.737,65		345.173,44	1.043.666,96
Totale	11.439.696,79	1.421.133,10	61.190,07	1.696.340,65	11.103.299,17

- **IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE: Euro 2.839.655,96**

La voce è costituita da:

- Titoli depositati presso il deposito amministrato aperto presso Banca Popolare di Sondrio, per un totale di Euro 2.005.397,33, contabilizzati al valore di acquisto, così dettagliati:
 - CCTE OT 17 TV EUR Valore nominale: € 20.000
 - ISP INFL 3 FEB 11-17 Valore nominale: € 40.000
 - BTP 01 FEB 37 - TF 4% Valore nominale € 500.000
 - BTP 01 SET 44 - TF 4.75% Valore nominale € 1.500.000
- Altri: per un valore di Euro 834.258,63, riferito alla polizza assicurativa stipulata con UNIQA Assicurazioni accesa sul plafond del TFR dei dipendenti in forza alla ex Stazione Sperimentale Combustibili. Detta polizza fu stipulata nel 1999 con decorrenza 1° gennaio.

ATTIVO CIRCOLANTE

- **RIMANENZE: Euro 2.669.403,21**

Il dettaglio risulta composto dalla valorizzazione delle scorte presenti nel magazzino “Polo Leonardo da Vinci” e “San Donato Milanese”, nonché dal valore dello stato di avanzamento, relativo ai diversi esercizi, dei progetti finanziati in essere.

La voce si compone dei seguenti valori:

- Euro 2.500.949,82 commesse in corso di esecuzione riferite ai progetti finanziati
- Euro 168.453,39 rimanenze di magazzino costituite da materiale di laboratorio, altre materie prime, materiale per ufficio.

- **CREDITI DI FUNZIONAMENTO**

Crediti v/s CCIAA: si tratta del saldo relativo al contributo di gestione per l’esercizio 2014 riconosciuto alla divisione Innovazione da parte della CCIAA di Milano. Detto importo risulta pari a **Euro 127.806,97**.

- **CREDITI V/ORGANISMI E ISTITUZIONI NAZIONALI E COMUNITARI: Euro 508.090,17**

L’importo si riferisce a crediti nei confronti di enti nazionali e comunitari per le quote di contributi maturate al termine dei singoli esercizi, in funzione dello stato d’avanzamento dei progetti finanziati.

- **CREDITI FISCALI E PREVIDENZIALI: Euro 544.568,90**

La voce è costituita da ritenute di acconto subite su contributi ricevuti per progetti finanziati pari a Euro 8.659,11, dal credito IVA pari a Euro 2.401,76, dal credito per ritenute su interessi relativi ai conti correnti bancari e agli investimenti finanziari, corrisposti nel corso dell'esercizio 2014 per Euro 62.909,97. La voce comprende anche le ritenute subite sugli acconti ricevuti per il contributo di gestione riconosciuto alla Divisione Innovazione da parte della CCIAA di Milano per un totale di Euro 34.000. Si evidenziano anche Euro 384.545,59 per credito IRES derivante da maggiori acconti versati nel corso dell'esercizio 2013, ed Euro 17.370,19 quali credito IVA riferito alle ex Stazioni Sperimentali Oli e Grassi e Seta per i quali si è in attesa di rimborso da parte dell'Agenzia delle Entrate. Sono anche ricompresi Euro 26.285 per richiesta istanza di rimborso IRES relativa a precedenti esercizi, Euro 4.259 relativi al credito IRAP, Euro 2.356,51 relativi a crediti per imposta sostitutiva su TFR, Euro 1.781,77 relativi a crediti verso l'INPS.

- **CREDITI V/CLIENTI: Euro 2.254.792,93**

Tali crediti riguardano nella loro totalità le prestazioni di servizi rese a soggetti terzi, sia persone fisiche che giuridiche. L'importo è espresso al netto del fondo svalutazione crediti che risulta pari a Euro 508.958,44.

- **CREDITI DIVERSI: Euro 24.858,40**

Valore dei crediti entro 12 mesi: Euro 23.721,80

Detta voce risulta composta da:

1) Crediti verso Personale pari a Euro 5.153,31.

Tale cifra si riferisce agli importi anticipati dall'azienda a favore del personale dipendente per l'acquisto di abbonamenti annuali e mensili relativi ai mezzi di trasporto. L'azienda recupera poi mensilmente in fase di erogazione degli stipendi le somme anticipate. Sono altresì incluse le somme erogate dall'azienda a titolo di prestito a favore dei dipendenti. La procedura di recupero è analoga a quella sopramenzionata.

2) Crediti diversi pari a Euro 18.568,49.

Si riferiscono per la quasi totalità ai saldi disponibili presenti sulle carte di credito aziendali.

Valore dei crediti oltre 12 mesi: Euro 1.136,60

Il valore comprende il deposito cauzionale pari a Euro 984,74 versato per il contratto stipulato con la società A2A fornitore di energia elettrica per l'unità operativa di via Achille Papa; Euro 48,57 per un deposito cauzionale in essere presso la Divisione Seta ed Euro 103,29 per un deposito cauzionale in essere presso la Divisione Carta. Il deposito di Euro 984,74 sarà oggetto di rimborso nel corso dell'esercizio 2015 a causa della cessazione del contratto di locazione degli uffici di via Achille Papa che ospitavano il Laboratorio CISGEM. Detto laboratorio è stato infatti ceduto a far data dal 1° Gennaio 2015.

• **CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE: Euro 300.622,66**

Si tratta di prestazioni rese nel corso del 2014, che saranno fatturate nel corso dell'esercizio successivo e si riferiscono principalmente ad analisi di laboratorio nonché a riaddebiti nei confronti delle altre Aziende Speciali del Sistema Camerale di Milano per prestazioni svolte a loro favore.

Il dettaglio risulta così composto:

- Divisione Innovazione: Euro 117.313,43
- Divisione Combustibili: Euro 143.563,62
- Divisione Carta: Euro 39.745,61

• **NOTE DI CREDITO DA RICEVERE: Euro 2.782,95**

Il dettaglio risulta così composto:

- Divisione Innovazione: Euro 2.545,65
- Divisione Carta: Euro 237,30.

