



**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 2015**

## **Indice:**

- **Conto Economico 31/12/2015: schema H art. 68 DPR 254/2005**
- **Stato Patrimoniale 31/12/2015: schema I art. 68 DPR 254/2005**
- **Nota integrativa**

**INNOVHUB STAZIONI SPERIMENTALI PER L'INDUSTRIA  
CONTO ECONOMICO 2015**

| VOCI DI COSTO/RICAVO  | CONSUNTIVO<br>ANNO 2015 | CONSUNTIVO<br>ANNO 2014 | DIFFERENZA         |
|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|
| <b>A) RICAVI ORDINARI</b>                                   |                         |                         |                    |
| <i>Proventi da servizi</i>                                  | 3.903.694,85            | 4.130.696,20            | -5,50%             |
| <i>Altri proventi o rimborsi</i>                            | 511.022,74              | 518.540,05              | -1,45%             |
| <i>Contributi da organismi comunitari</i>                   | 652.230,07              | 1.358.069,63            | -51,97%            |
| <i>Contributi regionali o da altri enti pubblici</i>        | 81.837,00               | 244.941,44              | -66,59%            |
| <i>Altri contributi</i>                                     | 10.544.536,91           | 10.771.892,98           | -2,11%             |
| <br><i>Contributo della Camera di Commercio</i>             | <br>306.506,22          | <br>977.806,97          | <br>-68,65%        |
| <b>Totale (A)</b>   | <b>15.999.827,79</b>    | <b>18.001.947,27</b>    | <b>-11,12%</b>     |
| <b>B) COSTI DI STRUTTURA</b>                                |                         |                         |                    |
| <b>Organi istituzionali</b>                                 | <b>35.570,73</b>        | <b>30.437,36</b>        | <b>16,87%</b>      |
| <b>Personale</b>  | <b>9.398.408,81</b>     | <b>9.893.933,47</b>     | <b>-5,01%</b>      |
| <i>a) competenze al personale</i>                           | 6.626.387,25            | 6.975.940,92            | -5,01%             |
| <i>b) oneri sociali</i>                                     | 2.191.682,88            | 2.313.772,35            | -5,28%             |
| <i>c) accantonamenti al TFR</i>                             | 566.472,37              | 592.011,24              | -4,31%             |
| <i>d) altri costi</i>                                       | 13.866,31               | 12.208,96               | 13,57%             |
| <br><b>Funzionamento</b>                                    | <br><b>3.993.876,63</b> | <br><b>4.963.765,32</b> | <br><b>-19,54%</b> |
| <i>a) prestazione servizi</i>                               | 3.107.940,68            | 3.790.829,12            | -18,01%            |
| <i>b) godimento di beni di terzi</i>                        | 41.552,55               | 128.604,14              | -67,69%            |
| <i>c) oneri diversi di gestione</i>                         | 844.383,40              | 1.044.332,06            | -19,15%            |
| <br><b>Ammortamenti e accantonamenti</b>                    | <br><b>1.682.068,12</b> | <br><b>1.924.875,30</b> | <br><b>-11,13%</b> |
| <i>a) immobilizzazioni immateriali</i>                      | 45.080,57               | 48.204,58               | -6,25%             |
| <i>b) immobilizzazioni materiali</i>                        | 1.544.187,55            | 1.696.340,65            | -9,16%             |
| <i>c) acc. svalutazione crediti</i>                         | -                       | 30.791,01               | -                  |
| <i>d) fondi rischi ed oneri</i>                             | 92.800,00               | 149.539,06              | -38,22%            |
| <b>Totale (B)</b>   | <b>15.109.924,29</b>    | <b>16.813.011,45</b>    | <b>-10,13%</b>     |
| <b>C) COSTI ISTITUZIONALI</b>                               |                         |                         |                    |
| <i>Spese per progetti e iniziative</i>                      | 658.001,91              | 615.307,00              | 6,94%              |
| <b>Totale (C)</b>   | <b>658.001,91</b>       | <b>615.307,00</b>       | <b>6,94%</b>       |
| <b>Risultato della gestione corrente (A-B-C)</b>            | <b>231.901,59</b>       | <b>573.628,82</b>       | <b>-59,57%</b>     |
| <b>D) GESTIONE FINANZIARIA</b>                              |                         |                         |                    |
| <i>Proventi finanziari</i>                                  | 299.694,42              | 293.426,13              | 2,14%              |
| <i>Oneri finanziari</i>                                     | 221,05                  | 189,58                  | 16,60%             |
| <b>Risultato della gestione finanziaria</b>                 | <b>299.473,37</b>       | <b>293.236,55</b>       | <b>2,13%</b>       |
| <b>E) GESTIONE STRAORDINARIA</b>                            |                         |                         |                    |
| <i>Proventi straordinari</i>                                | 260.031,58              | 353.561,73              | -26,45%            |
| <i>Oneri straordinari</i>                                   | 103.822,43              | 389.453,90              | -73,34%            |
| <b>Risultato della gestione straordinaria</b>               | <b>156.209,15</b>       | <b>35.892,17</b>        | <b>535,22%</b>     |
| <b>F) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>        |                         |                         |                    |
| <i>Rivalutazioni attivo patrimoniale</i>                    |                         |                         |                    |
| <i>Svalutazioni attivo patrimoniale</i>                     |                         |                         |                    |
| <b>Differenze rettifiche di valore attività finanziarie</b> |                         |                         |                    |
| <b>Disavanzo/avanzo economico d'esercizio</b>               | <b>687.584,11</b>       | <b>830.973,20</b>       |                    |
| <b>(A-B-C+/-D +/- E +/- F)</b>                              |                         |                         |                    |

