



**INNOVHUB**  
**STAZIONI SPERIMENTALI**  
**PER L'INDUSTRIA**

**SSCCP**  
THE ITALIAN PULP AND PAPER RESEARCH INSTITUTE  
STAZIONE SPERIMENTALE  
CARTA, CARTONI  
E PASTE PER CARTA



STAZIONE SPERIMENTALE  
PER I COMBUSTIBILI

**SSOG**  
STAZIONE SPERIMENTALE  
PER LE INDUSTRIE  
DEGLI OLI E DEI GRASSI



STAZIONE SPERIMENTALE  
PER LA SETA

# **Bilancio Consuntivo**

## **Anno 2016**

## **Indice:**

- **Conto Economico 31/12/2016: schema H art. 68 DPR 254/2005**
- **Stato Patrimoniale 31/12/2016: schema I art. 68 DPR 254/2005**
- **Nota integrativa**

**INNOVHUB STAZIONI SPERIMENTALI PER L'INDUSTRIA**  
**CONTO ECONOMICO 2016 - GENERALE**

VOCI DI COSTO/RICAVO	CONSUNTIVO ANNO 2016	CONSUNTIVO ANNO 2015	DIFFERENZA
<b>A) RICAVI ORDINARI</b>			
<i>Proventi da servizi</i>	3.857.778,07	3.903.694,85	-1,18%
<i>Altri proventi o rimborsi</i>	533.860,93	511.022,74	4,47%
<i>Contributi da organismi comunitari</i>	602.826,76	652.230,07	-7,57%
<i>Contributi regionali o da altri enti pubblici</i>	46.163,83	81.837,00	-43,59%
<i>Altri contributi</i>	10.072.250,84	10.544.536,91	-4,48%
<i>Contributo della Camera di Commercio</i>	142.000,00	306.506,22	-53,67%
<b>Totale A)</b>	<b>15.254.880,43</b>	<b>15.999.827,79</b>	<b>-4,66%</b>
<b>B) COSTI DI STRUTTURA</b>			
<i>Organi istituzionali</i>	<b>30.768,91</b>	<b>35.570,73</b>	<b>-13,50%</b>
<i>Personale</i>	<b>9.347.811,31</b>	<b>9.398.408,81</b>	<b>-0,54%</b>
<i>a) competenze al personale</i>	6.568.040,80	6.626.387,25	-0,88%
<i>b) oneri sociali</i>	2.149.328,77	2.191.682,88	-1,93%
<i>c) accantonamenti al TFR</i>	564.852,08	566.472,37	-0,29%
<i>d) altri costi</i>	65.589,66	13.866,31	373,01%
<i>Funzionamento</i>	<b>3.421.830,53</b>	<b>3.993.876,63</b>	<b>-14,32%</b>
<i>a) prestazione servizi</i>	2.830.173,07	3.107.940,68	-8,94%
<i>b) godimento di beni di terzi</i>	42.934,50	41.552,55	3,33%
<i>c) oneri diversi di gestione</i>	548.722,96	844.383,40	-35,01%
<i>Ammortamenti e accantonamenti</i>	<b>1.677.073,19</b>	<b>1.682.068,12</b>	
<i>a) immobilizzazioni immateriali</i>	44.818,65	45.080,57	
<i>b) immobilizzazioni materiali</i>	1.552.786,26	1.544.187,55	
<i>c) acc. svalutazione crediti</i>	25.846,25	0,00	
<i>d) fondi rischi ed oneri</i>	53.622,03	92.800,00	
<b>Totale B)</b>	<b>14.477.483,94</b>	<b>15.109.924,29</b>	<b>-4,19%</b>
<b>C) COSTI ISTITUZIONALI</b>			
<i>Spese per progetti e iniziative</i>	602.286,16	658.001,91	-8,47%
<b>Totale C)</b>	<b>602.286,16</b>	<b>658.001,91</b>	<b>-8,47%</b>
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE CORRENTE (A-B-C)</b>	<b>175.110,33</b>	<b>231.901,59</b>	<b>-24,49%</b>
<b>D) GESTIONE FINANZIARIA</b>			
<i>Proventi finanziari</i>	244.932,82	299.694,42	-18,27%
<i>Oneri finanziari</i>	0,86	221,05	-99,61%
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>244.931,96</b>	<b>299.473,37</b>	<b>-18,21%</b>
<b>E) GESTIONE STRAORDINARIA</b>			
<i>Proventi straordinari</i>	303.217,90	260.031,58	16,61%
<i>Oneri straordinari</i>	35.106,96	103.822,43	-66,19%
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA</b>	<b>268.110,94</b>	<b>156.209,15</b>	<b>71,64%</b>
<b>F) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
<i>Rivalutazioni attivo patrimoniale</i>			
<i>Svalutazioni attivo patrimoniale</i>			
<b>DISAVANZO/AVANZO ECONOMICO D'ESERCIZIO (A-B-C+/-D +/- E +/-F)</b>	<b>688.153,23</b>	<b>687.584,11</b>	