• **ANTICIPI A FORNITORI: Euro 50.881,30**

Il dettaglio risulta così composto:

- Divisione Combustibili: Euro 44.753,71
- Divisione Oli e Grassi: Euro 5.200,39
- Divisione Seta: Euro 927,20.

Le somme contabilizzate come anticipo a fornitori spesso si riferiscono a prestazioni rese da soggetti esteri che emettono successivamente al pagamento la relativa fattura, di solito preceduta dalla emissione della pro-forma.

• **CREDITI VERSO CONTRIBUENTI: Euro 3.770.998,44**

Si tratta di crediti maturati con riferimento ai contributi industriali, erogati in forza di legge, il cui dettaglio risulta essere:

- Divisione Carta e Cartone: Euro 1.649.998,26
- Divisione Oli e Grassi: Euro 1.448.200,96
- Divisione Combustibili: Euro 672.799,22.

• **DISPONIBILITA' LIQUIDE: Euro 18.707.553,11**

Le disponibilità liquide risultano essere così composte:

- Euro 18.636.626,83 su conti correnti bancari accessi presso Banca Popolare di Sondrio. Detta cifra include Euro 8.000.000 relativa al conto "time deposit". Detto rapporto è stato aperto in data 11.06.2014 per la durata di dodici mesi. Il tasso di interesse nominale annuo lordo riconosciuto è pari all'1,30%.
- Depositi postali: Euro 66.163,57
- Flottante di cassa: Euro 4.762,71.

• **RATEI E RISCONTI ATTIVI: Euro 180.206,12**

Si rilevano risconti attivi pari a Euro 62.070,61. Il dettaglio risulta così composto:

- Divisione Innovazione: Euro 15.270,86
- Divisione Carta: Euro 4.086,01
- Divisione Seta: Euro 22.576,88
- Divisione Oli e Grassi: Euro 6.953,27
- Divisione Combustibili: Euro 13.183,59.

I risconti attivi si riferiscono a quote di costo non di competenza dell'esercizio 2014, per le quali si è già verificata la manifestazione numeraria ma non quella economica.

Si rilevano altresì ratei attivi pari a Euro 118.135,51 così composti:

- Divisione Combustibili: Euro 47.958,52
- Divisione Seta: Euro 9.106,63
- Divisione Carta: Euro 3.739,26
- Divisione Oli e Grassi: Euro 51.247,67
- Divisione Innovazione: Euro 6.083,43

Tali somme si riferiscono alle quote di interessi attivi di competenza dell'esercizio 2014, non ancora corrisposti sui conti correnti bancari e gli investimenti finanziari in essere. Nel corso

dei precedenti esercizi tale posta di bilancio, rilevata nel gestionale contabile alla voce crediti verso istituti finanziari, era classificata alla voce Crediti Diversi.

2) **PASSIVITÀ:**

Nella struttura delle passività sono computati:

- ***PATRIMONIO NETTO: Euro 28.295.465,43***

La composizione dello stesso risulta essere:

- Fondo dotazione patrimoniale delle ex Stazioni Sperimentali: Euro 26.523.231,43
- Avanzo economico esercizi precedenti: Euro 941.260,80
- Risultato di esercizio: Euro 830.973,20.

- ***FONDO TFR: Euro 4.698.168,78***

Tale voce comprende le somme accantonate per trattamento di fine rapporto spettante al personale dipendente secondo quanto stabilito dalla normativa vigente e dal C.C.N.L. di categoria.

DEBITI DI FUNZIONAMENTO:

Vengono qui di seguito dettagliati:

- ***Debiti verso fornitori: Euro 943.117,99***

Il dettaglio risulta essere così composto:

- Divisione Innovazione: Euro 458.595,36
- Divisione Carta: Euro 79.514,71
- Divisione Seta: Euro 101.335,94
- Divisione Oli e Grassi: Euro 81.792,53
- Divisione Combustibili: Euro 221.879,45.

Innovhub - Stazioni Sperimentali per l'Industria aderisce al Codice Italiano Pagamenti Responsabili, impegnandosi così a rispettare i tempi di pagamento pattuiti con i propri fornitori al momento della stipulazione del contratto. Tale iniziativa, promossa da ASSOLOMBARDA, ha permesso alla società nel corso del 2014 di porre continua attenzione alle puntuali dinamiche dei pagamenti effettuando il 66% degli stessi senza ritardo. Per il restante 34% il ritardo nella esecuzione è stato per la quasi totalità inferiore ai trenta giorni.

- **Debiti per fatture da ricevere: Euro 1.505.235,50**

Si tratta di prestazioni rese dai fornitori nel corso del 2014, e per le quali a chiusura dell'esercizio non erano ancora pervenute le relative fatture.

Il dettaglio risulta essere così composto:

- Divisione Innovazione: Euro 965.963,41
- Divisione Carta: Euro 36.851,58
- Divisione Seta: Euro Euro 60.961,51
- Divisione Oli e Grassi: Euro 147.121,36
- Divisione Combustibili: Euro 294.337,64

- **Debiti verso CCIAA: Euro 55.731**

Detta voce comprende il debito di Innovhub-SSI verso la CCIAA di Milano alla data del 31.12.2014. Nel corso del precedente esercizio detta posta era stata classificata tra i debiti verso fornitori.

- **Debiti tributari e previdenziali: Euro 1.390.020,28**

La voce ricomprende i debiti tributari e previdenziali derivanti dalle trattenute operate sulle retribuzioni corrisposte al personale dipendente nel mese di dicembre 2014 i cui versamenti sono stati effettuati nel mese di gennaio 2015 per un totale di Euro 687.713,88. Sono altresì compresi gli oneri previdenziali relativi al rateo quattordicesima mensilità di competenza dell'esercizio 2014, nonché quelli relativi al premio di produzione sempre con riferimento all'esercizio 2014 per un totale di Euro 172.250,76. La voce include anche i debiti verso l'Erario a seguito del computo IRES ed IRAP di competenza dell'esercizio 2014 pari a Euro 396.066,59. Sono infine ricompresi gli oneri sociali relativi al monte ore ferie/rol maturate e non godute dal personale dipendente alla data del 31.12.2014 per un totale di Euro 131.523,83. Sono altresì inclusi altri debiti pari a Euro 2.465,22.