**INNOVHUB STAZIONI SPERIMENTALI PER L'INDUSTRIA  
STATO PATRIMONIALE 31/12/2015**

| ATTIVITA'   |                      |                      | VALORI AL<br>31/12/2015 |                      |                      | VALORI AL<br>31/12/2014 |
|---|----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|
| <b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>                                |                      |                      |                         |                      |                      |                         |
| <b>a) Immateriali</b>                                     |                      |                      |                         |                      |                      |                         |
| Software  |                      |                      | 78.716,56               |                      |                      | 35.928,64               |
| Licenze, marchi e simili                                  |                      |                      | -                       |                      |                      | -                       |
| <b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>                |                      |                      | <b>78.716,56</b>        |                      |                      | <b>35.928,64</b>        |
| <b>b) Materiali</b>                                       |                      |                      |                         |                      |                      |                         |
| Impianti  |                      |                      | 816.588,30              |                      |                      | 1.043.666,96            |
| Attrezzature non informatiche                             |                      |                      | 2.145.026,24            |                      |                      | 2.126.762,39            |
| Attrezzature informatiche                                 |                      |                      | 52.939,20               |                      |                      | 44.098,10               |
| Arredi e mobili   |                      |                      | 83.577,16               |                      |                      | 99.069,37               |
| Gemme e metalli preziosi                                  |                      |                      | 54.454,72               |                      |                      | 54.454,72               |
| Biblioteca e documentazione                               |                      |                      | 290.791,61              |                      |                      | 290.791,61              |
| Fabbricati  |                      |                      | 7.568.667,56            |                      |                      | 7.789.702,35            |
| Terreni   |                      |                      | 782.641,83              |                      |                      | 782.641,83              |
| Autoveicoli   |                      |                      | -                       |                      |                      | -                       |
| <b>Totale immobilizzazioni materiali</b>                  |                      |                      | <b>11.794.686,62</b>    |                      |                      | <b>12.231.187,33</b>    |
| <b>c) Immobilizzazioni finanziarie</b>                    |                      |                      |                         |                      |                      |                         |
| Titoli  |                      |                      | 2.005.397,33            |                      |                      | 2.005.397,33            |
| Altri   |                      |                      | 863.457,13              |                      |                      | 834.258,63              |
| <b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>                |                      |                      | <b>2.868.854,46</b>     |                      |                      | <b>2.839.655,96</b>     |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>                            |                      |                      | <b>14.742.257,64</b>    |                      |                      | <b>15.106.771,93</b>    |
| <b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>                               |                      |                      |                         |                      |                      |                         |
| <b>c) Rimanenze</b>                                       |                      |                      | <b>2.037.644,42</b>     |                      |                      | <b>2.669.403,21</b>     |
| <b>d) Crediti di funzionamento</b>                        | <b>ENTRO 12 MESI</b> | <b>OLTRE 12 MESI</b> |                         | <b>ENTRO 12 MESI</b> | <b>OLTRE 12 MESI</b> |                         |
| Crediti v/ C.C.I.A.A.                                     | 36.506,22            |                      | 36.506,22               | 127.806,97           |                      | 127.806,97              |
| Crediti v/ organismi e istituzioni nazionali e comunitari | 123.330,79           |                      | 123.330,79              | 508.090,17           |                      | 508.090,17              |
| Crediti fiscali e previdenziali                           | 350.111,68           |                      | 350.111,68              | 544.568,90           |                      | 544.568,90              |
| Crediti v/ clienti  | 2.147.009,83         |                      | 2.147.009,83            | 2.254.792,93         |                      | 2.254.792,93            |
| Crediti diversi   | 18.827,15            | 103,29               | 18.930,44               | 23.721,80            | 1.136,60             | 24.858,40               |
| Crediti per fatture da emettere                           | 256.974,88           |                      | 256.974,88              | 300.622,66           |                      | 300.622,66              |
| Note di credito da ricevere                               | 2.041,12             |                      | 2.041,12                | 2.782,95             |                      | 2.782,95                |
| Anticipi a fornitori                                      | 147.705,20           |                      | 147.705,20              | 50.881,30            |                      | 50.881,30               |
| Crediti v/ contribuenti                                   | 2.219.533,16         |                      | 2.219.533,16            | 3.770.998,44         |                      | 3.770.998,44            |
| Crediti v/ dogane   | -                    |                      | -                       | -                    |                      | -                       |
| <b>Totale crediti di funzionamento</b>                    |                      |                      | <b>5.302.143,32</b>     |                      |                      | <b>7.585.402,72</b>     |
| <b>e) Disponibilità liquide</b>                           |                      |                      |                         |                      |                      |                         |
| Banca c/c   |                      |                      | 19.199.375,48           |                      |                      | 18.636.626,83           |
| Cassa   |                      |                      | 800,39                  |                      |                      | 4.762,71                |
| Depositi postali  |                      |                      | -                       |                      |                      | 66.163,57               |
| <b>Totale disponibilità liquide</b>                       |                      |                      | <b>19.200.175,87</b>    |                      |                      | <b>18.707.553,11</b>    |
| <b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>                           |                      |                      | <b>26.539.963,61</b>    |                      |                      | <b>28.962.359,04</b>    |
| <b>C) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>                         |                      |                      |                         |                      |                      |                         |
| Ratei attivi  |                      |                      | 72.895,31               |                      |                      | 118.135,51              |
| Risconti attivi   |                      |                      | 50.529,16               |                      |                      | 62.070,61               |
| <b>TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>                     |                      |                      | <b>123.424,47</b>       |                      |                      | <b>180.206,12</b>       |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>                                      |                      |                      | <b>41.405.645,72</b>    |                      |                      | <b>44.249.337,09</b>    |
| <b>TOTALE GENERALE</b>                                    |                      |                      | <b>41.405.645,72</b>    |                      |                      | <b>44.249.337,09</b>    |

| PASSIVITA'  |                      | VALORI AL<br>31/12/2015 |                      | VALORI AL<br>31/12/2014 |                      |
|---|----------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|
| <b>A) PATRIMONIO NETTO</b>                            |                      |                         |                      |                         |                      |
| Fondo di dotazione patrimoniale ex S.S.               |                      |                         | 26.523.231,43        |                         | 26.523.231,43        |
| Fondo acquisizioni patrimoniale                       |                      |                         | 1.772.234,00         |                         | -                    |
| Avanzo economico esercizi precedenti                  |                      |                         | -                    |                         | 941.260,80           |
| Avanzo/disavanzo economico esercizio                  |                      |                         | 687.584,11           |                         | 830.973,20           |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                        |                      |                         | <b>28.983.049,54</b> |                         | <b>28.295.465,43</b> |
| <b>B) DEBITI DI FINANZIAMENTO</b>                     |                      |                         |                      |                         |                      |
|   |                      |                         | -                    |                         | -                    |
| <b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>                |                      |                         |                      |                         |                      |
|   |                      |                         | <b>4.368.975,88</b>  |                         | <b>4.698.168,78</b>  |
| <b>D) DEBITI DI FUNZIONAMENTO</b>                     |                      |                         |                      |                         |                      |
|   | <b>ENTRO 12 MESI</b> | <b>OLTRE 12 MESI</b>    | <b>ENTRO 12 MESI</b> | <b>OLTRE 12 MESI</b>    |                      |
| Debiti v/fornitori                                    | 1.599.017,07         |                         | 1.599.017,07         | 943.117,99              | 943.117,99           |
| Debiti per fatture da ricevere                        | 639.051,78           |                         | 639.051,78           | 1.505.235,50            | 1.505.235,50         |
| Debiti v/C.C.I.A.A.                                   | 65.718,23            |                         | 65.718,23            | 55.731,00               | 55.731,00            |
| Debiti v/organismi del sistema camerale               | -                    |                         | -                    | -                       | -                    |
| Debiti v/organismi e istituzioni naz.li e comunitarie | -                    |                         | -                    | -                       | -                    |
| Debiti tributari e previdenziali                      | 1.078.019,94         |                         | 1.078.019,94         | 1.390.020,28            | 1.390.020,28         |
| Debiti v/dipendenti                                   | 944.188,27           |                         | 944.188,27           | 1.085.952,05            | 1.085.952,05         |
| Debiti v/organismi istituzionali                      | -                    |                         | -                    | 6.561,82                | 6.561,82             |
| Debiti diversi  | 459.246,93           |                         | 459.246,93           | 712.828,29              | 712.828,29           |
| Clienti c/anticipi                                    | 1.812.982,83         |                         | 1.812.982,83         | 1.753.370,07            | 1.753.370,07         |
| <b>TOTALE DEBITI DI FUNZIONAMENTO</b>                 |                      |                         | <b>6.598.225,05</b>  |                         | <b>7.452.817,00</b>  |
| <b>E) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>                   |                      |                         |                      |                         |                      |
| Fondo imposte   |                      |                         | -                    |                         | -                    |
| Altri fondi   |                      |                         | 770.484,25           |                         | 3.003.618,88         |
| <b>TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI</b>                |                      |                         | <b>770.484,25</b>    |                         | <b>3.003.618,88</b>  |
| <b>F) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>                    |                      |                         |                      |                         |                      |
| Ratei passivi   |                      |                         | -                    |                         | -                    |
| Risconti passivi                                      |                      |                         | 684.911,00           |                         | 799.267,00           |
| <b>TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>                |                      |                         | <b>684.911,00</b>    |                         | <b>799.267,00</b>    |
| <b>TOTALE PASSIVO</b>                                 |                      |                         | <b>12.422.596,18</b> |                         | <b>15.953.871,66</b> |
| <b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>              |                      |                         | <b>41.405.645,72</b> |                         | <b>44.249.337,09</b> |
| <b>TOTALE GENERALE</b>                                |                      |                         | <b>41.405.645,72</b> |                         | <b>44.249.337,09</b> |

**RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO - IV DIRETTIVA CEE**

| <b>CLASSIFICAZIONE DETTAGLIO IV DIRETTIVA CEE</b>          | <b>Bilancio 2015</b> | <b>Bilancio 2014</b> | <b>Scostamento</b> |
|--|----------------------|----------------------|--------------------|
| <b>Valore della produzione</b>                             |                      |                      |                    |
| Ricavi delle vendite e delle prestazioni                   | 3.903.695            | 4.130.696            |                    |
| Variazione dei lavori in corso su ordinazione              | 734.067              | 1.603.011            |                    |
| Altri ricavi e proventi (include contributo CCIAA Milano)  | 11.362.066           | 12.268.240           |                    |
| <b>Totale valore della produzione</b>                      | <b>15.999.828</b>    | <b>18.001.947</b>    | <b>-11,12%</b>     |
| <b>Costi della produzione</b>                              |                      |                      |                    |
| Acquisto materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 593.278              | 599.776              |                    |
| Spese per prestazioni di servizi                           | 3.181.981            | 3.853.779            |                    |
| Spese per godimento di beni di terzi                       | 54.609               | 139.429              |                    |
| Costi del personale  | 9.384.543            | 9.881.725            |                    |
| Oneri diversi di gestione                                  | 190.563              | 194.377              |                    |
| Variazione delle rimanenze                                 | 6.558                | 17.388               |                    |
| <b>Totale costi della produzione</b>                       | <b>13.411.532</b>    | <b>14.686.473</b>    | <b>-8,68%</b>      |
| <b>Margine operativo lordo</b>                             | <b>2.588.296</b>     | <b>3.315.474</b>     | <b>-21,93%</b>     |
| <b>Ammortamenti e svalutazioni</b>                         |                      |                      |                    |
| Ammortamento attività immateriali                          | 45.081               | 48.205               |                    |
| Ammortamento delle immobilizzazioni materiali              | 1.544.188            | 1.696.341            |                    |
| Accantonamento fondo rischi e svalutazione crediti         | 92.800               | 180.330              |                    |
| <b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>                  | <b>1.682.068</b>     | <b>1.924.875</b>     | <b>-12,61%</b>     |
| <b>Margine operativo netto</b>                             | <b>906.228</b>       | <b>1.390.599</b>     | <b>-34,83%</b>     |
| <b>Risultato della gestione finanziaria</b>                | <b>299.473</b>       | <b>293.237</b>       | <b>2,13%</b>       |
| <b>Risultato della gestione straordinaria</b>              | <b>156.209</b>       | <b>-35.892</b>       |                    |
| <b>Risultato economico ante imposte</b>                    | <b>1.361.910</b>     | <b>1.647.943</b>     | <b>-17,36%</b>     |

# BILANCIO CONSUNTIVO

## NOTA INTEGRATIVA - Esercizio 2015

### **Premessa:**

Le risultanze a consuntivo 2015 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 2015 è stata redatta in continuità di applicazione dei criteri utilizzati per la formazione del bilancio consuntivo 2014, 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 sono imputate a conto economico in ragione dell'atteso utilizzo, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti, nonché 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:

| <b>Categorie cespiti</b>          | <b>Aliquota applicata</b> |
|-----------------------------------|---------------------------|
| 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.



- **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 dei conti correnti bancari unitamente alla giacenza della cassa contanti interna e dei valori bollati.

- **Patrimonio netto**

E' composto dal fondo di dotazione patrimoniale delle ex Stazioni Sperimentali, dal fondo di acquisizioni patrimoniale, 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.

I ricavi afferenti i progetti co-finanziati sono rilevati in stretta correlazione ai costi sostenuti nell'esercizio di competenza per l'esecuzione dei progetti stessi.

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 2014, 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 2015 presenta ricavi ordinari pari a Euro 15.999.827,79.

I ricavi propri (escluso il contributo camerale e il risultato di esercizio) sono pari a Euro 15.693.321,57 e a Euro 306.506,22 come contributo in conto esercizio della Camera di Commercio di Milano destinato all'Area Business Innovazione.

Per l'esercizio 2015, si realizza un risultato ante imposte pari a Euro 1.361.910,11 e dopo il computo delle imposte pari a Euro 687.584,11.

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 2015, 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 41.405.645,72

La composizione delle attività è così strutturata:

- **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI: Euro 78.716,56**

La voce è costituita da:

- Software il cui valore residuo è pari a Euro 78.716,56

Viene data evidenza delle movimentazioni avvenute durante l'esercizio 2015.

| Descrizione   | Saldo al 31/12/2014 | Incrementi esercizio | Decrementi esercizio | Ammortamento esercizio | Saldo al 31/12/2015 |
|---------------|---------------------|----------------------|----------------------|------------------------|---------------------|
| Software      | 35.928,64           | 87.868,49            |                      | 45.080,57              | 78.716,56           |
| <b>Totale</b> |                     |                      |                      |                        |                     |

- **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI: Euro 11.794.686,62**

Le voci più rilevanti delle suddette immobilizzazioni sono costituite da:

- Fabbricati: Euro 7.568.667,56
- Attrezzature di laboratorio: Euro 2.145.026,24
- Impianti: Euro 816.588,30
- 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. Si fa rilevare che la presenza di gemme e metalli preziosi è attribuibile alle ex Stazioni Sperimentali. Il valore delle stesse non ha subito incrementi o decrementi rispetto al precedente esercizio. Viene data evidenza delle movimentazioni avvenute durante l'esercizio 2015.

| Descrizione                 | Saldo al 31/12/2014  | Incrementi esercizio | Decrementi esercizio | Ammortamento esercizio | Saldo al 31/12/2015  |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| Fabbricati                  | 7.789.702,35         | 15.569,92            |                      | 236.604,71             | <b>7.568.667,56</b>  |
| Attrezzature di laboratorio | 2.126.762,39         | 994.402,04           | 44.287,34            | 931.850,85             | <b>2.145.026,24</b>  |
| Attrezzature informatiche   | 44.098,10            | 27.416,52            |                      | 18.575,42              | <b>52.939,20</b>     |
| Arredi e mobili             | 99.069,37            | 12.293,54            |                      | 27.785,75              | <b>83.577,16</b>     |
| Impianti                    | 1.043.666,96         | 103.080,53           | 788,37               | 329.370,82             | <b>816.588,30</b>    |
| <b>Totale</b>               | <b>11.103.299,17</b> | <b>1.152.762,55</b>  | <b>45.075,71</b>     | <b>1.544.187,55</b>    | <b>10.666.798,46</b> |

- **IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE: Euro 2.868.854,46**

La voce è costituita da:

- Titoli depositati in custodia presso il deposito amministrato aperto presso Banca Popolare di Sondrio per un totale di Euro 2.005.397,33, contabilizzati al valore di acquisto comprensivo del rateo interessi. Il dettaglio della loro composizione risulta essere:
  - 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 863.457,13 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 2.037.644,42**

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 attualmente in essere.

La voce si compone dei seguenti valori:

-Euro 1.875.749,04 commesse in corso di esecuzione riferite ai progetti finanziati

-Euro 161.895,38 rimanenze di magazzino costituite da materiale di laboratorio, altre materie prime, materiale per ufficio.

- **CREDITI DI FUNZIONAMENTO**

**Crediti v/ CCIAA:** si tratta del saldo relativo al contributo di gestione per l'esercizio 2015 riconosciuto all'Area Business Innovazione da parte della CCIAA di Milano. Detto importo risulta pari a **Euro 36.506,22.**

- **CREDITI V/ORGANISMI E ISTITUZIONI NAZIONALI E COMUNITARI: Euro 123.330,79**

L'importo si riferisce a crediti nei confronti di enti nazionali e comunitari per le quote di contributi relativi ai progetti finanziati attualmente in essere in funzione dello stato d'avanzamento degli stessi.

- **CREDITI FISCALI E PREVIDENZIALI: Euro 350.111,68**

La voce è costituita da ritenute di acconto subite su contributi ricevuti per progetti finanziati pari a Euro 8.009,91, dal credito per ritenute fiscali applicate sugli interessi corrisposti sulle somme depositate nei conti correnti bancari e sugli investimenti finanziari in essere nel corso dell'esercizio 2015 per un totale di Euro 68.117,24. La voce comprende anche le ritenute applicate sull'acconto ricevuto per il contributo di gestione riconosciuto all'Area Business Innovazione da parte della CCIAA di Milano per un totale di Euro 10.800. Si evidenziano anche Euro 240.450,99 per acconti IRAP versati nel corso dell'esercizio. Sono anche presenti Euro 20.669,00 relativi a istanza di rimborso IRES relativa a precedenti esercizi, Euro 1.072,40 relativi a credito INAIL, Euro 152,00 relativi a crediti per imposta sostitutiva su TFR per versamenti al fondo di Tesoreria INPS, Euro 828,91 relativi a crediti verso l'INPS e Euro 11,23 relativi a crediti derivanti da una maggiore addizionale comunale IRPEF versata.

- **CREDITI V/CLIENTI: Euro 2.147.009,83**

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 relativo fondo svalutazione crediti che risulta pari a Euro 462.804,09.

- **CREDITI DIVERSI: Euro 18.930,44**

**Valore dei crediti entro 12 mesi: Euro 18.827,15**

Detta voce risulta composta da:

1) Crediti verso Personale pari a Euro 10.123,38

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.

2) Crediti per anticipi di cassa al personale pari a Euro 80,00. Tali anticipi sono stati puntualmente restituiti durante il mese di gennaio 2016.

3) Saldo disponibile sulle carte di credito aziendali pari a Euro 8.623,77.