**INNOVHUB STAZIONI SPERIMENTALI PER L'INDUSTRIA**  
**STATO PATRIMONIALE 31/12/2016 - GENERALE**

ATTIVO			VALORI AL 31/12/2016			VALORI AL 31/12/2015
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>						
<b>a) immateriali</b>						
Software			45.318,20			78.716,56
Licenze, marchi e simili			-			-
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>			<b>45.318,20</b>			<b>78.716,56</b>
<b>b) materiali</b>						
Impianti			683.756,62			816.588,30
Attrezzature non informatiche			1.885.908,18			2.145.026,24
Attrezzature informatiche			58.837,70			52.939,20
Arredi e mobili			70.251,83			83.577,16
Metalli preziosi			54.454,72			54.454,72
Biblioteca e documentazione			290.791,61			290.791,61
Fabbricati			8.261.207,95			7.568.667,56
Terreni			782.641,83			782.641,83
Autoveicoli			-			-
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>			<b>12.087.850,44</b>			<b>11.794.686,62</b>
<b>c) finanziarie</b>						
Titoli			2.940.587,55			2.005.397,33
Altri			892.745,52			863.457,13
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>			<b>3.833.333,07</b>			<b>2.868.854,46</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>			<b>15.966.501,71</b>			<b>14.742.257,64</b>
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>						
<b>d) Rimanenze</b>			<b>1.604.998,88</b>			<b>2.037.644,42</b>
<b>e) 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.	28.400,00	-	28.400,00	36.506,22	-	36.506,22
Crediti v/organismi e istituzioni nazionali e comunitarie	20.988,24	-	20.988,24	123.330,79	-	123.330,79
Crediti fiscali e previdenziali	515.919,28	-	515.919,28	350.111,68	-	350.111,68
Crediti v/clienti	1.728.817,27	-	1.728.817,27	2.147.009,83	-	2.147.009,83
Crediti diversi	23.524,21	103,29	23.627,50	18.827,15	103,29	18.930,44
Crediti per fatture da emettere	479.408,21	-	479.408,21	256.974,88	-	256.974,88
Note di credito da ricevere	478,84	-	478,84	2.041,12	-	2.041,12
Anticipi a fornitori	-	-	-	147.705,20	-	147.705,20
Crediti v/contribuenti	1.843.002,13	-	1.843.002,13	2.219.533,16	-	2.219.533,16
Crediti v/dogane	-	-	-	-	-	-
<b>Totale crediti di funzionamento</b>			<b>4.640.641,47</b>			<b>5.302.143,32</b>
<b>f) Disponibilità liquide</b>						
Banca c/c			18.383.616,84			19.199.375,48
Cassa			2.345,88			800,39
Depositi postali			-			-
<b>Totale disponibilità liquide</b>			<b>18.385.962,72</b>			<b>19.200.175,87</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>			<b>24.631.603,07</b>			<b>26.539.963,61</b>
<b>C) RATEI E RISCOINTI ATTIVI</b>						
Ratei attivi			59.811,35			72.895,31
Risconti attivi			31.240,60			50.529,16
<b>TOTALE RATEI E RISCOINTI ATTIVI</b>			<b>91.051,95</b>			<b>123.424,47</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>			<b>40.689.156,73</b>			<b>41.405.645,72</b>
<b>D) CONTI D'ORDINE</b>			-			-
<b>TOTALE GENERALE</b>			<b>40.689.156,73</b>			<b>41.405.645,72</b>

PASSIVO		VALORI AL 31/12/2016		VALORI AL 31/12/2015	
<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		1.772.234,00
Fondo realizzazione attività e progetti			687.584,11		-
Avanzo/disavanzo economico esercizio			688.153,23		687.584,11
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>			<b>29.671.202,77</b>		<b>28.983.049,54</b>
<b>B) DEBITI DI FINANZIAMENTO</b>			-		-
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>			<b>4.203.331,65</b>		<b>4.368.975,88</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	1.317.262,71	-	1.317.262,71	1.599.017,07	-
Debiti per fatture da ricevere	766.022,31	-	766.022,31	639.051,78	-
Debiti v/C.C.I.A.A.	8.564,40	-	8.564,40	65.718,23	-
Debiti v/organismi del sistema camerale	-	-	-	-	-
Debiti v/organismi e istituzioni nazionali e comunitarie	-	-	-	-	-
Debiti tributari e previdenziali	935.603,14	-	935.603,14	1.078.019,94	-
Debiti v/dipendenti	970.302,60	-	970.302,60	944.188,27	-
Debiti v/organismi istituzionali	712,60	-	712,60	-	-
Debiti diversi	465.273,07	-	465.273,07	459.246,93	-
Clienti c/anticipi	1.032.702,63	-	1.032.702,63	1.812.982,83	-
<b>TOTALE DEBITI DI FUNZIONAMENTO</b>			<b>5.496.443,46</b>		<b>6.598.225,05</b>
<b>E) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>					
Fondo imposte			-		-
Altri fondi			747.623,85		770.484,25
<b>TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI</b>			<b>747.623,85</b>		<b>770.484,25</b>
<b>F) RATEI E RISCOINTI PASSIVI</b>					
Ratei passivi			-		-
Risconti passivi			570.555,00		684.911,00
<b>TOTALE RATEI E RISCOINTI PASSIVI</b>			<b>570.555,00</b>		<b>684.911,00</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>			<b>11.017.953,96</b>		<b>12.422.596,18</b>
<b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>			<b>40.689.156,73</b>		<b>41.405.645,72</b>
<b>G) CONTI D'ORDINE</b>			-		-
<b>TOTALE GENERALE</b>			<b>40.689.156,73</b>		<b>41.405.645,72</b>

