

**INNOVHUB
STAZIONI SPERIMENTALI
PER L'INDUSTRIA**

Innovazione e ricerca



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 2017

Indice:

- **Conto Economico 31/12/2017: schema H art. 68 DPR 254/2005**
- **Stato Patrimoniale 31/12/2017: schema I art. 68 DPR 254/2005**
- **Nota integrativa**

INNOVHUB STAZIONI SPERIMENTALI PER L'INDUSTRIA
CONTO ECONOMICO 2017 - GENERALE

VOCI DI COSTO/RICAVO	CONSUNTIVO ANNO 2017	CONSUNTIVO ANNO 2016	DIFFERENZA
A) RICAVI ORDINARI			
<i>Proventi da servizi</i>	4.292.284,57	3.857.778,07	11,26%
<i>Altri proventi o rimborsi</i>	754.991,22	533.860,93	41,42%
<i>Contributi da organismi comunitari</i>	516.190,05	602.826,76	-14,37%
<i>Contributi regionali o da altri enti pubblici</i>	183.974,71	46.163,83	298,53%
<i>Altri contributi</i>	10.692.750,17	10.072.250,84	6,16%
 <i>Contributo della Camera di Commercio</i>		142.000,00	-100,00%
Totale A)	16.440.190,72	15.254.880,43	7,77%
B) COSTI DI STRUTTURA			
Organi istituzionali	32.780,29	30.768,91	6,54%
Personale	9.037.756,76	9.347.811,31	-3,32%
<i>a) competenze al personale</i>	6.349.505,21	6.568.040,80	-3,33%
<i>b) oneri sociali</i>	2.094.659,64	2.149.328,77	-2,54%
<i>c) accantonamenti al TFR</i>	578.392,94	564.852,08	2,40%
<i>d) altri costi</i>	15.198,97	65.589,66	-76,83%
Funzionamento	4.080.672,83	3.421.830,53	19,25%
<i>a) prestazione servizi</i>	3.123.351,38	2.830.173,07	10,36%
<i>b) godimento di beni di terzi</i>	59.628,24	42.934,50	38,88%
<i>c) oneri diversi di gestione</i>	897.693,21	548.722,96	63,60%
Ammortamenti e accantonamenti	1.531.135,43	1.677.073,19	
<i>a) immobilizzazioni immateriali</i>	48.360,92	44.818,65	
<i>b) immobilizzazioni materiali</i>	1.437.614,09	1.552.786,26	
<i>c) acc. svalutazione crediti</i>	25.160,42	25.846,25	
<i>d) fondi rischi ed oneri</i>	20.000,00	53.622,03	
Totale B)	14.682.345,31	14.477.483,94	1,42%
C) COSTI ISTITUZIONALI			
<i>Spese per progetti e iniziative</i>	545.799,81	602.286,16	-9,38%
Totale C)	545.799,81	602.286,16	-9,38%
RISULTATO DELLA GESTIONE CORRENTE (A-B-C)	1.212.045,60	175.110,33	592,16%
D) GESTIONE FINANZIARIA			
<i>Proventi finanziari</i>	196.535,41	244.932,82	-19,76%
<i>Oneri finanziari</i>	93,68	0,86	10793,02%
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	196.441,73	244.931,96	-19,80%
E) GESTIONE STRAORDINARIA			
<i>Proventi straordinari</i>	343.769,76	303.217,90	13,37%
<i>Oneri straordinari</i>	28.685,58	35.106,96	-18,29%
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	315.084,18	268.110,94	17,52%
F) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
<i>Rivalutazioni attivo patrimoniale</i>			
<i>Svalutazioni attivo patrimoniale</i>			
DISAVANZO/AVANZO ECONOMICO D'ESERCIZIO (A-B-C+/-D +/- E +/-F)	1.723.571,51	688.153,23	

INNOVHUB STAZIONI SPERIMENTALI PER L'INDUSTRIA
STATO PATRIMONIALE 31/12/2017 - GENERALE

ATTIVO			VALORI AL 31/12/2017			VALORI AL 31/12/2016
A) IMMOBILIZZAZIONI						
a) immateriali						
Software			28.604,90			45.318,20
Licenze, marchi e simili			-			-
Totale immobilizzazioni immateriali			28.604,90			45.318,20
b) materiali						
Impianti			574.376,53			683.756,62
Attrezzature non informatiche			1.691.350,60			1.885.908,18
Attrezzature informatiche			45.087,61			58.837,70
Arredi e mobili			62.898,42			70.251,83
Metalli preziosi			54.454,72			54.454,72
Biblioteca e documentazione			290.791,61			290.791,61
Fabbricati			8.773.918,61			8.261.207,95
Terreni			782.641,83			782.641,83
Autoveicoli			-			-
Totale immobilizzazioni materiali			12.275.519,93			12.087.850,44
c) finanziarie						
Titoli			4.340.105,00			2.940.587,55
Altri			658.791,17			892.745,52
Totale immobilizzazioni finanziarie			4.998.896,17			3.833.333,07
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI			17.303.021,00			15.966.501,71
B) ATTIVO CIRCOLANTE						
d) Rimanenze			1.224.436,49			1.604.998,88
e) Crediti di funzionamento	ENTRO 12 MESI	OLTRE 12 MESI		ENTRO 12 MESI	OLTRE 12 MESI	
Crediti v/C.C.I.A.A.	-	-	-	28.400,00	-	28.400,00
Crediti v/organismi e istituzioni nazionali e comunitarie	20.988,24	-	20.988,24	20.988,24	-	20.988,24
Crediti fiscali e previdenziali	174.046,74	-	174.046,74	515.919,28	-	515.919,28
Crediti v/clienti	1.689.208,78	-	1.689.208,78	1.728.817,27	-	1.728.817,27
Crediti diversi	22.346,79	1.301,19	23.647,98	23.524,21	103,29	23.627,50
Crediti per fatture da emettere	574.358,06	-	574.358,06	479.408,21	-	479.408,21
Note di credito da ricevere	-	-	-	478,84	-	478,84
Anticipi a fornitori	2.773,21	-	2.773,21	-	-	-
Crediti v/contribuenti	1.481.333,61	-	1.481.333,61	1.843.002,13	-	1.843.002,13
Crediti v/dogane	-	-	-	-	-	-
Totale crediti di funzionamento			3.966.356,62			4.640.641,47
f) Disponibilità liquide						
Banca c/c			18.989.246,87			18.383.616,84
Cassa			1.104,02			2.345,88
Depositi postali			-			-
Totale disponibilità liquide			18.990.350,89			18.385.962,72
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE			24.181.144,00			24.631.603,07
C) RATEI E RISCOINTI ATTIVI						
Ratei attivi			104.062,04			59.811,35
Risconti attivi			68.616,06			31.240,60
TOTALE RATEI E RISCOINTI ATTIVI			172.678,10			91.051,95
TOTALE ATTIVO			41.656.843,10			40.689.156,73
D) CONTI D'ORDINE			-			-
TOTALE GENERALE			41.656.843,10			40.689.156,73