**Valore dei crediti oltre 12 mesi: Euro 103,29**

Il valore si riferisce a un deposito cauzionale in essere presso l'Area Business Carta.

• **CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE: Euro 256.974,88**

Si fa riferimento a prestazioni di servizi rese nel corso del 2015, 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.

• **NOTE DI CREDITO DA RICEVERE: Euro 2.041,12**

Il valore si riferisce a storno di importi fatturati erroneamente da parte dei fornitori per i quali è attesa corrispondente nota di credito.

• **ANTICIPI A FORNITORI: Euro 147.705,20**

Le somme contabilizzate come anticipo a fornitori si riferiscono a prestazioni rese da soggetti che emettono, successivamente al pagamento, la relativa fattura e che di norma richiedono il pagamento anticipato. Da evidenziare che all'interno di detto importo è presente il pagamento anticipato di Euro 140.242,68 a favore di CM SCPA – CONSORZIO NAZIONALE COOPERATIVE PRODUZIONE E LAVORO – CIRO MENOTTI di Ravenna, in ottemperanza al contratto di appalto per l'affidamento dei lavori di ristrutturazione e messa a norma delle sedi delle Aree Business Carta, Oli e Grassi e Seta.

• **CREDITI VERSO CONTRIBUENTI: Euro 2.219.533,16**

Si tratta di crediti maturati con riferimento ai contributi industriali erogati in forza di legge, il cui importo è espresso al netto del relativo fondo svalutazione che risulta pari a Euro 2.146.830,27.

• **DISPONIBILITA' LIQUIDE: Euro 19.200.175,87**

Le disponibilità liquide risultano essere così composte:

- Euro 19.199.375,48 su conti correnti bancari accesi presso Banca Popolare di Sondrio.
- Consistenza di cassa: Euro 800,39.

• **RATEI E RISCONTI ATTIVI: Euro 123.424,47**

Si rilevano risconti attivi pari a Euro 50.529,16.

I risconti attivi si riferiscono a quote di costo non di competenza dell'esercizio 2015, per le quali si è già verificata la manifestazione numeraria ma non quella economica.

Si rilevano ratei attivi pari a Euro 72.895,31.

Detto importo fa riferimento alle quote di interessi attivi di competenza dell'esercizio 2015, per i quali si è già verificata la manifestazione economica ma non quella numeraria.

2) **PASSIVITÀ:**

• **PATRIMONIO NETTO: Euro 28.983.049,54**

La composizione dello stesso risulta essere:

- Fondo dotazione patrimoniale delle Ex Stazioni Sperimentali: Euro 26.523.231,43
- Fondo di acquisizioni patrimoniale: Euro 1.772.234,00
- Risultato di esercizio: Euro 687.584,11

• **FONDO TFR: Euro 4.368.975,88**

Tale voce comprende le somme accantonate per trattamento di fine rapporto (destinato in azienda) spettante al personale dipendente secondo quanto stabilito dalla normativa vigente e dal C.C.N.L. di categoria. Viene data evidenza della movimentazioni del fondo durante l'esercizio 2015.

| Descrizione   | Saldo al 31/12/2014 | Utilizzi e anticipazioni | Accantonamento esercizio TFR destinazione Azienda | Rivalutazione TFR destinazione Azienda (netto imposta sostitutiva) | Saldo al 31/12/2015 |
|---------------|---------------------|--------------------------|---|--|---------------------|
| Fondo TFR     | 4.698.168,78        | 491.767,27               | 108.730,01  | 53.844,36  | 4.368.975,88        |
| <b>Totale</b> | <b>4.698.168,78</b> |                          |   |  |                     |



## **DEBITI DI FUNZIONAMENTO:**

Vengono di seguito dettagliati:

- ***Debiti verso fornitori: Euro 1.599.017,07***

L'importo si riferisce alle fatture emesse dai fornitori, non ancora saldate alla data del 31.12.2015, per l'acquisto di beni o le prestazioni di servizi rese.

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 2015 di porre continua attenzione alle puntuali dinamiche dei pagamenti. Nel corso dell'esercizio il 51% dei mandati di pagamento eseguiti è avvenuto entro il limite di trenta giorni dalla data di ricezione fattura, il rimanente 49% è avvenuto con ritardi contenuti in pochi giorni oltre la scadenza. Nel corso dell'esercizio è stata introdotta la modalità di esecuzione elettronica dei mandati di pagamento e ciò ha inevitabilmente comportato la risoluzione di alcune problematiche durante il primo periodo di utilizzo e implementazione della nuova procedura.

- ***Debiti per fatture da ricevere: Euro 639.051,78***

L'importo si riferisce agli acquisti di beni o alle prestazioni di servizi di competenza dell'esercizio 2015 per i quali la relativa fattura è stata emessa dal fornitore nel corso del successivo periodo di imposta. Gli importi sono stati accantonati a bilancio ispirandosi a principi di ragionevole prudenza.

- ***Debiti verso CCIAA: Euro 65.718,23***

Detta voce comprende il debito di Innovhub-SSI verso la CCIAA di Milano alla data del 31.12.2015 per fatture/note di debito emesse da quest'ultima.

- ***Debiti tributari e previdenziali: Euro 1.078.019,94***

La voce ricomprende i debiti tributari e previdenziali derivanti dalle trattenute operate sulle retribuzioni corrisposte al personale dipendente nel mese di dicembre 2015, nonché i debiti relativi al tributo 1040 i cui versamenti sono stati effettuati nel mese di gennaio 2016 per un totale di Euro 639.552,34. Sono altresì compresi gli oneri previdenziali relativi al rateo quattordicesima mensilità di competenza dell'esercizio 2015, gli oneri previdenziali,

ragionevolmente e prudenzialmente stimati, relativi al premio di produzione dell' esercizio 2015, nonché gli oneri previdenziali relativi al monte ferie-rol maturati e non goduti alla data del 31.12.2015 per un totale di Euro 281.691,48. La voce include anche il debito IVA pari a Euro 24.612,10, il debito relativo all'imposta sostitutiva TFR pari a Euro 1.164,00 e debiti verso l'Erario per IRES da versare a seguito del computo del carico fiscale per l'esercizio pari a Euro 131.000,02.

• **Debiti verso dipendenti: Euro 944.188,27**

Detta voce comprende la somma ragionevolmente e prudenzialmente stimata per il premio di risultato dell'esercizio 2015 pari a Euro 349.053,00 ed il computo del rateo quattordicesima mensilità di competenza dell'esercizio pari a Euro 220.935,18. E' anche ricompreso l'importo di Euro 374.200,09 riferito al totale monte ferie-rol maturate e non godute alla data del 31.12.2015.

• **Debiti diversi: Euro 459.246,93**

La voce comprende principalmente 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 a circa il 2% dell'ammontare relativo al ruolo emesso.

L'ammontare relativo a debiti verso concessionari consta di Euro 457.581,43.

Tra i debiti diversi sono anche annoverati Euro 296,95 per debiti verso dipendenti inerenti trasferite per motivi di servizio, Euro 433,02 per debiti relativi agli importi anticipati e poi fatturati con riferimento al circuito di correlazione CUNA, Euro 759,68 relativi a ritenute di garanzia applicate su contratti di fornitura ed infine Euro 175,85 riferiti a contributi doganali accreditati ma oggetto di rimborso a favore della Dogana di Catania.