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

<b>CLASSIFICAZIONE DETTAGLIO IV DIRETTIVA CEE</b>	<b>Bilancio 2016</b>	<b>Bilancio 2015</b>	<b>Scostamento</b>
<b>Valore della produzione</b>			
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.857.778	3.903.695	
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	648.991	734.067	
Altri ricavi e proventi (include contributo CCIAA Milano)	10.748.112	11.362.066	
<b><i>Totale valore della produzione</i></b>	<b>15.254.880</b>	<b>15.999.828</b>	<b>-4,66%</b>
<b>Costi della produzione</b>			
Acquisto materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	564.469	593.278	
Spese per prestazioni di servizi	2.911.973	3.181.981	
Spese per godimento di beni di terzi	45.613	54.609	
Costi del personale	9.337.588	9.384.543	
Oneri diversi di gestione	206.024	190.563	
Variaz. rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-29.593	6.558	
<b><i>Totale costi della produzione</i></b>	<b>13.036.074</b>	<b>13.411.532</b>	<b>-2,80%</b>
<b>Margine operativo lordo</b>	<b>2.218.807</b>	<b>2.588.296</b>	<b>-14,28%</b>
<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>			
Ammortamento attività immateriali	44.819	45.081	
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.552.786	1.544.188	
Accant. fondi rischi e fondo svalutazione crediti	79.468	92.800	
<b><i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i></b>	<b>1.677.073</b>	<b>1.682.068</b>	<b>-0,30%</b>
<b>Risultato operativo netto</b>	<b>541.733</b>	<b>906.228</b>	<b>-40,22%</b>
<b>Risultato della gestione finanziaria</b>	<b>244.932</b>	<b>299.473</b>	<b>-18,21%</b>
<b>Risultato della gestione straordinaria</b>	<b>268.111</b>	<b>156.209</b>	
<b>Risultato economico ante imposte</b>	<b>1.054.776</b>	<b>1.361.910</b>	<b>-22,55%</b>

# BILANCIO CONSUNTIVO

## NOTA INTEGRATIVA - Esercizio 2016

### **Premessa:**

Le risultanze a consuntivo 2016 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 2016 è stata redatta in continuità di applicazione dei criteri utilizzati per la formazione del bilancio consuntivo 2015, 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:

<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**

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, nonché dal risultato di periodo. Si evidenzia che con riferimento al risultato economico positivo dell'esercizio 2015, il Consiglio Camerale ha destinato lo stesso alla realizzazione di attività e progetti finalizzati allo sviluppo scientifico e tecnologico dei settori di riferimento di Innovhub. Nel corso dell'anno 2016 l'azienda ha intrapreso le azioni necessarie per definire, in collaborazione con Fondazione Cariplo, un bando congiunto di finanziamento per le attività di ricerca integrata sulle biotecnologie industriali e sulla bioeconomia. La pubblicazione dello stesso è avvenuta nel mese di gennaio 2017.

- **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 da contributi sulle importazioni, così come avvenuto per l'esercizio 2015, 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 2016 presenta ricavi ordinari pari a Euro 15.254.880,43.

I ricavi propri (escluso il contributo camerale e il risultato di esercizio) sono pari a Euro 15.112.880,43 e a Euro 142.000,00 come contributo in conto esercizio della Camera di Commercio di Milano destinato all'Area Business Innovazione.

Per l'esercizio 2016, si realizza un risultato ante imposte pari a Euro 1.054.776,23 e dopo il computo delle imposte pari a Euro 688.153,23.

Prima di passare alla disamina delle voci del conto economico e dello stato patrimoniale dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, 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 40.689.156,73.

La composizione delle attività è così strutturata:

#### IMMOBILIZZAZIONI

- **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI: Euro 45.318,20**

La voce è costituita da:

- Software il cui valore residuo è pari a Euro 45.318,20

Viene data evidenza delle movimentazioni avvenute durante l'esercizio 2016.

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Ammortamento esercizio	Saldo al 31/12/2016
Software	78.716,56	24.329,33	12.909,04	44.818,65	45.318,20
<b>Totale</b>	<b>78.716,56</b>	<b>24.329,33</b>	<b>12.909,04</b>	<b>44.818,65</b>	<b>45.318,20</b>

- **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI: Euro 12.087.850,44**

Le voci più rilevanti delle suddette immobilizzazioni sono costituite da:

- Fabbricati: Euro 8.261.207,95
- Attrezzature non informatiche: Euro 1.885.908,18
- Impianti: Euro 683.756,62
- 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 2016.

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Ammortamento esercizio	Saldo al 31/12/2016
<b>Fabbricati</b>	7.568.667,56	941.110,25		248.569,86	<b>8.261.207,95</b>
<b>Attrez. non informatiche</b>	2.145.026,24	787.648,73		1.046.766,79	<b>1.885.908,18</b>
<b>Attrezzature informatiche</b>	52.939,20	26.220,78		20.322,28	<b>58.837,70</b>
<b>Arredi e mobili</b>	83.577,16	10.303,67		23.629,00	<b>70.251,83</b>
<b>Impianti</b>	816.588,30	81.196,65	529,99	213.498,34	<b>683.756,62</b>
<b>Totale</b>	<b>10.666.798,46</b>	<b>1.846.480,08</b>	<b>529,99</b>	<b>1.552.786,27</b>	<b>10.959.962,28</b>

- **IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE: Euro 3.833.333,07**

La voce è costituita da:

- Titoli depositati in custodia presso il deposito amministrato aperto presso Banca Popolare di Sondrio per un totale di Euro 2.940.587,55, contabilizzati al prezzo di acquisto. Il dettaglio della loro composizione risulta essere:
  - CTE OT 17 TV EUR Valore nominale: € 20.000
  - ISP INFL 3 FEB 11-17 Valore nominale: € 40.000
  - 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: € 1.000.000
- Euro 892.745,52 riferiti 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 1.604.998,88**

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 1.413.510,62 commesse in corso di esecuzione riferite a progetti finanziati.
- Euro 191.488,26 rimanenze di magazzino costituite da materiale di laboratorio, reagenti, altre materie prime, materiale per ufficio.