- **Debiti verso dipendenti: Euro 1.085.952,05**

Detta voce comprende la somma accantonata per il premio di risultato riferito all'esercizio 2014 per Euro 373.166,52, la quota di giorni di ferie maturate e non godute alla data del 31.12.2014 equivalente a Euro 401.935,29, nonché il computo del rateo relativo alla quattordicesima mensilità per Euro 230.850,24. E' anche compreso l'ammontare di Euro

80.000 accantonato prudenzialmente per far fronte alla erogazione della indennità a favore del personale dipendente della Pubblica Amministrazione assegnato a Innovhub. La corresponsione della stessa era stata sospesa con decorrenza mese di agosto 2013.

• **Debiti verso organi istituzionali: Euro 6.561,82**

Detta voce comprende i compensi dell'esercizio 2014 da corrispondere ai componenti dell'Organismo di Vigilanza, nonché i gettoni da corrispondere ai membri del Consiglio di Amministrazione. E' altresì incluso l'ammontare di Euro 1.843,82 dovuto al membro del Collegio dei Revisori nominato dalla Regione Lombardia.

• **Debiti diversi: Euro 712.828,29**

Comprende principalmente somme che la Comunità Europea ha anticipato all'azienda in qualità di capofila per l'esecuzione dei progetti SADEL per un totale di Euro 244.825,13 nonché i debiti per aggi verso i concessionari per la riscossione dei contributi di natura industriale. A tal proposito si evidenzia che per i ruoli emessi è stato prudenzialmente stimato un costo di riscossione pari al 2% dell'ammontare relativo al ruolo emesso.

L'ammontare relativo a debiti verso concessionari consta di Euro 457.224,95.

• **Clients c/anticipi: Euro 1.753.370,07**

La voce è composta per la quasi totalità da somme ricevute a titolo di acconto per la gestione dei progetti finanziati. Si evidenziano gli importi di maggior valore:

- Euro 45.567,29 Progetto Enspirit
- Euro 788.439,40 Progetto Simpler III
- Euro 219.299,15 Progetto Newgenpack
- Euro 106.979,57 Progetto Sunpap
- Euro 73.440,00 Progetto Fibropan
- Euro 31.374,90 Progetto Bionanosol
- Euro 137.524,19 Progetto Indes
- Euro 40.000,00 Progetto Spec2Tex
- Euro 84.049,35 Progetto Bio Base Europe
- Euro 15.078,30 Progetto Smeller
- Euro 6.661,07 Progetto Sulfree
- Euro 18.902,78 Progetto EHDM

- Euro 95.485,77 Quota partner Progetto Lignoplast
- Euro 32.550 Progetto Windpipe
- Euro 28.763,00 Progetto Stem Delivery
- Euro 25.305,00 Progetto Silkbiotech
- Euro 3.950,31 si riferiscono invece a somme ricevute da clienti a titolo di anticipo.

• **FONDO RISCHI E ONERI: Euro 3.003.618,88**

La voce si compone in buona parte dei fondi accantonati per far fronte a potenziali perdite su crediti derivanti dal mancato pagamento dei ruoli emessi per la riscossione di contributi di natura industriale. L'importo include anche Euro 50.000 accantonati a fronte della richiesta di restituzione, da parte della Commissione Europea, di parte del finanziamento relativo al progetto SIMPLER II. Nel corso del corrente esercizio si è provveduto anche all'accantonamento di Euro 19.539,06 al fine di riallineare al valore di mercato il valore residuo di una attrezzatura di laboratorio che sarà oggetto di cessione nel corso dei primi mesi del 2015.

In tale posta di bilancio sono infine ricompresi fondi rischi già posti in essere dalle ex Stazioni Sperimentali in data antecedente al 1° Ottobre 2011.

Si dà evidenza della composizione della voce:

- Euro 499.497,52, fondo rischi per eventuali controversie previdenziali: posto in essere dalle ex Stazioni Sperimentali durante la trasformazione da Enti Pubblici Economici ad Aziende Speciali.
- Euro 178.103,90, fondo incentivo all'esodo posto in essere nell'esercizio 2008 dalla ex Stazione Sperimentale Oli e Grassi.
- Euro 179.187,19, fondo rischi comprensivo delle somme sopra menzionate ed accantonate nell'esercizio 2014, di Euro 100.000 posti in essere dalla previgente Stazione Sperimentali Oli e Grassi nel 2007 per riorganizzazione dei propri laboratori ed Euro 9.648,13 quale fondo rischi posto in essere dalla ex Stazione Sperimentale Seta per far fronte al pagamento di eventuali cartelle esattoriali.
- Euro 2.146.830,27, ammontare accantonato per far fronte al potenziale mancato pagamento di contributi di natura industriale

• **RATEI E RISCOINTI PASSIVI: Euro 799.267,00**

La voce si riferisce alla quota di ricavi pluriennali derivanti dalle migliorie apportate dal Politecnico di Milano agli immobili, di proprietà dell'azienda Innovhub, per i quali è in essere un contratto di locazione con tale Ente Universitario. Annualmente detto importo si riduce della quota di ricavo di competenza attribuita al conto economico.