• **Clients c/anticipi: Euro 1.812.982,83**

La voce è composta dalle somme ricevute a titolo di acconto per la gestione dei progetti finanziati. Si evidenziano i relativi importi:

- Euro 3.089,41 Progetto Enspirit
- Euro 268.492,56 Progetto Sadel
- Euro 219.299,15 Progetto Newgenpack
- Euro 106.979,57 Progetto Sunpap

- Euro 501.815,04 Progetto SIMPLER IV
- Euro 79.088,89 Progetto Nactivepack
- Euro 46.866,60 Progetto Kaminler 2
- Euro 84.783,94 Progetto Probio
- Euro 52.228,36 Progetto Sulfree
- Euro 25.228,78 Progetto EHDM
- Euro 95.485,77 Progetto Lignoplast
- Euro 98.218,39 Progetto Packprolife
- Euro 73.440,00 Progetto Fibropan
- Euro 25.305,00 Progetto Silkbiotech
- Euro 28.763,00 Progetto Stem Delivery
- Euro 19.849,04 Progetto Bioninano
- Euro 84.049,33 Progetto IB2 Market

• **FONDO RISCHI E ONERI: Euro 770.484,25**

Tale posta di bilancio include:

- **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 alla luce delle maggiori aliquote previdenziali applicate. E' stata verificata con l'Ufficio Risorse Umane l'opportunità e la necessità di mantenere in essere tale fondo.
- **Euro 30.103,90** importo residuo del fondo incentivo all'esodo posto in essere nell'esercizio 2008 dalla Ex Stazione Sperimentale Oli e Grassi per un totale di Euro 178.103,90. Nel corso dell'esercizio 2015 si è provveduto al parziale utilizzo dello stesso a seguito della corresponsione di incentivo a favore di due dipendenti per i quali è cessato il rapporto di lavoro.
- **Euro 240.882,83** fondo rischi composto da:
  - a) Euro 172.800,00 stanziati per eventuale corresponsione di indennità a favore del personale statale assegnato ad Innovhub relativamente al lasso temporale Agosto 2013-Dicembre 2015. In tale importo sono anche ricompresi, ragionevolmente e prudenzialmente stimati, eventuali oneri legali connessi.
  - b) Euro 58.434,70 importo residuo relativo a posta di bilancio accantonata dalla ex Stazione Sperimentale Oli e Grassi nell'esercizio 2007 per un ammontare totale di Euro 100.000,00. Nel corso del corrente esercizio detto fondo è stato in parte utilizzato in seguito alla

soccombenza dell'Azienda nel giudizio di primo grado relativo a una controversia concernente il rifacimento dell'impianto di raffrescamento della sede di Via G. Colombo 79 e alla sua conseguente condanna a rifondere alle controparti spese legali e di consulenza tecnica per un totale di euro 41.565,30.

c) Euro 9.648,13 importo relativo a posta di bilancio della ex Stazione Sperimentale per la Seta creata per far fronte al pagamento di eventuali cartelle esattoriali e relative sanzioni.

Si evidenzia che, a differenza dei precedenti esercizi, tra i fondi rischi non è più classificato il fondo svalutazione crediti per contributi di natura industriale. Detto fondo è stato detratto dalla voce Crediti verso Contribuenti come precedentemente esplicitato.

• **RATEI E RISCOINTI PASSIVI: Euro 684.911,00**

La voce dei risconti passivi 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 a conto economico.

• **FIDEJUSSIONI E GARANZIE PRESTATE**

Il dettaglio delle garanzie fidejussorie esistenti alla data del 31.12.2015 risulta essere:

- € 981,85 a favore dell' Azienda Regionale Centrale Acquisti Spa a seguito di aggiudicazione a favore di Innovhub - Stazioni Sperimentali per l'Industria di procedura per l'affidamento di prove di laboratorio su carta in risme (CIG Z3012833AF).
- € 15.786,54 a favore dell'Agenzia delle Entrate a seguito di richiesta rimborso credito IVA relativo al periodo di imposta 2011. Detto rimborso è stato corrisposto dalla Amministrazione Finanziaria nel mese di luglio 2015 per un totale di Euro 14.502,42 oltre al computo degli interessi.

Decorsi i termini previsti dalla vigente normativa fiscale, verrà richiesto all'Amministrazione Finanziaria la restituzione della fidejussione stessa.

Entrambe le fidejussioni sono state emesse da Banca Popolare di Sondrio.

## CONTO ECONOMICO

### A) RICAVI ORDINARI

ammontano complessivamente a Euro 15.693.321,57 e sono costituiti da:

- **Proventi da servizi:** quantificati in Euro 3.903.694,85 registrano un decremento del 5,50% rispetto all'esercizio precedente. Il dettaglio si evince dalla tabella allegata.

#### Proventi da servizi

| Dettaglio                | Importo totale      |                     |
|--------------------------|---------------------|---------------------|
|                          | Cons. '15           | Cons. '14           |
| Formazione               | 39.700,00           | 57.972,00           |
| Ricerca e innovazione    | 28.152,00           | 6.042,00            |
| Proventi da analisi      | 3.645.372,05        | 3.915.408,44        |
| Altri proventi e servizi | 190.470,80          | 151.273,76          |
| <b>TOTALE</b>            | <b>3.903.694,85</b> | <b>4.130.696,20</b> |

|                   |              |
|-------------------|--------------|
| Totale Cons. '15: | 3.903.694,85 |
| Totale Cons. '14: | 4.130.696,20 |
| Scostamento %:    | -5,50        |

- **Altri proventi e rimborsi:** quantificati in Euro 511.022,74 registrano un leggero decremento rispetto all'esercizio precedente. Il dettaglio si evince dalla tabella allegata.

**Altri proventi o rimborsi**

| Dettaglio                   | Importo totale    |                   |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
|                             | Cons. '15         | Cons. '14         |
| Fitti attivi                | 375.150,64        | 398.161,96        |
| Cessione spazi pubblicitari | 4.000,00          | 4.000,00          |
| Rimborsi assicurativi       | -                 | 5.949,47          |
| Altri recuperi e rimborsi   | 131.853,55        | 110.357,96        |
| Altri Proventi              | -                 | 42,90             |
| Abbuoni attivi              | 2,34              | 18,20             |
| Arrotondamenti attivi       | 16,21             | 9,56              |
| <b>TOTALE</b>               | <b>511.022,74</b> | <b>518.540,05</b> |

|                   |            |
|-------------------|------------|
| Totale Cons. '15: | 511.022,74 |
| Totale Cons. '14: | 518.540,05 |
| Scostamento %:    | -1,45      |

- **Contributi da organismi comunitari:** quantificati in Euro 652.230,07 registrano un decremento del 51,97% rispetto al periodo di imposta 2014 e rappresentano le quote di ricavo di competenza su progetti finanziati.

- **Contributi regionali e da altri enti pubblici:** quantificati in Euro 81.837,00 evidenziano un decremento del 66,59% rispetto al 2014. Anch' essi rappresentano le quote di ricavo di competenza dell'esercizio su progetti finanziati. Si segnala che durante il corrente esercizio sono giunti a scadenza dieci progetti e ciò ha contribuito alla contrazione delle voci di ricavo ad essi correlate. Di converso, il numero dei nuovi progetti finanziati si è limitato a due.

**Contributi da enti finanziatori**

| Dettaglio                      | Importo totale    |                     |
|--------------------------------|-------------------|---------------------|
|                                | Cons. '15         | Cons. '14           |
| Contr. da organismi comunitari | 652.230,07        | 1.358.069,63        |
| Contr. nazionali e regionali   | 81.837,00         | 244.941,44          |
| <b>TOTALE</b>                  | <b>734.067,07</b> | <b>1.603.011,07</b> |

|   |              |
|---|--------------|
| Contr. da organismi comunitari Cons. '15: | 652.230,07   |
| Contr. nazionali e regionali Cons. '15:   | 81.837,00    |
| Totale Cons. '15:                         | 734.067,07   |
| Contr. da organismi comunitari Cons. '14: | 1.358.069,63 |
| Contr. nazionali e regionali Cons. '14:   | 244.941,44   |
| Totale Cons. '14:                         | 1.603.011,07 |
| Scostamento %:                            | -54,21       |

- **Altri contributi:** comprendono i contributi doganali e i contributi di natura industriale di competenza dell'esercizio. Il dato evidenzia una leggera flessione rispetto al 2014. Si evidenzia che nel corso del 2015, a seguito di quanto previsto dal D.M. di riferimento, è variata la modalità di computo degli stessi.

**Altri contributi**

| Dettaglio                              | Importo totale       |                      |
|--|----------------------|----------------------|
|  | Cons. '15            | Cons. '14            |
| Contributi doganali                    | 5.790.702,79         | 6.809.009,44         |
| Contributi industriali                 | 1.429.718,00         | 1.442.874,00         |
| Contributi lav. olio greggio           | 291.292,12           | 1.122.265,12         |
| Contributi gas naturale                | 1.221.343,33         | 1.155.243,85         |
| Contributo greggio nazionale           | 18.959,27            | 79.104,15            |
| Contributi greggio e semilavorati      | 1.363.767,49         | -                    |
| Contributi prodotti petroliferi finiti | 258.290,28           | -                    |
| Contributi lubrificanti                | 170.463,63           | 163.396,42           |
| <b>TOTALE</b>                          | <b>10.544.536,91</b> | <b>10.771.892,98</b> |

|                   |               |
|-------------------|---------------|
| Totale Cons. '15: | 10.544.536,91 |
| Totale Cons. '14: | 10.771.892,98 |
| Scostamento %:    | -2,11         |

- **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 Area Business Innovazione. Consta di Euro 306.506,22 per l'esercizio 2015.