- **CREDITI DI FUNZIONAMENTO**

***CREDITI VERSO CCIAA: Euro 28.400,00***

Si tratta del saldo relativo al contributo di gestione, per l'esercizio 2016, riconosciuto all'Area Business Innovazione da parte della CCIAA di Milano.

***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 e in funzione dello stato d'avanzamento degli stessi.

***CREDITI FISCALI E PREVIDENZIALI: Euro 515.919,28***

La voce è costituita da ritenute di acconto subite su contributi ricevuti per progetti finanziati pari a Euro 4.092,86 e 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 2016 per un totale di Euro 45.570,48. 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 4.544,00. Si evidenziano anche Euro 163.728,99 quale credito residuo per maggiori acconti IRAP versati nel corso dell'esercizio 2015, nonché Euro 273.951,19 quale credito derivante da maggiori acconti IRES versati nel corso del corrente esercizio. Sono anche presenti Euro 20.669,00 relativi a istanza di rimborso IRES relativa a precedenti esercizi, Euro 828,91 relativi a crediti verso l'INPS, Euro 23,18 relativi a crediti derivanti da una maggiore addizionale comunale IRPEF versata, Euro 156,81 quale credito derivante da modello 730 del personale dipendente, Euro 572,16 quale credito derivante da imposta sostitutiva su fondo di trattamento di fine rapporto per versamenti al fondo di tesoreria INPS, Euro 1.697,34 relativi a credito INAIL, Euro 84,36 inerenti il contributo aggiuntivo dello 0,50 correlato al trattamento di fine rapporto.

***CREDITI VERSO CLIENTI: Euro 1.728.817,27***

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 23.627,50**

**Valore dei crediti entro 12 mesi: Euro 23.524,21**

Detta voce risulta composta da:

- 1) Crediti verso Personale pari a Euro 16.586,36. 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 6.937,85.

**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 479.408,21**

Si fa riferimento a prestazioni di servizi rese nel corso del 2016, 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 478,84**

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

**CREDITI VERSO CONTRIBUENTI: Euro 1.843.002,13**

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 18.385.962,72**

Le disponibilità liquide risultano essere così composte:

- Euro 18.383.616,84 su conti correnti bancari accesi presso Banca Popolare di Sondrio.
- Euro 2.345,88 consistenza di cassa.

**RATEI E RISCONTI ATTIVI: Euro 91.051,95**

Si rilevano risconti attivi pari a Euro 31.240,60.

I risconti attivi si riferiscono a quote di costo non di competenza dell'esercizio 2016, per le quali si è già verificata la manifestazione numeraria ma non quella economica. Si rilevano ratei attivi pari a Euro 59.811,35.

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 2016, per i quali si è già verificata la manifestazione economica ma non quella numeraria.

## 2) PASSIVITÀ:

### **PATRIMONIO NETTO: Euro 29.671.202,77**

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
- Risultato di esercizio: Euro 688.153,23

### **FONDO TFR: Euro 4.203.331,65**

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 2016.

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	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 31/12/2016
Fondo TFR	4.368.975,88	332.837,94	490.929,99	27.599,04	259.453,87	98.038,70	61.355,33	4.203.331,65

## **DEBITI DI FUNZIONAMENTO**

### • **DEBITI VERSO FORNITORI: Euro 1.317.262,71**

L'importo si riferisce alle fatture emesse dai fornitori, non ancora saldate alla data del 31.12.2016, 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 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 766.022,31**

L'importo si riferisce agli acquisti di beni o alle prestazioni di servizi di competenza dell'esercizio 2016 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 VERSO CCIAA: Euro 8.564,40**

Detta voce comprende il debito di Innovhub-SSI verso la CCIAA di Milano alla data del 31.12.2016 per fatture/note di debito emesse da quest'ultima.

- **DEBITI TRIBUTARI E PREVIDENZIALI: Euro 935.603,14**

La voce ricomprende i debiti tributari e previdenziali derivanti dalle trattenute operate sulle retribuzioni corrisposte al personale dipendente nel mese di dicembre 2016, nonché i debiti relativi al tributo 1040 i cui versamenti sono stati effettuati nel mese di gennaio 2017, gli oneri previdenziali relativi al rateo quattordicesima mensilità di competenza dell'esercizio 2016, gli oneri previdenziali, ragionevolmente e prudenzialmente stimati, relativi al premio di produzione dell'esercizio 2016, nonché gli oneri previdenziali relativi al monte ferie-ROL maturati e non goduti alla data del 31.12.2016 per un totale di Euro 902.993,62. La voce include anche il debito IVA pari a Euro 24.364,16, il debito verso l'Erario per il versamento dell'imposta di bollo virtuale per l'esercizio 2016 pari a Euro 622,00, il debito relativo all'imposta sostitutiva TFR pari a Euro 3.590,90, il debito verso INAIL pari a Euro 126,46 derivante dalla liquidazione di un maggiore importo ricevuto a seguito dell'infortunio di due dipendenti e debiti verso l'Erario per IRAP da versare, a seguito del computo del carico fiscale per l'esercizio 2016, pari a Euro 3.906,00.