CONTO ECONOMICO

A) RICAVI ORDINARI

ammontano complessivamente a Euro 17.024.140,30 e sono costituiti da:

- **Proventi da servizi:** quantificati in Euro 4.130.696,20, registrano un incremento rispetto al dato del 2013 del 5,94% e comprendono principalmente l'attività di analisi di laboratorio pari a Euro 3.915.408,44, (con un incremento del 12,46% rispetto al 2013), i corsi di formazione organizzati per un totale di Euro 57.972,00, le prestazioni di servizi relative ad attività di ricerca richieste da soggetti terzi per un totale di Euro 6.042,00, i servizi di consulenza prestati per Euro 27.430,00, i proventi relativi al servizio CEPI (Confederation European Paper Industry) pari a Euro 76.965,87.
- **Altri proventi e rimborsi:** quantificati in Euro 518.540,05, fanno registrare un incremento rispetto al 2013 pari al 10,92% e comprendono fitti attivi, rimborsi assicurativi ed il rimborso ricevuto da parte del Comune di Arese per le ore di assenza di una dipendente della società, dovuta allo svolgimento del proprio incarico in qualità di Assessore (con deleghe al Personale, Trasparenza e Partecipazione, Innovazione e Fund Raising) presso il Comune di Arese. La voce comprende anche le somme che Innovhub fatturerà alle altre Aziende Speciali della CCIAA di Milano con riferimento ad attività svolte dal proprio personale dipendente nel corso del 2014 a favore di queste ultime.
- **Contributi da organismi comunitari:** quantificati in Euro 1.358.069,63, registrano un incremento del 68,84% e rappresentano le quote di ricavo di competenza dell'esercizio in relazione ai finanziamenti riconosciuti da Commissione Europea su progetti finanziati (si veda tabella allegata).
- **Contributi regionali e da altri enti pubblici:** quantificati in Euro 244.941,44, evidenziano un incremento del 19,38% rispetto al 2013 e rappresentano le quote di ricavo di competenza dell'esercizio 2014 in relazione ai finanziamenti riconosciuti da Ministeri o da Regione Lombardia su progetti finanziati (si veda tabella allegata).
- **Altri contributi:** comprendono i contributi doganali di competenza dell'esercizio 2014 (in allegato grafico che evidenzia l'evoluzione temporale), e i contributi industriali di competenza dello stesso esercizio.

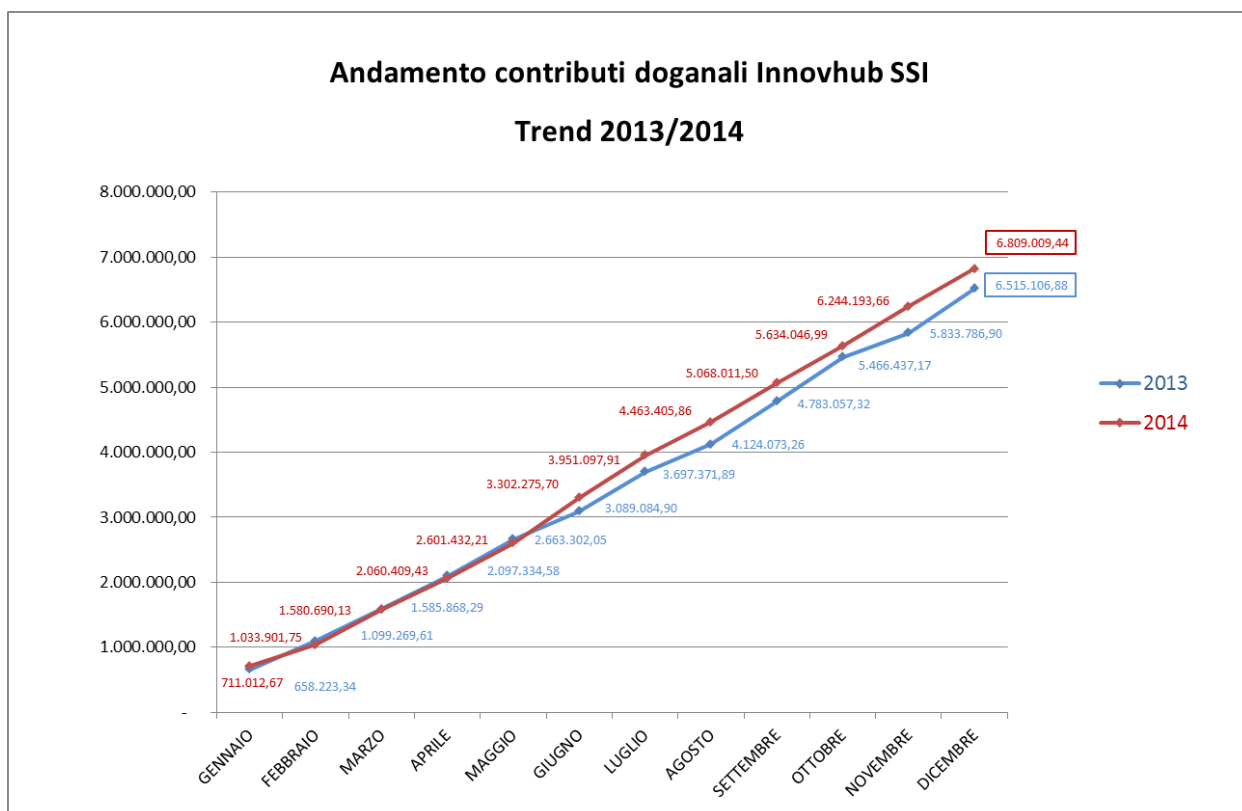
Altri contributi

Dettaglio	Carta	Combustibili	Innovazione	Oli e Grassi	Seta
	Cons. '14	Cons. '14	Cons. '14	Cons. '14	Cons. '14
Contributi doganali	596.929,35	1.447.667,17		3.403.742,41	1.360.670,51
Contributi industriali	430.000,00			1.012.874,00	
Contributi lav. olio greggio		1.122.265,12			
Contributi gas naturale		1.155.243,85			
Contributo greggio nazionale		79.104,15			
Contributi lubrificanti				163.396,42	
TOTALE	1.026.929,35	3.804.280,29		4.580.012,83	1.360.670,51

Totale Cons. '14: 10.771.892,98

Totale Cons. '13: 10.673.139,05

Scostamento %: 0,93



- **Contributo CCAA Milano:** è il contributo riconosciuto dal Camera di Commercio di Milano a pareggio dei costi sostenuti per l'esercizio della attività svolta dalla Divisione Innovazione. Consta di Euro 977.806,97 per l'esercizio 2014.