## **B) COSTI DI STRUTTURA**

- **ORGANI ISTITUZIONALI: Euro 35.570,73**

Tale voce comprende il compenso e il rimborso delle spese sostenute dal Collegio dei Revisori per la partecipazioni alle riunioni dell'Organo presso la sede aziendale, i gettoni di presenza riconosciuti al Presidente e 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 9.398.408,81**

Le componenti di costo subiscono una contrazione dell'5,01% rispetto all'analogo valore del 2014 a seguito della cessazione dei rapporti di lavoro di personale dipendente che non è stato sostituito all'interno della pianta organica aziendale. Il dato, oltre ad includere tutti gli elementi previsti dalla vigente normativa e dal CCNL di riferimento, comprende anche la quota, ragionevolmente e prudenzialmente stimata, del premio di produzione contemplato dal contratto integrativo di secondo livello attualmente in essere. Alla data del 31.12.2015 la forza lavoro aziendale risulta così composta:

- N. 2 Dirigenti – N. 3 Dirigenti per l'esercizio 2014
- N. 33 Quadri - N. 34 Quadri per l'esercizio 2014
- N. 53 Impiegati di 1 Livello – Dato invariato rispetto al 2014
- N. 43 Impiegati di 2 Livello – N. 49 Impiegati di 2 livello per l'esercizio 2014
- N. 27 Impiegati di 3 Livello – N. 29 Impiegati di 3 livello per l'esercizio 2014
- N. 4 Impiegati di 4 Livello – N. 5 Impiegati di 4 livello per l'esercizio 2014

Totale dipendenti in forza al termine dell'esercizio 2015: 162 unità, di cui 158 unità a tempo indeterminato, 4 unità a tempo determinato. Rispetto all'esercizio 2014 il dato complessivo evidenzia una diminuzione di undici unità.

- **FUNZIONAMENTO: Euro 3.993.876,63**

L'ammontare totale subisce una riduzione del 19,54% rispetto all'esercizio 2014. Le voci di costo più significative classificate tra i costi di funzionamento risultano essere:



- **Costi accessori al personale.** Costi per 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) e costi relativi ai corsi di aggiornamento e formazione per il personale dipendente. Il dato include altresì i costi per missioni e trasferte effettuate dal personale dipendente per motivi di servizio.

#### Costi accessori al personale

| Dettaglio                       | Importo totale    |                   |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                 | Cons. '15         | Cons. '14         |
| Rimborso spese vitto e alloggio | 48.995,92         | 60.003,74         |
| Rimborso spese viaggio missioni | 42.621,59         | 40.423,42         |
| Tickets e mensa                 | 191.783,17        | 202.202,04        |
| Formazione                      | 19.736,98         | 12.880,07         |
| <b>TOTALE</b>                   | <b>303.137,66</b> | <b>315.509,27</b> |

|                   |            |
|-------------------|------------|
| Totale Cons. '15: | 303.137,66 |
| Totale Cons. '14: | 315.509,27 |
| Scostamento %:    | -3,92      |

- **Costi per manutenzione.** Comprendono le attività di manutenzione per gli impianti, le attrezzature di laboratorio, i fabbricati ed 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                   | Importo totale    |                   |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
|                             | Cons. '15         | Cons. '14         |
| Fabbricati                  | 100.876,81        | 130.411,40        |
| Impianti/macchinari         | 88.486,60         | 63.257,90         |
| Attrezzature laboratorio    | 498.066,83        | 350.706,32        |
| Autom. non assegnati        | 6.407,34          | 2.297,56          |
| Autom. strumentali          | 5.537,27          | 1.823,95          |
| Altri beni ed Ass. software | 115.273,68        | 165.583,59        |
| <b>TOTALE</b>               | <b>814.648,53</b> | <b>714.080,72</b> |

|                   |            |
|-------------------|------------|
| Totale Cons. '15: | 814.648,53 |
| Totale Cons. '14: | 714.080,72 |
| Scostamento %:    | 14,08      |

- **Costi per assicurazioni.** Analogamente a quanto avvenuto nel precedente esercizio, MARSH SPA ha effettuato il servizio di brokeraggio finalizzato ad assicurare una gestione del pacchetto assicurativo razionale e integrata rispetto a quella della CCAA di Milano. In allegato dettaglio di tale tipologia di spesa.

#### Assicurazioni

| Dettaglio                         | Importo totale   |                   |
|-----------------------------------|------------------|-------------------|
|                                   | Cons. '15        | Cons. '14         |
| Fabbricati                        | 34.608,01        | 34.236,92         |
| Strum./attrez. laboratorio        | 9.949,51         | 6.776,28          |
| Automezzi                         | 9.194,00         | 11.682,00         |
| Altre assicurazioni (RCO, Rischi) | 30.219,42        | 47.779,80         |
| <b>TOTALE</b>                     | <b>83.970,94</b> | <b>100.475,00</b> |

|                   |            |
|-------------------|------------|
| Totale Cons. '15: | 83.970,94  |
| Totale Cons. '14: | 100.475,00 |
| Scostamento %:    | -16,43     |

- **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. Si evidenzia che rispetto al precedente esercizio gli uffici dell'Area Business Combustibili sono ora ospitati in un'unica palazzina e ciò ha comportato un considerevole risparmio per la fornitura di gas da riscaldamento.

## Utenze

| Dettaglio     | Importo totale    |                   |
|---------------|-------------------|-------------------|
|               | Cons. '15         | Cons. '14         |
| Telefono      | 122.259,45        | 137.032,76        |
| Gas           | 90.773,60         | 142.943,78        |
| Acqua         | 11.826,38         | 12.167,92         |
| Luce          | 347.169,71        | 358.723,22        |
| <b>TOTALE</b> | <b>572.029,14</b> | <b>650.867,68</b> |

|                   |            |
|-------------------|------------|
| Totale Cons. '15: | 572.029,14 |
| Totale Cons. '14: | 650.867,68 |
| Scostamento %:    | -12,11     |

- **Costi per acquisto di beni.** Vengono inclusi i costi per il materiale di ufficio e la cancelleria, nonché l'acquisto di carburante per i veicoli aziendali. A differenza di quanto avvenuto nel precedente esercizio, i costi relativi all'approvvigionamento di reagenti e materiale di laboratorio sono stati classificati nella voce 'Costi Istituzionali', in quanto maggiormente correlati e afferenti alla specifica attività svolta dall'azienda.

## Acquisto di beni

| Dettaglio                             | Importo totale   |                   |
|---------------------------------------|------------------|-------------------|
|                                       | Cons. '15        | Cons. '14         |
| Materiale per laboratorio             | -                | 465.710,15        |
| Materiale per ufficio                 | 47.270,70        | 41.198,40         |
| Altre materie prime e suss.           | 15.253,05        | 28.636,25         |
| Acquisti libri ,riviste e abbonamenti | 18.641,54        | 21.752,48         |
| Carburante                            | 7.591,51         | 10.776,91         |
| <b>TOTALE</b>                         | <b>88.756,80</b> | <b>568.074,19</b> |

|                   |            |
|-------------------|------------|
| Totale Cons. '15: | 88.756,80  |
| Totale Cons. '14: | 568.074,19 |
| Scostamento %:    | -84,38     |

- **Costi di pubblicità e promozione.** Nella tabella allegata si dà evidenza degli stessi. Si sottolinea che l'incremento rispetto al precedente esercizio è dovuto a costi sostenuti per la pubblicazione di bandi di gara per l'affidamento di servizi di fornitura.