- **DEBITI VERSO DIPENDENTI: Euro 970.302,60**

Detta voce comprende la somma ragionevolmente e prudenzialmente stimata per il premio di risultato dell'esercizio 2016 pari a Euro 370.500,00 ed il computo del rateo quattordicesima mensilità di competenza dell'esercizio pari a Euro 216.452,73. È anche

ricompreso l'importo di Euro 361.349,87 riferito al totale monte ferie-ROL maturate e non godute alla data del 31.12.2016, nonché l'importo di Euro 22.000,00 spettante a un dipendente a seguito di formalizzazione di specifico verbale di conciliazione al quale è seguita la risoluzione del rapporto di lavoro.

- **DEBITI VERSO ORGANI ISTITUZIONALI: Euro 712,60**

La voce comprende le quote di competenza dell'esercizio 2016 relative ai compensi dei membri dell'Organismo di Vigilanza non erogate entro il mese di dicembre, nonché i gettoni di presenza spettanti ai membri del Consiglio di Amministrazione anch'essi non erogati entro il mese di dicembre 2016.

- **DEBITI DIVERSI: Euro 465.273,07**

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 459.700,98

Tra i debiti diversi sono anche annoverati Euro 859,65 per debiti verso dipendenti inerenti trasferite per motivi di servizio e Euro 4.712,44 inerenti ritenute di garanzia applicate su contratti di fornitura.

- **CLIENTI C/ANTICIPI: Euro 1.032.702,63**

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

- Euro 268.492,56 Progetto Sadel
- Euro 501.815,04 Progetto SIMPLER IV
- Euro 46.866,60 Progetto Kaminler 2
- Euro 126.128,43 Progetto Probio
- Euro 85.400,00 Progetto Fibropan
- Euro 4.000,00 Progetto Izsler.

Si sottolinea il ruolo di capofila da parte di Innovhub per i progetti Sadel, Fibropan e Probio.

## **FONDO RISCHI E ONERI: Euro 747.623,85**

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 l'opportunità e la necessità di mantenere in essere tale fondo.
- **Euro 248.126,33**, fondo rischi composto da:
  - a) Euro 215.600,00 stanziati per eventuale corresponsione di indennità a favore del personale statale assegnato ad Innovhub relativamente al lasso temporale Agosto 2013 - Dicembre 2016. In tale importo sono anche ricompresi, ragionevolmente e prudenzialmente stimati, eventuali oneri legali connessi.
  - b) Euro 32.526,33 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 chiusura del progetto Enspirit e del progetto EHDM per un totale di Euro 25.331,65 (rispettivamente Euro 18.495,73 progetto Enspirit e Euro 6.835,92 progetto EHDM) e di Euro 576,72 inerenti la controversia concernente il rifacimento dell'impianto di raffrescamento della sede di Via G. Colombo 79. Nel corso del precedente esercizio, sempre con riferimento a detta controversia, l'utilizzo del fondo rischi era stato pari a Euro 41.565,30. Si evidenzia come il minor contributo corrisposto con riferimento al progetto Enspirit derivi dal fatto che non tutti i partner dello stesso abbiano interamente rendicontato quanto di loro competenza così come previsto dal *grant agreement*; mentre il minor contributo ricevuto per il progetto EHDM è imputabile al ritiro del capofila, ritiro che ha provocato un effetto economico negativo ripartito tra i partner di progetto.

## **RATEI E RISCONTI PASSIVI: Euro 570.555,00**

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 31.12.2016 risulta essere:

- € 981,85 a favore dell'Azienda Regionale Centrale Acquisti Spa. Cottimo Fiduciario mediante procedura negoziata ex art. 125 del Dlgs 163/2006, per l'affidamento del servizio di prove di laboratorio su carta in risme.
- € 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. Nel mese di gennaio 2017 è stata richiesta all'Amministrazione Finanziaria la restituzione della fidejussione.
- € 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, nuovo 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 15.254.880,43 e sono costituiti da:

- **Proventi da servizi:** quantificati in Euro 3.857.778,07 registrano un decremento dell'1,18% rispetto all'esercizio precedente. Il dettaglio si evince dalla tabella allegata.

#### Proventi da servizi

Dettaglio	Importo totale	
	Cons. '16	Cons. '15
Formazione	27.840,00	39.700,00
Ricerca e innovazione	46.342,00	28.152,00
Proventi da analisi	3.625.831,85	3.645.372,05
Altri proventi e servizi	157.764,22	190.470,80
<b>TOTALE</b>	<b>3.857.778,07</b>	<b>3.903.694,85</b>

Totale Cons. '16:	3.857.778,07
Totale Cons. '15:	3.903.694,85
Scostamento %:	-1,18

- **Altri proventi e rimborsi:** quantificati in Euro 533.860,93 registrano un leggero incremento rispetto all'esercizio precedente. Il dettaglio si evince dalla tabella allegata.