B) COSTI DI STRUTTURA

– **ORGANI ISTITUZIONALI: Euro 30.437,36**

Tale voce comprende il compenso ed il rimborso delle spese sostenute dal Collegio dei Revisori, i gettoni di presenza riconosciuti al Presidente ed ai membri del Consiglio di Amministrazione per le partecipazioni alle riunioni del Consiglio di Amministrazione della Società, nonché il compenso riconosciuto ai membri dell'Organismo di Vigilanza.

– **PERSONALE: Euro 9.893.933,47**

Le componenti di costo subiscono una contrazione dell'1,25% rispetto all'analogo valore del 2013. Il dato, oltre ad includere tutti gli elementi previsti dalla vigente normativa e dal CCNL di riferimento, comprende anche la quota di competenza del premio di produzione contemplato dal contratto integrativo di secondo livello attualmente in essere. Alla data del 31.12.2014 la forza lavoro aziendale risulta così composta:

- N. 3 Dirigenti – Dato invariato rispetto al 2013
- N. 34 Quadri - N. 36 Quadri per l'esercizio 2013
- N. 53 Impiegati di 1 Livello – Dato invariato rispetto al 2013
- N. 49 Impiegati di 2 Livello – N. 50 Impiegati di 2 livello per l'esercizio 2013
- N. 29 Impiegati di 3 Livello – Dato invariato rispetto al 2013
- N. 5 Impiegati di 4 Livello – Dato invariato rispetto al 2013

Totale numero dipendenti per l'esercizio 2014: 173 unità, di cui 169 a tempo indeterminato e 4 a tempo determinato.

– **FUNZIONAMENTO: Euro 4.963.765,32**

L'ammontare totale subisce una riduzione del 3,08% rispetto all'esercizio 2013. Le voci di costo più significative classificate tra i costi di funzionamento risultano essere:

- **Costi accessori al personale**, quali costi relativi ai rimborsi di spese vitto, alloggio e rimborso spese di viaggio sostenute dal personale dipendente durante le trasferte per motivi di servizio; i buoni pasto sostitutivi del servizio mensa erogati al personale (il valore unitario dei singoli buoni pasto è pari a Euro 7,00 in ottemperanza alla normativa della c.d. spending review). Sono altresì ricompresi i costi relativi ai corsi di aggiornamento e formazione per il personale dipendente.

Costi accessori al personale

Dettaglio	Carta	Combustibili	Innovazione	Oli e Grassi	Seta
	<i>Cons. '14</i>	<i>Cons. '14</i>	<i>Cons. '14</i>	<i>Cons. '14</i>	<i>Cons. '14</i>
Rimborso spese vitto e alloggio	6.830,51	45.330,86	4.792,85	1.697,17	1.352,35
Rimborso spese viaggio missioni	118,75	33.821,07		5.699,88	783,72
Tickets e mensa	34.742,51	78.363,15	17.438,05	53.470,21	18.188,12
Formazione	2.785,61	6.021,08	1.148,72	2.333,25	591,41
TOTALE	44.477,38	163.536,16	23.379,62	63.200,51	20.915,60

Totale Cons. '14: 315.509,27
 Totale Cons. '13: 375.099,32
 Scostamento %: -15,89

- **Costi per manutenzioni.** Comprendono le attività di manutenzione per gli strumenti ed attrezzature di laboratorio, per gli impianti di laboratorio e per le altre apparecchiature presenti in azienda. Sono anche inclusi i costi relativi alla gestione degli automezzi utilizzati nello svolgimento della normale attività dell'impresa. Non risultano automezzi assegnati al personale dipendente.

Costi per manutenzione

Dettaglio	Carta	Combustibili	Innovazione	Oli e Grassi	Seta
	<i>Cons. '14</i>	<i>Cons. '14</i>	<i>Cons. '14</i>	<i>Cons. '14</i>	<i>Cons. '14</i>
Manutenzioni varie	-	-	-	-	-
Fabbricati	20.580,50	34.179,47	5.860,66	53.507,51	16.283,26
Impianti/macchinari	7.501,93	25.138,37	1.098,52	25.504,97	4.014,11
Attrezz. laboratorio	17.186,93	180.614,57		134.186,91	18.717,91
Autom. non assegnato	199,03	1.344,88	96,36	569,31	87,98
Autom. strumentali	8,81	1.612,24	4,03	195,05	3,82
Altri beni	33.246,74	57.660,95	13.925,83	50.300,38	10.449,69
TOTALE	78.723,94	300.550,48	20.985,40	264.264,13	49.556,77

Totale Cons. '14: 714.080,72
 Totale Cons. '13: 841.068,74
 Scostamento %: -15,10

- **Costi per assicurazioni.** A dicembre 2011 è stato affidato alla MARSH SPA il servizio di brokeraggio finalizzato ad assicurare una gestione del pacchetto assicurativo di Innovhub-SSI razionale e integrata rispetto a quella della CCIAA di Milano. In allegato tabella di dettaglio.

Assicurazioni

Dettaglio	Carta	Combustibili	Innovazione	Oli e Grassi	Seta
	<i>Cons. '14</i>	<i>Cons. '14</i>	<i>Cons. '14</i>	<i>Cons. '14</i>	<i>Cons. '14</i>
Fabbricati	6.351,50	15.121,86	2.187,00	6.366,47	4.210,09
Assicurazioni	-	-	-	-	-
Strum./attrez. laboratorio	149,02	4.263,29	-	1.527,90	836,07
Automezzi	809,83	9.649,83	73,95	1.078,22	70,17
Altre assicurazioni (RCO, Rischi)	3.771,26	10.268,77	16.867,54	15.110,14	1.762,09
TOTALE	11.081,61	39.303,75	19.128,49	24.082,73	6.878,42

Totale Cons. '14: 100.475,00
 Totale Cons. '13: 93.913,27
 Scostamento %: 6,99

- **Costi per utenze.** Comprendono i costi sostenuti per gli approvvigionamenti di gas per il riscaldamento degli uffici, per la fornitura di energia elettrica e di acqua, nonché le utenze telefoniche ed i costi di connettività. Allo scopo di perseguire una sempre maggiore razionalizzazione ed ottimizzazione dei costi, si è provveduto all'utilizzo delle convenzioni CONSIP in ottemperanza alla normativa in vigore.