#### Costi di pubblicità e promozione

| Dettaglio                            | Importo totale  |                 |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                      | Cons. '15       | Cons. '14       |
| Pubblicità su quotidiani e periodici | 9.400,46        | 2.256,61        |
| Pubblicità tramite radio             | -               | -               |
| Altri servizi di pubblicità          | 225,00          | -               |
| <b>TOTALE</b>                        | <b>9.625,46</b> | <b>2.256,61</b> |

|                   |          |
|-------------------|----------|
| Totale Cons. '15: | 9.625,46 |
| Totale Cons. '14: | 2.256,61 |
| Scostamento %:    | 326,55   |

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

#### Pulizia e vigilanza

| Dettaglio     | Importo totale    |                   |
|---------------|-------------------|-------------------|
|               | Cons. '15         | Cons. '14         |
| Pulizia       | 205.292,69        | 212.222,91        |
| Vigilanza     | 6.784,10          | 6.207,27          |
| <b>TOTALE</b> | <b>212.076,79</b> | <b>218.430,18</b> |

|                   |            |
|-------------------|------------|
| Totale Cons. '15: | 212.076,79 |
| Totale Cons. '14: | 218.430,18 |
| Scostamento %:    | -2,91      |

- **Costi per prestazioni e servizi di consulenza.** Sono ricomprese tutte quelle attività aventi carattere di elevata specificità 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 GLPA per la consulenza fiscale e tributaria prestata a decorrere dal mese di Aprile 2015. I servizi di consulenza tributaria e fiscale per il primo trimestre dell'esercizio sono invece stati svolti dal fornitore TLS-PWC, il cui contratto è giunto a scadenza alla fine del mese di marzo. Da segnalare infine che tra i costi di prestazioni amministrative sono anche ricomprese le commissioni riconosciute al fornitore GE.RI. Srl per il recupero stragiudiziale dei crediti di natura commerciale. Gli altri costi per prestazioni di servizi comprendono, per la maggior parte, 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, nonché le fatture emesse da Parcam Srl, holding del Sistema Camerale di Milano, per la effettuazione di prestazioni di servizi inerenti l'attività di controllo di gestione, di supporto legale e di gestione delle risorse umane come da contratti in essere.

#### Costi per prestazioni e servizi di consulenza

| Dettaglio                              | Importo totale    |                   |
|--|-------------------|-------------------|
|  | Cons. '15         | Cons. '14         |
| Prestazioni informatiche               | 251.015,28        | 259.674,44        |
| Consulenze legali e notarili           | 52.732,31         | 44.415,29         |
| Prestazioni amministrative e fiscali   | 59.411,18         | 46.978,36         |
| Consulenze tecniche                    | 17.710,76         | 11.997,90         |
| Cons. e prest. Professionali           | 56.328,51         | 126.461,97        |
| Altri costi per prestazioni di servizi | 275.384,45        | 309.466,01        |
| Prest. Elaborazioni Stipendi           | 53.117,58         | 59.117,00         |
| <b>TOTALE</b>                          | <b>765.700,07</b> | <b>858.110,97</b> |

|                   |            |
|-------------------|------------|
| Totale Cons. '15: | 765.700,07 |
| Totale Cons. '14: | 858.110,97 |
| Scostamento %:    | -10,77     |

- **Altri costi di funzionamento: Euro 257.995,29**

Le componenti non ancora esplicitate risultano essere:

- Euro 246,25 per spese e commissioni bancarie e postali
- Euro 25.587,93 per costi di accreditamento laboratori
- Euro 27.005,02 per costi di smaltimento rifiuti
- Euro 45.721,72 per costi di spedizione
- Euro 17.065,89 per costi di aggio
- Euro 54.079,07 per quote associative
- Euro 10.138,92 per spese di ospitalità
- Euro 11.513,34 per costi inerenti il personale atipico
- Euro 16.390,13 per costi inerenti servizi di editoria, stampa e rilegatura
- Euro 41.727,69 per prove di laboratorio eseguite da terzi
- Euro 1.961,32 per costi connessi a lavorazioni eseguite da terzi
- Euro 6.558,01 per valorizzazione rimanenze di magazzino

- **Godimento beni di terzi.** Nella tabella allegata si dà evidenza di tale voce di costo. Rispetto al precedente esercizio non sono più presenti i costi relativi alla locazione degli uffici del Laboratorio Gemmologico CISGEM.

**Godimento beni di terzi**

| Dettaglio                  | Importo totale   |                   |
|----------------------------|------------------|-------------------|
|                            | Cons. '15        | Cons. '14         |
| Canoni passivi e royalties | 27.225,71        | 23.830,19         |
| Noleggi passivi            | 14.005,64        | 10.554,47         |
| Fitti passivi              | 321,20           | 94.219,48         |
| <b>TOTALE</b>              | <b>41.552,55</b> | <b>128.604,14</b> |

Totale Cons. '15: 41.552,55

Totale Cons. '14: 128.604,14

Scostamento %: -67,69

- **Oneri diversi di gestione: Euro 844.383,40**

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

- le imposte Irap ed Ires di competenza dell'esercizio 2015 quantificate in Euro 674.326,00
- gli altri oneri tributari comprensivi del conguaglio IVA dell'esercizio per un totale di Euro 61.087,26
- l'Imposta Municipale Propria (IMU): pari a Euro 102.200,99
- gli omaggi per Euro 6.680,63
- gli altri oneri di gestione pari a Euro 67,63
- gli abbuoni ed arrotondamenti passivi pari a Euro 20,89

– **AMMORTAMENTI:** quantificati in Euro 1.589.268,12 si riferiscono all'ammortamento delle immobilizzazioni materiali (Euro 1.544.187,55) ed immateriali (Euro 45.080,57).

– **ACCANTONAMENTI FONDO SVALUTAZIONE CREDITI:** non si è proceduto alla effettuazione di accantonamenti ritenendo sufficiente e adeguata la capienza dei fondi in essere. Inoltre la consistenza dei fondi stessi ha raggiunto i limiti previsti dalla vigente normativa fiscale ai fini della deducibilità.

– **ACCANTONAMENTI FONDO RISCHI ED ONERI:** quantificati in Euro 92.800, fanno riferimento a somme potenzialmente erogabili a favore del personale statale assegnato a Innovhub Stazioni Sperimentali per l'Industria per l'attività da questi prestata durante l'esercizio 2015. Detto importo include anche la quota, ragionevolmente e prudenzialmente stimata, di eventuali spese legali da sostenere.

– **COSTI ISTITUZIONALI: Euro 658.001,91**

La voce comprende i costi sostenuti dall'azienda per la realizzazione dei progetti finanziati. Come avvenuto nel precedente 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.

Come già menzionato sono interamente classificati tra i costi istituzionali, a partire dall'esercizio 2015, i costi per l'approvvigionamento di reagenti e materiale di laboratorio.

Al netto di questi ultimi il totale dei costi istituzionali risulterebbe in contrazione, analogamente a quanto avvenuto per i ricavi afferenti i progetti finanziati.



**Costi istituzionali**

| Dettaglio                                       | IMPORTO TOTALE    |                   |
|---|-------------------|-------------------|
|   | 2015              | 2014              |
| Costi personale atipico                         | 60.461,01         | 41.460,00         |
| Consulenze e prestazioni professionali/tecniche | 2.999,81          | 476.081,00        |
| Altri servizi di pubblicità                     | -                 | 9.462,23          |
| Canoni passivi e royalties                      | 4.869,84          | 3.163,00          |
| Rimborso spese viaggio personale                | 15.279,32         | 37.720,00         |
| Acquisto materiale di laboratorio               | 517.861,82        | 25.526,00         |
| Quote associative                               | -                 | 750,00            |
| Costi smaltimento rifiuti                       | -                 | 1.464,00          |
| Acquisto libri e riviste                        | 1.863,98          | 456,00            |
| Formazione                                      | 200,00            | 648,04            |
| Altri costi per prestazione di servizi          | 13.247,50         | 878,34            |
| Costi di spedizioni e postali                   | -                 | 88,03             |
| Prestazioni informatiche                        | -                 | 2.379,00          |
| Fitti passivi                                   | 6.880,00          | 7.661,60          |
| Materiale ufficio e cancelleria                 | 3.964,04          | 5.255,76          |
| Telefono  | 211,56            | 20,00             |
| Pubblicità e promozione su quotidiani           | -                 | 1.830,00          |
| Altre materie prime e sussidiarie               | 1.337,00          | 464,00            |
| Rimborso spese vitto e alloggio                 | 8.612,54          | -                 |
| Manutenzione Strumenti e Attrezz. laboratorio   | 13.090,99         | -                 |
| Servizi di editoria (stampa e rilegatura)       | -                 | -                 |
| Noleggi Passivi                                 | 1.307,00          | -                 |
| Ospitalita Clienti Vitto e Alloggio             | 5.815,50          | -                 |
| <b>TOTALE</b>                                   | <b>658.001,91</b> | <b>615.307,00</b> |

Totale Cons. '15: 658.001,91

Totale Cons. '14: 615.307,00

Scostamento %: 6,94

## **E) GESTIONE FINANZIARIA**

Il risultato della gestione finanziaria positivo per Euro 299.473,37 comprende gli interessi maturati sul conto corrente utilizzato per la normale operatività aperto presso Banca Popolare di Sondrio, gli interessi corrisposti sulle somme depositate presso i conti correnti in essere presso Banca Popolare di Sondrio per la gestione dei progetti finanziati, nonché le cedole corrisposte sui titoli BTP pluriennali e gli altri investimenti. La voce presenta un lieve incremento rispetto al 2014 nonostante la perdurante congiuntura economica non positiva alla quale si accompagna un livello estremamente basso dei tassi di interesse remunerativi.