**Altri proventi o rimborsi**

Dettaglio	Importo totale	
	Cons. '16	Cons. '15
Fitti attivi	375.150,64	375.150,64
Cessione spazi pubblicitari	3.800,00	4.000,00
Rimborsi assicurativi	8.258,45	-
Altri recuperi e rimborsi	146.643,03	131.853,55
Altri Proventi	-	-
Abbuoni attivi	-	2,34
Arrotondamenti attivi	8,81	16,21
<b>TOTALE</b>	<b>533.860,93</b>	<b>511.022,74</b>

Totale Cons. '16:	533.860,93
Totale Cons. '15:	511.022,74
Scostamento %:	4,47

- **Contributi da organismi comunitari:** quantificati in Euro 602.826,76 registrano un decremento del 7,57% rispetto al periodo di imposta 2015 e rappresentano le quote di ricavo di competenza su progetti finanziati.
- **Contributi regionali e da altri enti pubblici:** quantificati in Euro 46.163,83 evidenziano un decremento del 43,59% rispetto al 2015. 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 otto 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. '16	Cons. '15
Contr. da organismi comunitari	602.826,76	652.230,07
Contr. nazionali e regionali	46.163,83	81.837,00
<b>TOTALE</b>	<b>648.990,59</b>	<b>734.067,07</b>

Contr. da organismi comunitari Cons. '16:	602.826,76
Contr. nazionali e regionali Cons. '16:	46.163,83
Totale Cons. '16:	648.990,59
Contr. da organismi comunitari Cons. '15:	652.230,07
Contr. nazionali e regionali Cons. '15:	81.837,00
Totale Cons. '15:	734.067,07
Scostamento %:	-11,59

- **Altri contributi:** comprendono i contributi sulle importazioni e i contributi di natura industriale di competenza dell'esercizio. Il dato complessivo evidenzia una flessione rispetto al 2015.

## Altri contributi

Dettaglio	Importo totale	
	Cons. '16	Cons. '15
Contributi sulle importazioni	4.942.703,78	5.790.702,79
Contributi industriali	1.360.915,00	1.429.718,00
Contributi lav. olio greggio	-	291.292,12
Contributi gas naturale	1.456.164,29	1.221.343,33
Contributo greggio nazionale	-	18.959,27
Contributi greggio e semilavorati	1.703.290,14	1.363.767,49
Contributi prodotti petroliferi finiti	411.821,50	258.290,28
Contributi lubrificanti	175.389,27	170.463,63
Carboni fossili e derivati petroliferi	21.966,86	-
<b>TOTALE</b>	<b>10.072.250,84</b>	<b>10.544.536,91</b>

Totale Cons. '16:	10.072.250,84
Totale Cons. '15:	10.544.536,91
Scostamento %:	-4,48

- **Contributo CCIAA di Milano:** è il contributo di gestione erogato dal Camera di Commercio di Milano volto a garantire l'equilibrio tra costi e ricavi afferenti l'attività svolta dalla Area Business Innovazione. Consta di Euro 142.000,00 per l'esercizio 2016.

## B) COSTI DI STRUTTURA

- **ORGANI ISTITUZIONALI: Euro 30.768,91**

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 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 9.347.811,31**

Le componenti di costo subiscono una contrazione dello 0,54% rispetto all'analogo valore del 2015. 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 31.12.2016 la forza lavoro aziendale risulta così composta:

- n. 2 Dirigenti, dato invariato rispetto all'esercizio 2015
- n. 30 Quadri, n. 33 Quadri per l'esercizio 2015
- n. 53 Impiegati di 1° Livello, dato invariato rispetto all'esercizio 2015
- n. 44 Impiegati di 2° Livello, n. 43 Impiegati di 2° livello per l'esercizio 2015
- n. 26 Impiegati di 3° Livello, n. 27 Impiegati di 3° livello per l'esercizio 2015
- n. 3 Impiegati di 4° Livello, n. 4 Impiegati di 4° livello per l'esercizio 2015

Totale dipendenti in forza al termine dell'esercizio 2016: 158 unità, di cui 157 unità a tempo indeterminato, 1 unità a tempo determinato. Rispetto all'esercizio 2015 il dato complessivo evidenzia una diminuzione di quattro unità.

- **FUNZIONAMENTO: Euro 3.421.830,53**

L'ammontare totale subisce una riduzione del 14,32% rispetto all'esercizio 2015. 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. '16	Cons. '15
Rimborso spese vitto e alloggio	45.299,52	48.995,92
Rimborso spese viaggio missioni	44.084,85	42.621,59
Tickets e mensa	173.223,16	191.783,17
Formazione	17.807,40	19.736,98
<b>TOTALE</b>	<b>280.414,93</b>	<b>303.137,66</b>

Totale Cons. '16: 280.414,93

Totale Cons. '15: 303.137,66

Scostamento %: -7,50

- **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. '16	Cons. '15
Fabbricati	77.069,78	100.876,81
Impianti/macchinari	50.693,95	88.486,60
Attrezzature laboratorio	452.504,52	498.066,83
Autom. non assegnati	1.322,79	6.407,34
Autom. strumentali	5.569,83	5.537,27
Altri beni ed Ass. software	134.316,13	115.273,68
<b>TOTALE</b>	<b>721.477,00</b>	<b>814.648,53</b>

Totale Cons. '16: 721.477,00

Totale Cons. '15: 814.648,53

Scostamento %: -11,44

- **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. '16	Cons. '15
Fabbricati	39.386,13	34.608,01
Strum./attrez. laboratorio	1.534,37	9.949,51
Automezzi	7.224,35	9.194,00
Altre assicurazioni (RCO, Rischi)	36.551,82	30.219,42
<b>TOTALE</b>	<b>84.696,67</b>	<b>83.970,94</b>

Totale Cons. '16:	84.696,67
Totale Cons. '15:	83.970,94
Scostamento %:	0,86

- **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 come i maggiori importi per costi di telefonia siano dovuti all'installazione dei nuovi cavi in fibra ottica presso gli uffici di via Colombo e piazza Leonardo da Vinci.