Utenze

Dettaglio	Carta	Combustibili	Innovazione	Oli e Grassi	Seta
	<i>Cons. '14</i>	<i>Cons. '14</i>	<i>Cons. '14</i>	<i>Cons. '14</i>	<i>Cons. '14</i>
Telefono	28.042,17	64.278,46	8.015,76	24.800,19	11.896,18
Gas	14.532,18	89.495,62	1.499,28	22.214,49	15.202,21
Acqua	1.681,84	3.857,36	2.871,02	3.055,53	702,17
Luce	53.648,97	171.894,55	2.693,84	99.804,30	30.681,56
TOTALE	97.905,16	329.525,99	15.079,90	149.874,51	58.482,12

Totale Cons. '14: 650.867,68
 Totale Cons. '13: 700.689,85
 Scostamento %: -7,11

- **Costi per materie prime.** Vengono inclusi i costi per l'approvvigionamento dei materiali e reagenti di laboratorio necessari per lo svolgimento delle attività di analisi, i costi per il materiale di ufficio e la cancelleria, nonché l'acquisto di carburante per i veicoli aziendali.

Materie prime

Dettaglio	Carta	Combustibili	Innovazione	Oli e Grassi	Seta
	<i>Cons. '14</i>	<i>Cons. '14</i>	<i>Cons. '14</i>	<i>Cons. '14</i>	<i>Cons. '14</i>
Materiale per laboratorio	22.505,80	262.964,61	814,41	169.944,18	9.481,15
Materiale per ufficio	7.663,72	13.237,70	3.143,48	15.694,63	1.458,87
Altre materie prime e suss.	1.433,53	19.483,52	5.245,95	2.104,28	368,97
Acquisti libri, riviste	2.484,96	4.707,82	690,15	10.390,64	3.478,91
Carburante	713,84	8.395,64	147,89	1.381,91	137,63
TOTALE	34.801,85	308.789,29	10.041,88	199.515,64	14.925,53

Totale Cons. '14: 568.074,19
 Totale Cons. '13: 745.140,46
 Scostamento %: -23,76

- **Costi di pubblicità e promozione.** Nella tabella allegata si dà evidenza degli stessi.

Costi di pubblicità e promozione

Dettaglio	Carta	Combustibili	Innovazione	Oli e Grassi	Seta
	<i>Cons. '14</i>	<i>Cons. '14</i>	<i>Cons. '14</i>	<i>Cons. '14</i>	<i>Cons. '14</i>
Pubblicità su quotidiani	357,00	1.129,04	143,10	469,15	158,32
Pubblicità tramite radio					
Altri servizi di pubblicità					
TOTALE	357,00	1.129,04	143,10	469,15	158,32

Totale Cons. '14: 2.256,61
 Totale Cons. '13: 19.167,20
 Scostamento %: -88,23

- **Costi per pulizia e vigilanza.** Nella tabella allegata si dà evidenza degli stessi.

Pulizia e vigilanza

Dettaglio	Carta	Combustibili	Innovazione	Oli e Grassi	Seta
	Cons. '14	Cons. '14	Cons. '14	Cons. '14	Cons. '14
Pulizia	40.695,54	85.090,48	10.053,33	55.713,97	20.669,69
Vigilanza	1.039,82	2.173,67	652,00	1.847,58	494,10
TOTALE	41.735,36	87.264,15	10.705,33	57.561,55	21.163,79

Totale Cons. '14: 218.430,18
 Totale Cons. '13: 230.183,28
 Scostamento %: -5,11

- **Costi per prestazioni e servizi di consulenza:** sono ricomprese tutte quelle attività aventi carattere precipuo che non è possibile svolgere internamente all'azienda. Le prestazioni informatiche includono, per la maggior parte, i servizi integrati prestati da Digicamere, mentre nella prestazioni amministrative e fiscali sono inclusi i costi relativi al contratto stipulato con TLS – PWC per la predisposizione e l'invio telematico delle dichiarazioni fiscali oltre alla attività di consulenza fiscale e tributaria prestata. Nelle consulenze tecniche sono incluse le consulenze prestate da soggetti terzi e relative a specifiche tematiche trattate dall'azienda, mentre gli altri costi per prestazioni di servizi comprendono i riaddebiti pervenuti dalle altre Aziende Speciali del sistema Camerale di Milano con riferimento all'attività svolta dal proprio personale dipendente di cui ha beneficiato anche Innovhub.

Costi per prestazioni e servizi di consulenza

Dettaglio	Carta	Combustibili	Innovazione	Oli e Grassi	Seta
	Cons. '14	Cons. '14	Cons. '14	Cons. '14	Cons. '14
Prestazioni informatiche	45.626,10	118.181,93	21.482,18	54.335,13	20.049,10
Consulenze legali e notarili	1.096,52	2.830,73	19.624,99	20.292,86	570,19
Prestazioni amministrative e fiscali	8.178,45	16.969,74	5.228,68	12.799,89	3.801,60
Consulenze tecniche	1.420,67				10.577,23
Altre consulenze e prestazioni	18.492,07	69.900,92	14.850,51	23.218,47	
Altri costi per prestazioni di servizi	44.579,53	141.849,76	20.469,11	73.494,30	29.073,31
TOTALE	119.393,34	349.733,08	81.655,47	184.140,65	64.071,43

Totale Cons. '14: 798.993,97
 Totale Cons. '13: 954.396,44
 Scostamento %: -16,28

- **Altri costi di funzionamento: Euro 422.141,50**

Le componenti principali della voce risultano essere:

- Euro 59.117,00 per prestazioni di elaborazioni buste paga
- Euro 50.099,53 per prove di laboratorio eseguite da terzi
- Euro 19.856,02 per servizi di editoria
- Euro 3.008,72 per spese e commissioni bancarie e postali
- Euro 30.772,24 per costi di accreditamento laboratori
- Euro 10.451,35 per costi di smaltimento rifiuti
- Euro 45.282,53 per costi di spedizione
- Euro 22.990,78 per costi di aggio
- Euro 51.414,21 per quote associative
- Euro 20.802,43 per spese di ospitalità
- Euro 86.680,11 costi relativi al personale atipico.