## **F) GESTIONE STRAORDINARIA**

Nell'allegato 1 si dà evidenza della natura delle partite aventi carattere straordinario. Rispetto al precedente esercizio gli oneri straordinari si sono ridotti nella misura del 73,34%.

## **RISULTATO DI ESERCIZIO**

L'azienda ha realizzato un risultato di esercizio pari a Euro 687.584,11.

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%.

**Analisi gestione straordinaria 2015**

| <b>Oneri straordinari</b>   |                 | <b>Totale</b>     |
|---|-----------------|-------------------|
| <b>Ante esercizio 2014</b>  |                 |                   |
| storno maggiori quote ricavi attribuite a progetto EBTC India e progetto Transregio                           |                 | 22.298,00         |
| restituzione contributi doganali erroneamente erogati   |                 | 5.242,63          |
| storno maggiori quote ricavi commessa Zanna inerente la ex Stazione Sperimentale Oli e Grassi                 |                 | 3.000,00          |
| spese legali per atti esecutivi Equitalia volti al recupero di crediti di natura industriale                  |                 | 3.145,00          |
| minusvalenza da smaltimento cespiti obsoleti  |                 | 946,43            |
| saldo borsa di studio a favore Università dell'Insubria per accordo inerente la ex Stazione Sperimentale Seta |                 | 16.147,00         |
| conguaglio quota parte compensi erogati a favore Organismo di Vigilanza                                       |                 | 1.167,00          |
|   | <b>totale A</b> | <b>51.946,06</b>  |
| <b>Esercizio 2014</b>   |                 |                   |
| maggiori costi di competenza esercizio 2014   |                 | 49.635,37         |
| conguaglio quota parte compensi erogati a favore Organismo di Vigilanza                                       |                 | 2.000,00          |
| penalità e costi fiscalmente non deducibili   |                 | 241,00            |
|   | <b>totale B</b> | <b>51.876,37</b>  |
| <b>Totale oneri straordinari</b>  |                 | <b>103.822,43</b> |

| <b>Proventi straordinari</b>  |                 | <b>Totale</b>     |
|---|-----------------|-------------------|
| <b>Ante esercizio 2014</b>  |                 |                   |
| proventi derivanti dalla chiusura progetti Simpler III e Kaminler I   |                 | 3.403,00          |
| incassi contributi doganali   |                 | 3.663,00          |
| quote di ricavo non rilevate dalla ex Stazione Sperimentale Seta inerenti i progetti Annette, Bionanosol, Indec Spec2Tex, Windpipe, Fibroshpere |                 | 75.495,00         |
| storno maggiori costi stanziati a bilancio dalle ex Stazioni Sperimentali Carta, Combustibili e Seta  |                 | 41.783,58         |
|   | <b>totale A</b> | <b>124.344,58</b> |
| <b>Esercizio 2014</b>   |                 |                   |
| maggior importo stanziato a bilancio per premio di produzione 2014  |                 | 66.000,00         |
| storno maggiori costi prudenzialmente stanziati a bilancio  |                 | 69.687,00         |
|   | <b>totale B</b> | <b>135.687,00</b> |
| <b>Totale Proventi Straordinari</b>   |                 | <b>260.031,58</b> |

**Allegato 2**

| Progetti cofinanziati da terzi        | Costo tot.          | Fin Tot.            | Consuntivo 2015   |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| <b>Area Business Innovazione</b>      |                     |                     |                   |
| <b>Progetti UE</b>                    |                     |                     |                   |
| Simpler IV                            | 1.194.798,00        | 716.878,80          | 72.805,00         |
| Sadel                                 | 283.933,00          | 283.933,00          | 27.153,00         |
| EHDM                                  | 103.750,00          | 77.812,50           | 15.715,00         |
| Kaminler 2                            | 104.148,00          | 104.148,00          | 13.334,00         |
| IB2Market                             | -                   | -                   | 2.657,00          |
| Sulfree                               | -                   | -                   | 4.675,00          |
| Enspirit                              | -                   | -                   | 3.428,00          |
| Probio                                | 180.608,00          | 180.608,00          | 33.460,00         |
| <b>TOTALE (1)</b>                     | <b>1.867.237,00</b> | <b>1.363.380,30</b> | <b>173.227,00</b> |
| <b>Progetti Regionali / Nazionali</b> |                     |                     |                   |
| Biottasa                              | 100.000,00          | 45.000,00           | 1.116,00          |
| <b>TOTALE (2)</b>                     | <b>100.000,00</b>   | <b>45.000,00</b>    | <b>1.116,00</b>   |
| <b>TOTALE INNOVAZIONE</b>             | <b>1.967.237,00</b> | <b>1.408.380,30</b> | <b>174.343,00</b> |
| <b>Area Business Seta</b>             |                     |                     |                   |
| <b>Progetti UE</b>                    |                     |                     |                   |
| Simpler IV                            |                     |                     | 61.341,00         |
| <b>TOTALE (1)</b>                     | <b>-</b>            | <b>-</b>            | <b>61.341,00</b>  |
| <b>Progetti Regionali / Nazionali</b> |                     |                     |                   |
| Fibropan                              | -                   | -                   |                   |
| BioinNano                             | 382.454,00          | 145.608,26          | 30.525,00         |
| Silkbiotech                           | 180.000,00          | 84.350,00           | 7.011,00          |
| Stem delivery                         | 147.104,02          | 57.873,93           | 16.090,00         |
| Retina                                | 92.000,00           | 63.000,00           | 27.095,00         |
| <b>TOTALE (2)</b>                     | <b>801.558,02</b>   | <b>350.832,19</b>   | <b>80.721,00</b>  |
| <b>TOTALE SETA</b>                    | <b>801.558,02</b>   | <b>350.832,19</b>   | <b>142.062,00</b> |
| <b>Area Business Carta</b>            |                     |                     |                   |
| <b>Progetti UE</b>                    |                     |                     |                   |
| Newgenpack                            | 264.000,00          | 264.000,00          | 59.577,00         |
| Ecopaperloop                          | 507.840,00          | 507.840,00          | 16.397,00         |
| Simpler IV                            | -                   | -                   | 106.727,00        |
| <b>TOTALE CARTA</b>                   | <b>771.840,00</b>   | <b>771.840,00</b>   | <b>182.701,00</b> |
| <b>Area Business Combustibili</b>     |                     |                     |                   |
| <b>Progetti UE</b>                    |                     |                     |                   |
| Simpler IV                            | -                   | -                   | 71.148,00         |
| Sulfree                               | 198.400,00          | 198.400,00          | 34.350,00         |
| Enspirit                              | 153.894,00          | 144.480,00          | 90.051,07         |
| <b>TOTALE COMBUSTIBILI</b>            | <b>352.294,00</b>   | <b>342.880,00</b>   | <b>195.549,07</b> |
| <b>Area Business Oli e Grassi</b>     |                     |                     |                   |
| <b>Progetti UE</b>                    |                     |                     |                   |
| Simpler IV                            | -                   | -                   | 10.965,00         |
| IB2Market                             | 239.033,60          | 152.817,60          | 28.447,00         |
| <b>TOTALE OLI E GRASSI</b>            | <b>239.033,60</b>   | <b>152.817,60</b>   | <b>39.412,00</b>  |
| <b>TOTALE UE- ISSI</b>                | <b>3.230.404,60</b> | <b>2.630.917,90</b> | <b>652.230,07</b> |
| <b>TOTALE Naz. e Reg. - ISSI</b>      | <b>901.558,02</b>   | <b>395.832,19</b>   | <b>81.837,00</b>  |