

CONSORZIO T.R.E.

Sede in: Vico II San Nicola alla Dogana, 80133 NAPOLI (NA)

Codice fiscale: 01812480745

Numero REA: NA 691879

Partita IVA: 01812480745

Capitale sociale: Euro 80.071 i.v.

Forma giuridica: CONSORZIO

Settore attività prevalente (ATECO): 721909

Società in liquidazione: No

Società con socio unico: No

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: No

Appartenenza a un gruppo: No

Bilancio al 31/12/2023

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	al 31/12/2023	al 31/12/2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	150	-
II - Immobilizzazioni materiali	721	861
III - Immobilizzazioni finanziarie	136.430	136.481
Totale immobilizzazioni (B)	137.301	137.342
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	-	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	853.888	974.788
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
imposte anticipate	-	-
Totale crediti	853.888	974.788
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide	76.464	116.730
Totale attivo circolante (C)	930.352	1.091.518
D) Ratei e risconti	93	1.225
Totale attivo	1.067.746	1.230.085
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	80.071	80.071
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	-	-
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Altre riserve	116.407	116.407
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	94.775	94.775
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-168.591	-
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale patrimonio netto	122.662	291.253
B) Fondi per rischi e oneri	2.500	2.500
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	-	18.782
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	942.584	917.550
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti	942.584	917.550
E) Ratei e risconti	-	-
Totale passivo	1.067.746	1.230.085

Conto economico

	al 31/12/2023	al 31/12/2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.000	129.455
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	11.400	68.942
altri	4.239	33.986
Totale altri ricavi e proventi	15.639	102.928
Totale valore della produzione	16.639	232.383
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	42
7) per servizi	102.685	98.760
8) per godimento di beni di terzi	-	-

9) per il personale		
a) salari e stipendi	19.588	45.142
b) oneri sociali	7.697	13.491
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	1.520	55.127
c) trattamento di fine rapporto	1.385	4.826
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	135	50.301
Totale costi per il personale	28.805	113.760
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	215	1.307
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	75	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	140	1.307
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	215	1.307
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	53.796	15.986
Totale costi della produzione	185.501	229.855
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	-168.862	2.528
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	324	90
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	324	90
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi diversi dai precedenti	-	-
Totale altri proventi finanziari	324	90
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	2	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	2	-
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	322	90
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	51	148
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-

Totale svalutazioni	51	148
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-51	-148
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	-168.591	2.470
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	2.470
imposte relative a esercizi precedenti	-	-
imposte differite e anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	2.470
21) Utile (perdita) dell'esercizio	-168.591	-

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2023

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Il Consorzio è partecipato da Imprese private ed Enti pubblici e la ripartizione del Fondo Consortile di complessivi Euro 80.070,84 è la seguente:

SOCI	%	Sottoscritto e Versato	Acquisito o Ceduto	%	TOTALE
Agenzia Nazionale per le nuove tecnologie, l'energia e lo sviluppo economico sostenibile (ENEA)	31,25%	25.022,13	-	31,25%	25.022,13
UNIVERSITA' DI NAPOLI Federico II	27,08%	21.685,85	-	27,08%	21.685,85
STRAGO S.p.A.	7,29%	5.838,50	-	7,29%	5.838,50
ICIE Soc.Coop.	8,33%	6.672,57	-	8,33%	6.672,57
RINA CONSULTING S.P.A.	10,42%	8.340,71	-	10,42%	8.340,71
Ingg. F.&R. GIRARDI COSTRUZIONI CIVILI ED INDUSTRIALI S.p.A.	10,42%	8.340,71	-	10,42%	8.340,71
TEST AND MANUFACTURING ENGINEERING S.R.L.	3,13%	2.502,22	-	3,13%	2.502,22
ARCLIVING S.R.L.	2,08%	1.668,15	-	2,08%	1.668,15
TOTALE	100,00%	80.070,84		100,00%	80.070,84

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nonostante in occasione dell'Assemblea del 15 dicembre 2022, si fosse deliberato di procedere, terminate le attività in corso e in assenza di nuovi fatti che potessero influire su tale decisione, all'attivazione della procedura di liquidazione volontaria, nel corso dell'Assemblea del 19 luglio 2023, i Soci consorziati, hanno deliberato di rinviare, per motivi di opportunità, correlati alla riscossione dei contributi per i progetti chiusi, l'assunzione della formale delibera di scioglimento anticipato del Consorzio. Non è stata messa in dubbio la scelta, già assunta dall'Assemblea, relativamente allo scioglimento anticipato, ma si è ritenuto conveniente individuare la tempistica più opportuna.