## Utenze

Dettaglio	Importo totale	
	Cons. '16	Cons. '15
Telefono	147.177,91	122.259,45
Gas	97.770,52	90.773,60
Acqua	8.310,99	11.826,38
Luce	315.195,71	347.169,71
<b>TOTALE</b>	<b>568.455,13</b>	<b>572.029,14</b>

Totale Cons. '16: 568.455,13

Totale Cons. '15: 572.029,14

Scostamento %: -0,62

- **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 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. '16	Cons. '15
Materiale per ufficio	26.540,46	47.270,70
Altre materie prime e suss.	16.668,20	15.253,05
Acquisti libri ,riviste e abbonamenti	21.174,32	18.641,54
Carburante	7.773,58	7.591,51
<b>TOTALE</b>	<b>72.156,56</b>	<b>88.756,80</b>

Totale Cons. '16: 72.156,56

Totale Cons. '15: 88.756,80

Scostamento %: -18,70

- **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 pubblicazioni su specifiche riviste di settore.

#### Costi di pubblicità e promozione

Dettaglio	Importo totale	
	Cons. '16	Cons. '15
Pubblicità su quotidiani e periodici	9.001,69	9.400,46
Pubblicità tramite radio	-	-
Altri servizi di pubblicità	3.798,38	225,00
<b>TOTALE</b>	<b>12.800,07</b>	<b>9.625,46</b>

Totale Cons. '16:	12.800,07
Totale Cons. '15:	9.625,46
Scostamento %:	32,98

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

#### Pulizia e vigilanza

Dettaglio	Importo totale	
	Cons. '16	Cons. '15
Pulizia	210.020,60	205.292,69
Vigilanza	6.521,77	6.784,10
<b>TOTALE</b>	<b>216.542,37</b>	<b>212.076,79</b>

Totale Cons. '16:	216.542,37
Totale Cons. '15:	212.076,79
Scostamento %:	2,11

- **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 la Dott.ssa Monica Mannino 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. Srl per l'attività di recupero dei crediti di natura commerciale. Gli altri costi per prestazioni di servizi e staff accentrati 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. '16	Cons. '15
Prestazioni informatiche	210.251,29	251.015,28
Consulenze legali e notarili	47.579,98	52.732,31
Prestazioni amministrative e fiscali	37.273,34	59.411,18
Consulenze tecniche	15.018,22	17.710,76
Cons. e prest. Professionali	25.170,10	56.328,51
Altri costi per prestazioni di servizi & Staff Accentrati	297.658,01	275.384,45
Prest. Elaborazioni Stipendi	51.167,63	53.117,58
<b>TOTALE</b>	<b>684.118,57</b>	<b>765.700,07</b>

Totale Cons. '16: 684.118,57

Totale Cons. '15: 765.700,07

Scostamento %: -10,65

- **Altri costi di funzionamento: Euro 189.511,77**

Le componenti non ancora esplicitate risultano essere:

- Euro 3.181,89 per spese e commissioni bancarie e postali

- Euro 20.794,27 per costi di accreditamento laboratori

- Euro 29.883,71 per costi di smaltimento rifiuti
- Euro 31.174,62 per costi di spedizione
- Euro 25.358,71 per costi di aggio
- Euro 50.902,67 per quote associative
- Euro 8.600,08 per spese di ospitalità
- Euro 20.791,12 per costi inerenti servizi di editoria, stampa e rilegatura
- Euro 28.417,58 per prove di laboratorio eseguite da terzi
- Euro -29.592,88 per valorizzazione rimanenze di magazzino.

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

**Godimento beni di terzi**

Dettaglio	Importo totale	
	Cons. '16	Cons. '15
Canoni passivi e royalties	27.883,59	27.225,71
Noleggi passivi	14.887,68	14.005,64
Fitti passivi	163,23	321,20
<b>TOTALE</b>	<b>42.934,50</b>	<b>41.552,55</b>

Totale Cons. '16:	42.934,50
Totale Cons. '15:	41.552,55
Scostamento %:	3,33

- **Oneri diversi di gestione: Euro 548.722,96**

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

- le imposte Irap ed Ires di competenza dell'esercizio 2016 pari a Euro 366.623,00
- gli altri oneri tributari comprensivi del conguaglio IVA dell'esercizio 2016 per un totale di Euro 21.923,90
- i tributi ricompresi nella IUC pari a Euro 153.492,00
- gli omaggi per Euro 6.659,41
- gli altri oneri di gestione pari a Euro 13,62
- gli abbuoni e arrotondamenti passivi pari a Euro 11,03.

- **AMMORTAMENTI:** quantificati in **Euro 1.597.604,91** si riferiscono all'ammortamento delle immobilizzazioni materiali (Euro 1.552.786,26) ed immateriali (Euro 44.818,65).
  
- **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 53.622,03**, 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 2016. Detto importo include anche la quota, ragionevolmente e prudenzialmente stimata, di eventuali spese legali da sostenere.
  