PASSIVO			VALORI AL			VALORI AL
			31/12/2017			31/12/2016
A) PATRIMONIO NETTO						
Fondo di dotazione patrimoniale ex S.S.			26.523.231,43			26.523.231,43
Fondo acquisizioni patrimoniale			1.772.234,00			1.772.234,00
Fondo realizzazione attività e progetti			687.584,11			687.584,11
Fondo per sviluppo percorsi professionali			671.500,62			688.153,23
Avanzo/disavanzo economico esercizio			1.723.571,51			-
TOTALE PATRIMONIO NETTO			31.378.121,67			29.671.202,77
B) DEBITI DI FINANZIAMENTO			-			-
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			4.138.378,93			4.203.331,65
D) DEBITI DI FUNZIONAMENTO	ENTRO 12 MESI	OLTRE 12 MESI		ENTRO 12 MESI	OLTRE 12 MESI	
Debiti v/fornitori	1.025.607,71	-	1.025.607,71	1.317.262,71	-	1.317.262,71
Debiti per fatture da ricevere	631.651,34	-	631.651,34	766.022,31	-	766.022,31
Debiti v/C.C.I.A.A.	-	-	-	8.564,40	-	8.564,40
Debiti v/organismi del sistema camerale	-	-	-	-	-	-
Debiti v/organismi e istituzioni nazionali e comunitarie	-	-	-	-	-	-
Debiti tributari e previdenziali	1.165.210,93	-	1.165.210,93	935.603,14	-	935.603,14
Debiti v/dipendenti	928.959,72	-	928.959,72	970.302,60	-	970.302,60
Debiti v/organismi istituzionali	-	-	-	712,60	-	712,60
Debiti diversi	473.719,90	-	473.719,90	465.273,07	-	465.273,07
Clienti c/anticipi	716.155,42	-	716.155,42	1.032.702,63	-	1.032.702,63
TOTALE DEBITI DI FUNZIONAMENTO			4.941.305,02			5.496.443,46
E) FONDI PER RISCHI E ONERI						
Fondo imposte			-			-
Altri fondi			741.798,15			747.623,85
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI			741.798,15			747.623,85
F) RATEI E RISCOINTI PASSIVI						
Ratei passivi			-			-
Risconti passivi			457.239,33			570.555,00
TOTALE RATEI E RISCOINTI PASSIVI			457.239,33			570.555,00
TOTALE PASSIVO			10.278.721,43			11.017.953,96
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO			41.656.843,10			40.689.156,73
G) CONTI D'ORDINE			-			-
TOTALE GENERALE			41.656.843,10			40.689.156,73

RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO - IV DIRETTIVA CEE

CLASSIFICAZIONE DETTAGLIO IV DIRETTIVA CEE	Bilancio 2017	Bilancio 2016	Scostamento
Valore della produzione			
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.292.285	3.857.778	
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	700.165	648.991	
Altri ricavi e proventi	11.447.741	10.748.112	
<i>Totale valore della produzione</i>	16.440.191	15.254.880	7,77%
Costi della produzione			
Acquisto materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	559.630	564.469	
Spese per prestazioni di servizi	3.138.587	2.911.973	
Spese per godimento di beni di terzi	65.370	45.613	
Costi del personale	9.022.558	9.337.588	
Oneri diversi di gestione	209.561	206.024	
Variaz. rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-2.325	-29.593	
<i>Totale costi della produzione</i>	12.993.380	13.036.074	-0,33%
Margine operativo lordo	3.446.811	2.218.807	55,35%
Ammortamenti e svalutazioni			
Ammortamento attività immateriali	48.361	44.819	
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.437.614	1.552.786	
Accant. fondi rischi e fondo svalutazione crediti	45.160	79.468	
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	1.531.135	1.677.073	-8,70%
Risultato operativo netto	1.915.675	541.733	253,62%
Risultato della gestione finanziaria	196.442	244.932	-19,80%
Risultato della gestione straordinaria	315.084	268.111	
Risultato economico ante imposte	2.427.201	1.054.776	130,12%

BILANCIO CONSUNTIVO

NOTA INTEGRATIVA - Esercizio 2017

Premessa:

Le risultanze a consuntivo 2017 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 2017 è stata redatta in continuità di applicazione dei criteri utilizzati per la formazione del bilancio consuntivo 2016, 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 sulle importazioni 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.