- **Godimento beni di terzi:** alla voce fitti passivi è incluso il canone di locazione, riaddebitato da CCIAA, per gli uffici di via Achille Papa in Milano occupati dal Laboratorio CISGEM. A seguito della cessione del ramo di azienda CISGEM non si manifesterà più tale voce di costo.

Beni godimento di terzi

Dettaglio	Carta	Combustibili	Innovazione	Oli e Grassi	Seta
	Cons. '14	Cons. '14	Cons. '14	Cons. '14	Cons. '14
Canoni passivi leasing	-	-	-	-	-
Canoni passivi e royalties	2.821,94	13.078,42	1.520,56	4.862,27	1.547,00
Noleggi passivi	624,60	5.169,86	3.520,23	1.129,03	110,75
Fitti passivi	1.905,10	3.607,14	87.607,24	1.100,00	
TOTALE	5.351,64	21.855,42	92.648,03	7.091,30	1.657,75

Totale Cons. '14: 128.604,14
 Totale Cons. '13: 159.708,64
 Scostamento %: -19,48

- **Oneri diversi di gestione: Euro 1.044.332,06**

Le voci di costo maggiormente rilevanti classificate tra gli oneri diversi di gestione risultano essere:

- le imposte Irap ed Ires di competenza dell'esercizio 2014 quantificate in Euro 816.970

- altri oneri tributari: pari a Euro 77.275,55
 - l'Imposta Municipale Propria (IMU): pari a Euro 102.739,94
 - il conguaglio IVA per l'esercizio 2014 pari ad Euro 7.921,17
 - gli omaggi per Euro 6.415,35.
- **AMMORTAMENTI:** quantificati in Euro 1.744.545,23, si riferiscono all'ammortamento delle immobilizzazioni materiali (Euro 1.696.340,65) ed immateriali (Euro 48.204,58).
- **ACCANTONAMENTI FONDO SVALUTAZIONE CREDITI:** quantificati in Euro 30.791,01, sono stati effettuati nella misura dello 0,50% del valore nominale dei crediti esistenti alla data del 31.12.2014.
- **ACCANTONAMENTI FONDO RISCHI ED ONERI:** quantificati in Euro 149.539,06, si riferiscono per Euro 50.000 alla richiesta di restituzione, pervenuta della Commissione Europea, di parte del finanziamento relativo al progetto SIMPLER II. Detta richiesta promana dalla attività di auditing di cui Innovhub è stata oggetto nel corso dell'esercizio 2014 e si riferisce ad una porzione di costi, di competenza degli esercizi 2011 e 2012, che sono stati dichiarati non ammissibili a seguito della sopracitata attività di controllo.
- Euro 80.000 sono invece riferiti alla corresponsione della indennità, (comprensiva dei relativi oneri sociali), spettante al personale dipendente della pubblica amministrazione assegnato ed operante presso le Divisioni Carta, Combustibili e Seta. L'erogazione di tale indennità era stata sospesa a far data dal mese di agosto 2013.
- Euro 19.539,06 sono invece relativi al riallineamento del valore residuo di uno strumento di laboratorio che sarà ceduto nei primi mesi del 2015. Tale operazione ha portato ad un adeguamento del valore del bene ad una dimensione più' consona rispetto ai parametri di mercato.
- **COSTI ISTITUZIONALI: Euro 615.307,00**
- La voce comprende i costi esterni sostenuti dall'azienda per la realizzazione dei progetti finanziati. Il dato subisce un notevole incremento rispetto al precedente esercizio, dove in tale voce era classificato il solo costo del personale atipico.

Nel corrente esercizio si è provveduto ad adottare una classificazione più consona a quanto stabilito dal D.P.R. 254/2005, al fine di rappresentare al meglio le tipologie di costi più direttamente correlati alla specifica attività svolta dall'azienda.

Nella tabella allegata si dà evidenza di tali costi:

Costi istituzionali

Dettaglio	Carta	Combustibili	Innovazione	Oli e Grassi	Seta
Costi personale atipico					41.460,00
Consulenze e prestazioni professionali	3.737,00		447.932,00		24.412,00
Altri servizi di pubblicità	1.304,63	1.332,70	5.284,51	1.532,70	7,60
Canoi passivi e royalties			3.163,00		
Rimborso spese viaggio personale	12.359,00	5.500,00	15.664,00	2.013,00	2.184,00
Acquisto materiale di laboratorio	5.655,00		1.809,00		18.062,00
Quote associative	750,00				
Costi smaltimento rifiuti	1.464,00				
Acquisto libri e riviste	456,00				
Formazione	489,44		158,60		
Altri costi per prestazione di servizi	186,57		691,86		
Costi di spedizioni e postali	88,03				
Prestazioni informatiche	2.379,00				
Fitti passivi			7.661,60		
Materiale ufficio e cancelleria			5.255,76		
Telefono			20,00		
Pubblicità e promozione quotidiani			1.830,00		
Altre materie prime e sussidiarie			436,00		28,00
TOTALE	28.868,67	6.832,70	489.906,33	3.545,70	86.153,60
			615.307,00		

Per poter effettuare una comparazione con l'esercizio precedente e quindi senza considerare la nuova classificazione, si evidenzia che il costo totale del personale atipico dell'esercizio

(personale anche non correlato alla esecuzione dei progetti) ammonta a Euro 128.140,11 in diminuzione del 73,42% rispetto all'esercizio 2013.