- **COSTI ISTITUZIONALI: Euro 602.286,16**  
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 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	
	2016	2015
Costi personale atipico	22.395,15	60.461,01
Consulenze e prestazioni professionali/tecniche	21.457,00	2.999,81
Altri servizi di pubblicità	2.711,92	-
Canoni passivi e royalties	1.368,27	4.869,84
Rimborso spese viaggio personale	10.141,25	15.279,32
Acquisto materiale di laboratorio	513.194,99	517.861,82
Quote associative	-	-
Costi smaltimento rifiuti	-	-
Acquisto libri e riviste	2.750,00	1.863,98
Formazione	-	200,00
Altri costi per prestazione di servizi	15.212,20	13.247,50
Costi di spedizioni e postali	-	-
Prestazioni informatiche	-	-
Fitti passivi	1.045,00	6.880,00
Materiale ufficio e cancelleria	292,00	3.964,04
Telefono	202,04	211,56
Pubblicità e promozione su quotidiani	-	-
Altre materie prime e sussidiarie	-	1.337,00
Rimborso spese vitto e alloggio	7.778,19	8.612,54
Manutenzione strumenti e attrezz. laboratorio	-	13.090,99
Servizi di editoria (stampa e rilegatura)	-	-
Noleggi passivi	264,89	1.307,00
Ospitalità clienti vitto e alloggio	3.437,50	5.815,50
Costi di spedizione postali e corrieri	11,82	-
Spese e comm. bancarie	23,94	-
<b>TOTALE</b>	<b>602.286,16</b>	<b>658.001,91</b>

Totale Cons. '16: 602.286,16

Totale Cons. '15: 658.001,91

Scostamento %: -8,47

#### **E) GESTIONE FINANZIARIA**

Il risultato della gestione finanziaria positivo per Euro 244.931,96 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 una contrazione rispetto al 2015 dovuta ai mancati introiti generati dal conto di deposito vincolato denominato *time deposit* non più in essere nel corso dell'esercizio 2016, nonché a una riduzione dei tassi di interesse riconosciuti sul conto corrente utilizzato per la normale operatività. Al fine di ottimizzare e migliorare la gestione finanziaria in un contesto macroeconomico caratterizzato da una non elevata redditività degli investimenti, pur operando in un'ottica improntata alla prudenza, l'azienda ha sottoscritto a dicembre 2016 l'importo di Euro 1.000.000,00 in buoni poliennali del Tesoro con scadenza 1 dicembre 2026. Il rendimento annuo lordo garantito è pari all'1,25% e il prezzo di acquisto negoziato è risultato ampiamente sotto la pari.

#### **F) GESTIONE STRAORDINARIA**

Nell'allegato 1 viene data evidenza della natura delle partite aventi carattere straordinario. Rispetto al precedente esercizio gli oneri straordinari si sono ridotti nella misura del 66,19%.

#### **RISULTATO DI ESERCIZIO**

L'azienda ha realizzato un risultato di esercizio pari a Euro 688.153,23.

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 2016

Oneri straordinari		Totale
<b>Ante esercizio 2015</b>		
Restituzione contributi doganali erroneamente erogati		9.922,87
Storno partite ex Stazione Sperimentale Combustibili e Oli e Grassi		12.691,73
Maggiori costi di competenza esercizi precedenti		2.045,28
	<b>totale A</b>	<b>24.659,88</b>
<b>Esercizio 2015</b>		
Maggiori costi di competenza non stanziati a bilancio		7.711,58
Conguaglio polizze assicurative		1.954,20
Costi fiscalmente non deducibili		34,00
	<b>totale B</b>	<b>9.699,78</b>
<b>Esercizio 2016</b>		
Furto pc portatile uffici Area Business Carta		529,99
Furto licenza MS Office uffici Area Combustibili		217,31
	<b>totale C</b>	<b>747,30</b>
<b>Totale oneri straordinari</b>		<b>35.106,96</b>

Proventi straordinari		Totale
<b>Ante esercizio 2015</b>		
Maggiori importi relativi a ruoli emessi per contributi industriali Area Business Carta anni 2012-2013-2014		97.707,00
Contributi Industriali Area Buiness Combustibili		6.677,28
Storno maggiori costi stanziati prudenzialmente in precedenti esercizi		2.211,41
Quote di ricavo non rilevate dalle ex Stazioni Sperimentali Carta e Seta inerenti i progetti Sunpap, Nactvepack, Lignoplast, Ecopapers, Silkbiotech		32.207,61
Conguaglio premi polizze assicurative		419,91
Maggiori incassi ricevuti relativi a partite della ex Stazione Sperimentale Combustibili		2.724,99
Conguaglio relativo monte ferie/rol maturate e non godute		16.335,43
	<b>totale A</b>	<b>158.283,63</b>
<b>Esercizio 2015</b>		
Maggiore importo stanziato per premio di produttività 2015		104.372,31
Storno maggiori costi stanziati prudenzialmente nel bilancio 2015		22.208,79
Rimborso credito residuo cessazione contratto noleggio affrancatrice		3.192,80
Contributi Industriali Area Buiness Combustibili		10.149,25
Minori ricavi stanziati nel bilancio 2015		2.960,18
Rimborso per conguaglio fornitura acqua		1.114,08
Rimborso spese pubblicità gara		936,86
	<b>totale B</b>	<b>144.934,27</b>
<b>Totale proventi straordinari</b>		<b>303.217,90</b>

**Allegato 2**

<b>Progetti cofinanziati da terzi</b>	<b>Consuntivo 2016</b>
<b>Progetti UE</b>	
Simpler IV	393.892,51
Kaminler2	37.717,99
Sadel	29.707,82
IB2Market	13.297,64
Probio	52.654,20
Smartpilots	35.564,87
Sulfree	39.991,73
Subtotale Progetti UE	602.826,76
<b>Progetti Regionali / Nazionali</b>	
Smartpilots	6.276,16
BioinNano D.M. 2.8.12	14.003,56
Retina	24.090,06
Izsler14/14	1.794,05
Subtotale Progetti Regionali / Nazionali	46.163,83
<b>Totale contributi da progetti</b>	<b>648.990,59</b>