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

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:

Categorie cespiti	Aliquota applicata
Impianti generici	12,50%
Impianti specifici di laboratorio	15,00%
Strumenti e attrez. 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**

È composto dal fondo di dotazione patrimoniale delle ex Stazioni Sperimentali, dal fondo di acquisizioni patrimoniale, dal fondo per la realizzazione di attività e progetti, dal fondo di sviluppo per percorsi professionali, nonché dal risultato di periodo. Si evidenzia che con riferimento al risultato economico positivo dell'esercizio 2016, il Consiglio Camerale ha destinato lo stesso alla promozione di iniziative finalizzate allo sviluppo scientifico e tecnologico dei settori industriali, da attuarsi tramite percorsi professionali di elevato profilo anche per mezzo di borse di dottorato. Nel corso del 2017 sono state sottoscritte convenzioni in tal senso con l'Università degli Studi di Pavia, con l'Università degli Studi di Udine, con l'Università degli Studi di Firenze, con l'Università di Milano Bicocca, con il Politecnico di Milano, con l'Università degli Studi dell'Insubria.

- **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 da 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 da contributi sulle importazioni, così come avvenuto per l'esercizio 2016, sono rilevati 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 2017 presenta ricavi ordinari pari a Euro 16.440.190,72.

Per l'esercizio 2017, si realizza un risultato ante imposte pari a Euro 2.427.201,51 e dopo il computo delle imposte pari a Euro 1.723.571,51.

Prima di passare alla disamina delle voci del conto economico e dello stato patrimoniale dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, 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 41.656.843,10

La composizione delle attività è così strutturata:

IMMOBILIZZAZIONI

- **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI: Euro 28.604,90**

La voce è costituita da:

- Software il cui valore residuo è pari a Euro 28.604,90

Viene data evidenza delle movimentazioni avvenute durante l'esercizio 2017.

Descrizione	Saldo al 31/12/2016	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Ammortamento esercizio	Saldo al 31/12/2017
Software	45.318,20	32.716,31	1.068,69	48.360,92	28.604,90
Totale	45.318,20	32.716,31	1.068,69	48.360,92	28.604,90

- **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI: Euro 12.275.519,93**

Le voci più rilevanti delle suddette immobilizzazioni sono costituite da:

- Fabbricati: Euro 8.773.918,61
- Attrezzature non informatiche: Euro 1.691.350,60
- Impianti: Euro 574.376,53
- Terreni: Euro 782.641,83

Completano il totale la strumentazione elettronica, gli arredi, i metalli preziosi, le biblioteche dislocate presso le unità locali. Si fa rilevare che la presenza di metalli preziosi e delle biblioteche 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 2017.

Descrizione	Saldo al 31/12/2016	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Ammortamento esercizio	Saldo al 31/12/2017
Fabbricati	8.261.207,95	771.106,23		258.395,57	8.773.918,61
Attrez. non informatiche	1.885.908,18	762.357,51	714,18	956.200,91	1.691.350,60
Attrezzature informatiche	58.837,70	10.806,62		24.556,71	45.087,61
Arredi e mobili	70.251,83	11.893,01		19.246,42	62.898,42
Impianti	683.756,62	69.834,54		179.214,63	574.376,53
Totale	10.959.962,28	1.625.997,91	714,18	1.437.614,24	11.147.631,77

- **IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE: Euro 4.998.896,17**

La voce è costituita da:

- Titoli depositati in custodia presso il deposito amministrato aperto presso Banca Popolare di Sondrio per un totale di Euro 4.340.105,00 contabilizzati al prezzo di acquisto. Il dettaglio della loro composizione risulta essere:
 - BTP 01 FEB 37 - TF 4,00% Valore nominale: € 500.000
 - BTP 01 SET 44 - TF 4.75% Valore nominale: € 1.500.000
 - BTP 01 DIC 26 - TF 1,25% Valore nominale: € 1.500.000
 - BTP ITALIA NOV. 23 Valore nominale: € 1.000.000
- Euro 658.791,17 riferiti alla polizza assicurativa stipulata con UNIQA Assicurazioni accesa sul plafond del TFR dei dipendenti in forza alla ex Stazione Sperimentale Combustibili. Detta polizza è stata stipulata con decorrenza 1° gennaio 1999.

ATTIVO CIRCOLANTE

- **RIMANENZE: Euro 1.224.436,49**

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 esplicita nei seguenti valori:

- Euro 1.030.622,80 commesse in corso di esecuzione riferite a progetti finanziati.
- Euro 193.813,69 rimanenze di magazzino costituite da materiale di laboratorio, reagenti, altre materie prime, materiale per ufficio.

- **CREDITI DI FUNZIONAMENTO**

CREDITI VERSO ORGANISMI E ISTITUZIONI NAZIONALI E COMUNITARIE: Euro 20.988,24

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

CREDITI FISCALI E PREVIDENZIALI: Euro 174.046,74

La voce è costituita 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 2017 per un totale di Euro 21.142,32 e da Euro 20.154,97 derivanti da istanza di rimborso IRES relativa a precedenti esercizi. Sono anche ricompresi Euro 828,91 relativi a crediti verso l'INPS, Euro 11,20 relativi a crediti derivanti da una maggiore addizionale comunale IRPEF versata, Euro 108,00 quale credito derivante da modello 730 del personale dipendente, Euro 613,30 quale credito derivante da imposta sostitutiva su fondo di trattamento di fine rapporto per versamenti al fondo di tesoreria INPS, Euro 1.393,94 relativi a credito INAIL, Euro 26.446,98 quale credito IVA e Euro 61.659,12 quale credito verso INPS relativo a fondo di trattamento fine rapporto erogato nel mese di dicembre 2017. Detto credito è stato recuperato in sede di versamento dei tributi erariali e previdenziali durante il mese di gennaio 2018. E' altresì compreso l'importo di Euro 41.688,00 quale credito IRAP a seguito di maggiori acconti versati.

CREDITI VERSO CLIENTI: Euro 1.689.208,78

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.

CREDITI DIVERSI: Euro 23.647,98

Valore dei crediti entro 12 mesi: Euro 22.346,79

Detta voce risulta composta da:

- 1) Crediti verso Personale pari a Euro 12.832,62. 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) Saldo disponibile sulle carte di credito aziendali pari a Euro 9.244,67.