E) GESTIONE FINANZIARIA

Il risultato della gestione finanziaria positivo per Euro 293.236,55 comprende gli interessi maturati sul conto "time deposit" acceso presso Banca Popola di Sondrio, gli interessi maturati sul conto corrente utilizzato per la normale operatività aperto presso Banca Popolare di Sondrio, nonché le cedole corrisposte dai titoli BTP pluriennali e gli altri investimenti in essere. La voce subisce una flessione rispetto al 2013 causa il generale abbassamento dei tassi di interesse di mercato.

F) GESTIONE STRAORDINARIA:

Si rimanda al contenuto della tabella allegata.

RISULTATO DI ESERCIZIO

L'azienda ha realizzato un risultato di esercizio pari a Euro 830.973,20.

L'onere fiscale IRES è stato calcolato in base alle vigenti disposizioni del TUIR in materia di reddito di impresa, con applicazione dell'aliquota in misura del 27.50%.

L'onere fiscale IRAP è stato determinato in base alle vigenti disposizioni legislative con applicazione dell'aliquota in misura pari al 3,90%.

Allegato 1

Progetti cofinanziati da terzi	Costo tot.	Fin Tot.	Consuntivo 2014
Divisione: Innovazione			
Progetti UE			
Simpler III	1.877.236,00	1.126.341,60	190.174,78
Sadel	283.933,00	283.933,00	42.693,69
Soleglass	456.739,00	344.882,00	280.158,76
Central Community	328.852,46	328.852,46	95.769,00
European House Design Manag	103.750,00	77.812,50	15.816,47
KAMINLER - KAM	31.840,00	31.840,00	1.518,72
IB2MARKET			1.616,00
Sulfree			2.372,80
Enspirit			601,60
TOTALE (1)			630.721,82
Progetti Regionali / Nazionali			
BIOTTA	100.000,00	45.000,00	6.311,24
ETICO	96.888,71	48.444,36	11.504,00
TOTALE (2)			17.815,24
TOTALE Innovazione			648.537,06
Divisione: Seta			
Progetti UE			
Simpler III			71.865,00
TOTALE (1)			71.865,00
Progetti Regionali / Nazionali			
BioinNano D.M. 2.8.12	382.454,00	145.608,26	62.228,66
Bionanosol	220.000,00	104.583,30	42.469,34
Silkbiotech	180.000,00	84.350,00	24.358,00
Fibropan	483.609,89	250.000,00	46.867,96
Stem delivery	147.104,02	57.873,93	40.420,04
TOTALE (2)			216.344,00
TOTALE Seta			288.209,00
Divisione: Carta			
Progetti UE			
NEWGENPACK	264.000,00	264.000,00	81.302,85
Ecopaperloop	507.840,00	507.840,00	218.872,71
Simpler III			91.714,24
TOTALE (1)			391.889,80
Progetti Regionali / Nazionali			
PACKPROLIFE	477.624,51	163.864,20	10.782,20
TOTALE (2)			10.782,20
TOTALE Carta			402.672,00
Divisione: Combustibili			
Progetti UE			
Simpler III			110.493,80
Sulfree	198.400,00	198.400,00	75.905,27
Enspirit	153.894,00	144.480,00	46.313,93
TOTALE (1)			232.713,00
Progetti Nazionali			
SMELLER	108.813,00	50.261,00	-
TOTALE (2)			-
TOTALE Combustibili			232.713,00
Divisione: Oli e Grassi			
Progetti UE			
Simpler III			18.689,36
IB2MARKET	239.033,60	152.817,60	12.190,64
TOTALE Oli e Grassi			30.880,00
TOTALE UE - ISSI			1.358.069,63
TOTALE Naz. e Reg. - ISSI			244.941,44

Analisi gestione straordinaria 2014

Oneri straordinari		
		Totale
Ante esercizio 2013		
costi riferiti ad esercizi precedenti	9.772,29	3,32%
restituzione contributi erroneamente erogati	80.068,81	27,23%
costi derivanti dalla chiusura di progetti	1.481,48	0,50%
errata attribuzione di contributi /versamenti	23.142,55	7,87%
crediti per imposte anticipate non piu' utilizzabili	21.561,36	7,33%
minusvalenza da smaltimento cespiti	216,02	0,07%
penalità e sanzioni	20.296,98	6,90%
Storno partite ex Staz. Sperimentali	4.861,43	1,65%
	totale A	161.400,92
		54,90%
Esercizio 2013		
costi di competenza eser. 2013	98.465,47	33,49%
interessi e penalità	923,99	0,31%
computo saldo imposte 2013	27.393,52	9,32%
computo conguaglio IVA 2013	4.304,26	1,46%
imposte, penalità e sanzioni	1.113,22	0,38%
insussitenze passive	393,41	0,13%
	totale B	132.593,87
		45,10%
	totale (A+B)	293.994,79
		100,00%

Totale oneri straordinari	389.453,90
----------------------------------	-------------------

Proventi straordinari		
		Totale
Ante esercizio 2013		
plusvalenza da cessione cespiti	20,00	0,01%
proventi derivanti dalla chiusura progetti	67.966,80	22,04%
minori costi di competenza	19.849,19	6,44%
riconciliazioni saldi e partite ex Stazioni Sperimentali	4.015,71	1,30%
	totale A	91.851,70
		29,78%
Esercizio 2013		
conguaglio saldo imposte 2013	2.109,99	0,68%
conpmuto conguaglio iva 2013	13.717,18	4,45%
maggior credito fiscale da dichiarazione integrativa Unico 2014	34.293,00	11,12%
minori costi di competenza	166.469,51	53,97%
	totale B	216.589,68
		70,22%
	totale (A+B)	308.441,38
		100,00%

Sopravvenienze attive straordinarie (adeguamento monte ferie/ROL maturati e non goduti)	45.120,35
---	-----------

Totale proventi straordinari	353.561,73
-------------------------------------	-------------------