3) Anticipi di cassa al personale pari a Euro 269,50. Detto importo si riferisce all'anticipo erogato a un dipendente dell'Area Combustibili alla fine del mese di dicembre 2017 per il sostenimento dei costi correlati alla effettuazione di analisi delle emissioni dei gas di scarico di due automobili. Dette analisi si sono protratte durante il mese di gennaio 2018 e si è quindi provveduto, in tale mese, alla definizione e chiusura dell'anticipo erogato.

Valore dei crediti oltre 12 mesi: Euro 1.301,19

Il valore si riferisce a due depositi cauzionali in essere per le forniture di acqua e gas.

CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE: Euro 574.358,06

Fanno riferimento a prestazioni di servizi rese nel corso del 2017 che saranno fatturate nel corso dell'esercizio successivo e riguardano principalmente analisi di laboratorio.

ANTICIPO A FORNITORI: Euro 2.773,21

L'importo fa riferimento all'acconto del 30% saldato a favore di un professionista per la progettazione e lo studio preliminare di fattibilità di un impianto di allarme antintrusione di prossima realizzazione.

CREDITI VERSO CONTRIBUENTI: Euro 1.481.333,61

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 crediti.

• **DISPONIBILITA' LIQUIDE: Euro 18.990.350,89**

Le disponibilità liquide risultano essere così composte:

- Euro 18.989.246,87 su conti correnti bancari accesi presso Banca Popolare di Sondrio.
- Euro 1.104,02 consistenza di cassa.

RATEI E RISCONTI ATTIVI: Euro 172.678,10

Si rilevano risconti attivi pari a Euro 68.616,06.

I risconti attivi si riferiscono a quote di costo non di competenza dell'esercizio 2017, per le quali si è già verificata la manifestazione numeraria ma non quella economica. Si rilevano anche ratei attivi pari a Euro 104.062,04.

Detto importo fa riferimento alle quote di interessi attivi afferenti le somme depositate sui conti correnti bancari e gli investimenti finanziari in essere di competenza dell'esercizio, per i quali si è già verificata la manifestazione economica ma non quella numeraria.

2) PASSIVITÀ:

PATRIMONIO NETTO: Euro 31.378.121,67

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
- Fondo per realizzazione attività e progetti: Euro 687.584,11
- Fondo per sviluppo percorsi professionali: Euro 671.500,62
- Risultato di esercizio: Euro 1.723.571,51

FONDO TFR: Euro 4.138.378,93

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 delle movimentazioni del fondo durante l'esercizio 2017.

Descrizione	Saldo al 31/12/2016	Utilizzi e anticipazioni	Accantonamento esercizio Quota TFR	TFP 0,50	Destinazione TFR a fondi pensione	Destinazione TFR a Fondo INPS	Rivalutazione TFR destinazione Azienda (netto imposta sostitutiva)	Saldo al 31/12/2017
Fondo TFR	4.203.331,65	(243.635,54)	492.389,26	(27.100,92)	(256.815,11)	(101.173,44)	71.383,03	4.138.378,93

DEBITI DI FUNZIONAMENTO

• **DEBITI VERSO FORNITORI: Euro 1.025.607,71**

L'importo si riferisce alle fatture emesse dai fornitori, non ancora saldate alla data del 31.12.2017, per l'acquisto di beni o le prestazioni di servizi ricevute.

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 sottoscrizione del contratto. Tale iniziativa, promossa da ASSOLOMBARDA, ha permesso alla società di porre continua attenzione alle puntuali dinamiche dei pagamenti, rispettando in media il termine di trenta giorni, per il saldo delle fatture, che decorrono dalla data di ricezione delle stesse.

- **DEBITI PER FATTURE DA RICEVERE: Euro 631.651,34**

L'importo si riferisce agli acquisti di beni o alle prestazioni di servizi di competenza dell'esercizio 2017 per i quali la relativa fattura è stata emessa o verrà emessa dal fornitore nel corso del successivo periodo di imposta. Gli importi sono stati accantonati a bilancio ispirandosi a principi di ragionevole prudenza.

- **DEBITI TRIBUTARI E PREVIDENZIALI: Euro 1.165.210,93**

La voce ricomprende, per un importo di Euro 902.092,97 i debiti tributari e previdenziali derivanti dalle trattenute operate sulle retribuzioni corrisposte al personale dipendente nel mese di dicembre 2017, nonché i debiti relativi al tributo 1040 i cui versamenti sono stati effettuati nel mese di gennaio 2018, gli oneri previdenziali relativi al rateo quattordicesima mensilità di competenza dell'esercizio 2017, gli oneri previdenziali, ragionevolmente e prudenzialmente stimati, relativi al premio di produzione dell'esercizio in corso, nonché gli oneri previdenziali relativi al monte ferie-ROL maturati e non goduti alla data del 31.12.2017. La voce include anche il debito verso l'Erario per il versamento dell'imposta di bollo virtuale per l'esercizio pari a Euro 664,00 il debito relativo all'imposta sostitutiva TFR pari a Euro 3.939,39, il debito verso INAIL pari a Euro 724,57 e debiti verso l'Erario per IRES da versare, a seguito del computo del carico fiscale per l'esercizio 2017, pari a Euro 257.790,00.

- **DEBITI VERSO DIPENDENTI: Euro 928.959,72**

Detta voce comprende la somma ragionevolmente e prudenzialmente stimata per il premio di risultato dell'esercizio 2017 pari a Euro 336.635,86 e il computo del rateo quattordicesima mensilità di competenza dell'esercizio pari a Euro 209.506,41. È anche ricompreso l'importo di Euro 382.817,45 riferito al totale monte ferie-ROL maturate e non godute alla data del 31.12.2017.

- **DEBITI DIVERSI: Euro 473.719,90**

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 totale pari a circa il 2% dell'ammontare relativo al ruolo.

Il debito totale verso i concessionari consta di Euro 465.999,99.

Tra i debiti diversi sono anche annoverati Euro 403,76 per debiti verso dipendenti inerenti trasferite per motivi di servizio e Euro 7.316,15 inerenti ritenute di garanzia applicate su contratti di fornitura.

- **CLIENTI C/ANTICIPI: Euro 716.155,42**

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

- Euro 58.452,30 Progetto Kaminler
- Euro 46.505,61 Progetto Smartpilots
- Euro 126.128,43 Progetto Probio
- Euro 426.543,11 Progetto Simpler V
- Euro 7.000,00 Progetto Scaler
- Euro 800,00 Progetto Biocompack
- Euro 46.725,97 Progetto Bioinnano
- Euro 4.000,00 Progetto Izsler

Si sottolinea il ruolo di capofila da parte di Innovhub per il progetto Probio.

- **FONDO RISCHI E ONERI: Euro 741.798,15**

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. È stata verificata con l'Ufficio Risorse Umane, dopo aver acquisito parere motivato da parte di avvocato giuslavorista, l'opportunità e la necessità di mantenere in essere tale fondo.
- **Euro 242.300,63**, fondo rischi composto da:
 - a) Euro 235.600,00 stanziati per eventuale corresponsione di indennità a favore del personale statale assegnato a Innovhub - Stazioni Sperimentali per l'Industria relativamente al lasso temporale Agosto 2013 - Dicembre 2017. In tale importo sono anche ricompresi, ragionevolmente e prudenzialmente stimati, eventuali oneri legali connessi.
 - b) Euro 6.700,63 importo residuo relativo a fondo rischi posto in essere 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 secondo

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 25.825,70.

RATEI E RISCOINTI PASSIVI: Euro 457.239,33

La voce dei risconti passivi si riferisce principalmente 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. La voce ricomprende anche l'importo di Euro 1.040,33 riferito a voci di ricavo per le quali è già avvenuta la manifestazione numeraria e non economica.

Fidejussioni e garanzie prestate

Il dettaglio delle garanzie fidejussorie esistenti alla data del 31.12.2017 risulta essere:

- € 28.275,00 a favore dell'Azienda Regionale Centrale Acquisti Spa. Cottimo fiduciario mediante procedura negoziata per affidamento di un servizio di controllo qualità degli ausili monouso ad assorbenza per incontinenti.
- € 35.200,00 a favore di Iren Mercato, fornitore CONSIP per l'approvvigionamento di energia elettrica.

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

CONTO ECONOMICO

A) RICAVI ORDINARI

ammontano complessivamente a Euro 16.440.190,72 e sono costituiti da:

- **Proventi da servizi:** quantificati in Euro 4.292.284,57 registrano un incremento dell'11,26% rispetto all'esercizio precedente. Il dettaglio si evince dalla tabella allegata.

Proventi da servizi

Dettaglio	Importo totale	
	Cons. '17	Cons. '16
Formazione	6.210,00	27.840,00
Ricerca e innovazione		46.342,00
Proventi da analisi	4.089.724,21	3.625.831,85
Altri proventi e servizi	196.350,36	157.764,22
TOTALE	4.292.284,57	3.857.778,07

Totale Cons. '17: 4.292.284,57

Totale Cons. '16: 3.857.778,07

Scostamento %: 11,26

- **Altri proventi e rimborsi:** quantificati in Euro 754.991,22 registrano un incremento del 41,42% rispetto all'esercizio precedente. Questo è ascrivibile principalmente ai proventi conseguiti dalla cessione di un numero pari a ventisei posti auto di proprietà situati in piazza Giolitti a Milano. Il dettaglio si evince dalla tabella allegata.

Altri proventi o rimborsi

Dettaglio	Importo totale	
	Cons. '17	Cons. '16
Fitti attivi	380.430,64	375.150,64
Cessione spazi pubblicitari	3.800,00	3.800,00
Rimborsi assicurativi	806,13	8.258,45
Altri recuperi e rimborsi	118.191,30	146.643,03
Altri Proventi	251.740,06	-
Abbuoni attivi		
Arrotondamenti attivi	23,09	8,81
TOTALE	754.991,22	533.860,93

Totale Cons. '17: 754.991,22

Totale Cons. '16: 533.860,93

Scostamento %: 41,42

- **Contributi da organismi comunitari:** quantificati in Euro 516.190,05 registrano un decremento del 14,37% rispetto al periodo di imposta 2016 e rappresentano le quote di ricavo di competenza su progetti finanziati.
- **Contributi regionali e da altri enti pubblici:** quantificati in Euro 183.974,71 evidenziano un notevole incremento rispetto al precedente periodo di riferimento. Anch'essi rappresentano le quote di ricavo di competenza dell'esercizio su progetti finanziati.

Contributi da enti finanziatori

Dettaglio	Importo totale	
	Cons. '17	Cons. '16
Contr. da organismi comunitari	516.190,05	602.826,76
Contr. nazionali e regionali	183.974,71	46.163,83
TOTALE	700.164,76	648.990,59

Contr. da organismi comunitari Cons. '17:	516.190,05
Contr. nazionali e regionali Cons. '17:	183.974,71
Totale Cons. '17:	700.164,76
Contr. da organismi comunitari Cons. '16:	602.826,76
Contr. nazionali e regionali Cons. '16:	46.163,83
Totale Cons. '16:	648.990,59
Scostamento %:	7,89

- **Altri contributi:** comprendono i contributi sulle importazioni e i contributi di natura industriale di competenza dell'esercizio. Nella voce è anche ricompreso il contributo, pari a Euro 36.063,78, riconosciuto dalla Camera di Commercio Milano Monza Brianza Lodi nell'ambito di sviluppo e promozione dell'iniziativa di progetto concernente l'Industria 4.0. Il dato complessivo evidenzia un incremento del 6,16% rispetto al 2016.

Altri contributi

Dettaglio	Importo totale	
	<i>Cons. '17</i>	<i>Cons. '16</i>
Contributi doganali	5.346.234,62	4.942.703,78
Contributi industriali	1.414.181,00	1.360.915,00
Contributi lav. olio greggio		
Contributi gas naturale	1.518.552,91	1.456.164,29
Contributo greggio nazionale		
Contributi greggio e semilavorati	1.779.355,78	1.703.290,14
Contributi prodotti petroliferi finiti	414.926,91	411.821,50
Contributi lubrificanti	168.212,96	175.389,27
Carboni fossili e derivati petroliferi	15.222,21	21.966,86
Progetto Industria 4.0	36.063,78	-
TOTALE	10.692.750,17	10.072.250,84

Totale Cons. '17: 10.692.750,17

Totale Cons. '16: 10.072.250,84

Scostamento %: 6,16

B) COSTI DI STRUTTURA

- **ORGANI ISTITUZIONALI: Euro 32.780,29**

Tale voce comprende il compenso e il rimborso delle spese sostenute dal Collegio dei Revisori per la partecipazione alle riunioni dell'Organo Amministrativo presso la sede della società, il compenso riconosciuto ai membri dell'Organismo di Vigilanza, nonché il rimborso delle spese di viaggio sostenute dai Consiglieri per la partecipazione alle riunioni del Consiglio di Amministrazione.

- **PERSONALE: Euro 9.037.756,76**

Le componenti di costo subiscono una contrazione del 3,32% rispetto all'analogo valore del 2016. Il dato, oltre a 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 31.12.2017 la forza lavoro aziendale risulta così composta:

- n. 1 Dirigente, n. 2 Dirigenti per l'esercizio 2016
- n. 29 Quadri, n. 30 Quadri per l'esercizio 2016
- n. 50 Impiegati di 1° Livello, n. 53 impiegati di 1° livello per l'esercizio 2016
- n. 42 Impiegati di 2° Livello, n. 44 Impiegati di 2° livello per l'esercizio 2016
- n. 25 Impiegati di 3° Livello, n. 26 Impiegati di 3° livello per l'esercizio 2016
- n. 3 Impiegati di 4° Livello, dato invariato rispetto al 2016

Totale dipendenti in forza al termine dell'esercizio 2017: 150 unità a tempo indeterminato. Rispetto all'esercizio 2016 il dato complessivo evidenzia una diminuzione di otto unità.

- **FUNZIONAMENTO: Euro 4.080.672,83**

L'ammontare totale subisce un incremento del 19,25% rispetto all'esercizio 2016. 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. '17	Cons. '16
Rimborso spese vitto e alloggio	49.060,94	45.299,52
Rimborso spese viaggio missioni	41.568,16	44.084,85
Tickets e mensa	177.777,88	173.223,16
Formazione	28.899,48	17.807,40
TOTALE	297.306,46	280.414,93

Totale Cons. '17:	297.306,46
Totale Cons. '16:	280.414,93
Scostamento %:	6,02

- **Costi per manutenzione.** Comprendono le attività di manutenzione per gli impianti, le attrezzature di laboratorio, i fabbricati e i costi relativi alla gestione degli automezzi utilizzati nello svolgimento della normale attività dell'impresa. Non risultano automezzi assegnati al personale dipendente. La voce subisce un incremento rispetto al precedente esercizio a seguito di maggiori costi accessori legati al progetto di ristrutturazione degli uffici di Via Colombo 83 a Milano, oltre a maggiori oneri legati alla manutenzione della strumentazione di laboratorio sottoposta a un intensivo utilizzo quale conseguenza del significativo incremento dei proventi da analisi di laboratorio.

Costi per manutenzione

Dettaglio	Importo totale	
	Cons. '17	Cons. '16
Fabbricati	113.645,28	77.069,78
Impianti/macchinari	96.312,85	50.693,95
Attrezzature laboratorio	553.078,78	452.504,52
Autom. non assegnati	9.697,13	1.322,79
Autom. strumentali	5.255,36	5.569,83
Altri beni ed Ass. software	160.052,59	134.316,13
TOTALE	938.041,99	721.477,00

Totale Cons. '17: 938.041,99

Totale Cons. '16: 721.477,00

Scostamento %: 30,02

- **Costi per assicurazioni.** A far data dal 1 marzo 2017, Willis Italia Spa ha effettuato il servizio di brokeraggio finalizzato ad assicurare una gestione del pacchetto assicurativo razionale e integrata rispetto a quella della Camera di Commercio Milano, Monza Brianza Lodi. Per il bimestre Gennaio-Febbraio 2017 detto servizio è stato invece svolto dal broker Marsh SPA, già operante nel corso del 2016. In allegato dettaglio di tale tipologia di spesa.

Assicurazioni

Dettaglio	Importo totale	
	Cons. '17	Cons. '16
Fabbricati	33.787,04	39.386,13
Strum./attrez. laboratorio	8.161,35	1.534,37
Automezzi	7.024,11	7.224,35
Altre assicurazioni (RCO, Rischi)	39.847,76	36.551,82
TOTALE	88.820,26	84.696,67

Totale Cons. '17: 88.820,26

Totale Cons. '16: 83.970,94

Scostamento %: 5,77

- **Costi per utenze.** Comprendono i costi sostenuti per gli approvvigionamenti delle forniture di gas per il riscaldamento degli uffici, per la fornitura di energia elettrica e di acqua, nonché le utenze telefoniche e i costi di connettività. Allo scopo di perseguire una sempre maggiore razionalizzazione e ottimizzazione dei costi, si è provveduto all'utilizzo delle convenzioni CONSIP in ottemperanza alla normativa in vigore. Si evidenzia come i maggiori importi per costi di telefonia siano dovuti all'installazione dei nuovi cavi in fibra ottica presso gli uffici di San Donato Milanese.

Utenze

Dettaglio	Importo totale	
	Cons. '17	Cons. '16
Telefono	173.047,23	147.177,91
Gas	95.450,93	97.770,52
Acqua	16.671,31	8.310,99
Luce	320.215,87	315.195,71
TOTALE	605.385,34	568.455,13

Totale Cons. '17: 605.385,34

Totale Cons. '16: 568.455,13

Scostamento %: 6,50

- **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. Come già avvenuto nel corso dei precedenti esercizi, 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. '17	Cons. '16
Materiale per ufficio	18.174,99	26.540,46
Altre materie prime e suss.	35.290,03	16.668,20
Acquisti libri ,riviste e abbonamenti	15.497,85	21.174,32
Carburante	12.651,39	7.773,58
TOTALE	81.614,26	72.156,56

Totale Cons. '17: 81.614,26
Totale Cons. '16: 72.156,56
Scostamento %: 13,11

- **Costi di pubblicità e promozione.** Nella tabella allegata viene data evidenza degli stessi.

Costi di pubblicità e promozione

Dettaglio	Importo totale	
	Cons. '17	Cons. '16
Pubblicità su quotidiani e periodici		9.001,69
Pubblicità tramite radio		-
Altri servizi di pubblicità	306,09	3.798,38
TOTALE	306,09	12.800,07

Totale Cons. '17: 306,09
Totale Cons. '16: 12.800,07
Scostamento %: -97,61

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

Pulizia e vigilanza

Dettaglio	Importo totale	
	<i>Cons. '17</i>	<i>Cons. '16</i>
Pulizia	219.912,84	210.020,60
Vigilanza	6.660,43	6.521,77
TOTALE	226.573,27	216.542,37

Totale Cons. '17: 226.573,27

Totale Cons. '16: 216.542,37

Scostamento %: 4,63

- **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 nelle prestazioni amministrative e fiscali sono inclusi i costi relativi al contratto stipulato con lo Studio Bignami e Associati per la consulenza fiscale e tributaria prestata. Da segnalare che tra i costi per prestazioni amministrative sono anche ricomprese le commissioni riconosciute al fornitore GE.RI. Gestione Rischi Srl per l'attività di recupero dei crediti di natura commerciale e i costi connessi all'attività giudiziale di recupero degli stessi. Gli altri costi per prestazioni di servizi e staff accentrati comprendono, per la maggior parte, i riaddebiti pervenuti dalle altre Aziende Speciali della Camera di Commercio Milano Monza Brianza Lodi 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. Si evidenzia inoltre che l'incremento della voce di costo relativa ai servizi di consulenze e prestazioni professionali sia in buona parte dovuto allo sviluppo e implementazione di una nuova strategia di marketing da parte dell'azienda.

Costi per prestazioni e servizi di consulenza

Dettaglio	Importo totale	
	Cons. '17	Cons. '16
Prestazioni informatiche	170.704,92	210.251,29
Consulenze legali e notarili	42.228,13	47.579,98
Prestazioni amministrative e fiscali	47.471,95	37.273,34
Consulenze tecniche	15.626,76	15.018,22
Cons. e prest. Professionali	96.391,38	25.170,10
Altri costi per prestazioni di servizi & Staff Accentrati	192.576,39	297.658,01
Prest. Elaborazioni Stipendi	48.974,25	51.167,63
TOTALE	613.973,78	684.118,57

Totale Cons. '17:	613.973,78
Totale Cons. '16:	684.118,57
Scostamento %:	-10,25

- **Altri costi di funzionamento: Euro 271.329,93**

Le componenti non ancora esplicitate risultano essere:

- Euro 1.985,76 per spese e commissioni bancarie e postali
- Euro 49.276,60 per costi di accreditamento laboratori
- Euro 31.696,86 per costi di smaltimento rifiuti
- Euro 39.797,53 per costi di spedizione
- Euro 27.924,34 per costi di aggio
- Euro 51.205,72 per quote associative
- Euro 9.112,74 per spese di ospitalità
- Euro 9.891,19 per costi inerenti servizi di editoria, stampa e rilegatura
- Euro 49.283,12 per prove di laboratorio eseguite da terzi
- Euro -2.325,43 per valorizzazione rimanenze di magazzino
- Euro 1.240,00 per costi personale stagista
- Euro 2.241,50 per costi relativi a circuiti inter-laboratorio

- **Godimento beni di terzi.** Nella tabella allegata vengono esplicitati tali costi.

Godimento beni di terzi

Dettaglio	Importo totale	
	Cons. '17	Cons. '16
Canoni passivi e royalties	23.363,38	27.883,59
Noleggi passivi	30.556,02	14.887,68
Fitti passivi	5.708,84	163,23
TOTALE	59.628,24	42.934,50

Totale Cons. '17:	59.628,24
Totale Cons. '16:	42.934,50
Scostamento %:	38,88

- **Oneri diversi di gestione: Euro 897.693,21**

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

- le imposte Irap e Ires di competenza dell'esercizio 2017 pari a Euro 703.630,00
 - gli altri oneri tributari per un totale di Euro 21.412,45
 - i tributi ricompresi nella voce IUC pari a Euro 166.412,32
 - gli omaggi per Euro 6.227,27
 - gli arrotondamenti passivi pari a Euro 11,17
- **AMMORTAMENTI:** quantificati in Euro 1.485.975,01 si riferiscono all'ammortamento delle immobilizzazioni materiali (Euro 1.437.614,09) e immateriali (Euro 48.360,92).
 - **ACCANTONAMENTI FONDO SVALUTAZIONE CREDITI:** si è proceduto all'effettuazione di accantonamenti nei limiti previsti dalla vigente normativa fiscale.
 - **ACCANTONAMENTI FONDO RISCHI E ONERI:** quantificati in Euro 20.000,00, 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 2017. Detto importo include anche la quota, ragionevolmente e prudenzialmente stimata, di eventuali spese legali da sostenere.

- **COSTI ISTITUZIONALI: Euro 545.799,81**

La voce comprende i costi sostenuti dall'azienda per la realizzazione dei progetti finanziati. Come avvenuto nei precedenti esercizi, si è provveduto a 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 i costi per l'approvvigionamento di reagenti e materiale di laboratorio.

Costi istituzionali

Dettaglio	IMPORTO TOTALE	
	2017	2016
Costi personale atipico	-	22.395,15
Consulenze e prestazioni professionali/tecniche	1.391,17	21.457,00
Altri servizi di pubblicità		2.711,92
Canoni passivi e royalties	4.540,00	1.368,27
Rimborso spese viaggio personale	11.622,29	10.141,25
Acquisto materiale di laboratorio	492.957,67	513.194,99
Quote associative		-
Costi smaltimento rifiuti		-
Acquisto libri e riviste		2.750,00
Formazione		-
Altri costi per prestazione di servizi	17.323,11	15.212,20
Costi di spedizioni e postali		-
Prestazioni informatiche		-
Fitti passivi	1.201,56	1.045,00
Materiale ufficio e cancelleria	70,40	292,00
Telefono		202,04
Pubblicità e promozione su quotidiani		-
Altre materie prime e sussidiarie	485,35	-
Rimborso spese vitto e alloggio	9.872,94	7.778,19
Manutenzione strumenti e attrezz. laboratorio	1.125,00	-
Servizi di editoria (stampa e rilegatura)	121,80	-
Noleggi passivi		264,89
Ospitalità clienti vitto e alloggio	5.088,52	3.437,50
Costi di spedizione postali e corrieri	-	11,82
Spese e comm. bancarie	-	23,94
TOTALE	545.799,81	602.286,16

Totale Cons. '17: 545.799,81
 Totale Cons. '16: 602.286,16
 Scostamento %: -9,38

E) GESTIONE FINANZIARIA

Il risultato della gestione finanziaria positivo per Euro 196.441,73 comprende gli interessi maturati sul conto corrente utilizzato per la normale operatività e 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 una contrazione rispetto al 2016 dovuta principalmente a un minor tasso di interesse corrisposto da Banca Popolare di Sondrio sulle somme depositate sul conto corrente utilizzato per la normale operatività da parte dell'azienda. Tale contrazione è avvenuta a far data dallo scorso mese di Settembre 2017, in concomitanza con l'istituzione della nuova Camera di Commercio Monza Brianza Lodi. Al fine di mitigare, almeno in parte, la diminuzione dei proventi di natura finanziaria, è stato sottoscritto nel corso del mese di novembre 2017 un lotto di BTP Italia con scadenza nel mese di novembre 2023 per un importo di Euro 1.000.000,00.

F) GESTIONE STRAORDINARIA

Nell'allegato 1 viene data evidenza della natura delle partite aventi carattere straordinario.

RISULTATO DI ESERCIZIO

L'azienda ha realizzato un risultato di esercizio pari a Euro 1.723.571,51.

Gli oneri fiscali IRES e IRAP sono stati calcolati in base alle vigenti disposizioni di legge.

Allegato 1

Oneri straordinari		Totale
Ante esercizio 2016		
	Minor contributo riconosciuto a chiusura Progetto Newgenpack	3.993,10
	Maggiori costi di competenza non stanziati in esercizi precedenti	9.686,52
	Maggiori costi di aggio per riscossione ruoli contributi industriali	1.827,23
	Restituzione contributi doganali	153,17
	totale A	15.660,02
Esercizio 2016		
	Maggiori costi di competenza non stanziati in bilancio	5.252,61
	Costi fiscalmente non deducibili	312,66
	Adesioni quote associative non pervenute nell'esercizio di competenza	2.316,80
	Ricalcolo maggiore imposta IRAP versata a saldo	1.841,00
	Conguagli polizze assicurative	1.519,33
	Furto telecamera tascabile Uffici Area Combustibili e computer portatile Uffici Area Carta	1.783,16
	totale B	13.025,56
Totale oneri straordinari		28.685,58

Proventi straordinari		Totale
Ante esercizio 2016		
	Minori quote di ricavo rilevate dalla ex Stazione Sperimentale Seta Progetto Fibropan	19.164,64
	Minori quote di ricavo rilevate Progetti Central Europe e SADEL	12.269,02
	Storno maggiori costi prudenzialmente stanziati nei bilanci consuntivi ante 2011	39.757,28
	Eccedenze di versamento pervenute per Contributi Industriali Area Oli e Grassi	231,26
	Riconciliazione partite di costo e ricavo a chiusura Progetto Famobs	86.035,14
	Maggiori importi per emissione ruoli Area Business Carta anno 2015	1.175,00
	Minori quote di ricavo rilevate Progetto Ecopaperloop e PackProlife	2.953,30
	totale A	161.585,64
Esercizio 2016		
	Ricalcolo minore imposta IRES versata a saldo	252,00
	Storno maggiori costi prudenzialmente stanziati nel bilancio consuntivo 2016	26.545,10
	Maggiori incassi pervenuti per Contributi Industriali Area Combustibili	14.380,66
	Storno importo premio di produzione stanziato e non erogato a favore del personale dipendente	105.469,36
	Maggiori ricavi per prestazioni da servizi rispetto a totale stanziato nel bilancio consuntivo 2016	21.449,00
	Rimborso assicurativo sinistro Area Combustibili	3.500,00
	Maggiori importi per emissione ruoli Area Business Carta	10.588,00
	totale B	182.184,12
Totale proventi straordinari		343.769,76

Progetti cofinanziati da terzi	Consuntivo 2017
Progetti UE	
Simpler V	325.325,23
Kaminler3	26.821,56
Probio	56.950,80
Smartpilots	54.790,06
Rosie	7.177,04
Scaler	3.965,63
Biocompack	32.731,68
Impress2	2.666,88
Biomethane	5.761,17
Subtotale Progetti UE	516.190,05
Progetti Regionali / Nazionali	
Smartpilots	9.668,84
Rosie	1.266,54
Biocompack	8.182,92
Izsler14/14	4.397,59
Retina	1.629,70
Atelier	51.665,08
Yarn Coating	26.364,80
Forte	25.543,01
Digital Foam	11.786,76
Nanocrystalpack	43.469,47
Subtotale Progetti Regionali / Nazionali	183.974,71
Totale contributi da progetti	700.164,76