Con comunicazione pervenuta il 29 agosto 2023, la Rina Consulting comunicava di volere esercitare il proprio diritto di recesso ai sensi dell'articolo 9 dello Statuto del Consorzio TRE, integrando la stessa con una ulteriore comunicazione che precisava i motivi della decisione, legati al venir meno delle iniziative progettuali, che hanno motivato in principio la partecipazione della Società alle attività del Consorzio.

L'Assemblea dei Consorziati, ha ritenuto che tali motivazioni non giustifichino il recesso del Consorziato, in una fase di fatto di pre-liquidazione, nella quale i Consorziati hanno deciso di non intraprendere nuove attività, ma ha espresso, comunque, la volontà di valutare in modo negoziale, l'ipotesi di un recesso consensuale in occasione della prossima Assemblea, qualora non si siano ancora ravvisate le condizioni per attivare formalmente la fase di liquidazione.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è stato redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile, ricorrendone i presupposti di legge, ed è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 e 2427-bis del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Sono stati effettuati gli adeguamenti previsti dal D. Lgs 139/2015 di attuazione della direttiva 2013/34/UE.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, 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, tenendo peraltro conto, nell'applicazione dei principi di volta in volta rilevati, dell'orizzonte temporale residuo, probabilmente limitato per quanto esposto nel paragrafo dedicato ai Fatti di rilievo verificatesi nel corso dell'esercizio.

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).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Immobilizzazioni

Immateriali

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

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 33%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

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

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

- impianti e macchinari: 15%
- attrezzature: 15%
- macchine elettroniche: 20%
- altri beni: 12%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

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, a diretta rettifica dell'attivo, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Non esistono crediti in valuta.

Disponibilità Liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Debiti

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

Non vi sono debiti in valuta. Non vi sono operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

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.

Partecipazioni

Le partecipazioni, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione e rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Il costo viene ridotto per perdite durevoli di valore nel caso in cui la partecipata abbia conseguito perdite e non siano prevedibili nell'immediato futuro utili di entità tale da assorbire le perdite conseguite o nel caso in cui le prospettive di redditività della partecipata non consentano il recupero integrale del valore di iscrizione. Eventuali perdite eccedenti il valore di iscrizione della partecipazione vengono accantonate in apposito fondo del passivo. Qualora vengano meno i presupposti delle svalutazioni effettuate, il valore originario viene ripristinato nei limiti della svalutazione effettuata, con effetto a conto economico.

Ai sensi di quanto previsto dai nn.3 e 4 dell'art.2428 del Codice Civile, si rileva che il Consorzio non possiede quote o azioni di società controllanti, né direttamente, né per il tramite di società fiduciaria o interposta persona, e che la medesima non ha né acquistato né venduto azioni o quote di società controllanti, neppure per il tramite di terzi.

Fondo TFR

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.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

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

Dati sull'occupazione

L'organico aziendale ha subito alcune variazioni rispetto all'esercizio precedente:

Organico	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Impiegati	2	2	0
– di cui a tempo determinato	0	0	0
– di cui a tempo indeterminato	0	1	(1)
– di cui collaboratori a progetto	2	1	1
	2	2	(0)

Ammontare dei compensi spettanti agli amministratori e sindaci

Il compenso per il Presidente del Consiglio di amministrazione, è stato deliberato dall'Assemblea dei soci del 28 giugno 2019 per 23.000 Euro, diminuito nel 2022 ad Euro 20.000 e ulteriormente diminuito per volere dell'interessata a Euro 15.000 oltre oneri accessori (contributi previdenziali e assistenziali) nel presente esercizio.

Il compenso deliberato dall'Assemblea dei soci del 21 luglio 2020 per il Sindaco Unico è stato rilevato in Euro 6.000 oltre CAP e Iva, confermato in occasione del rinnovo deliberato nell'Assemblea dei Soci del 28 aprile 2023.

Importo totale dei compensi spettanti al revisore legale

Il soggetto incaricato della Revisione legale dei conti è la dottoressa Anita Miglietta il cui compenso deliberato dall'Assemblea dei soci del 21/07/2019 e confermato in quella del 28 aprile 2022 è stabilito nella misura di Euro 6.000 annui oltre CAP e IVA.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Attività

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
-	-	-

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
150	0	150

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione costi	Valore 31/12/2022	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2023
Impianto e ampliamento		0		0	0

Ricerca, sviluppo e pubblicità			
Diritti brevetti industriali	0	0	0
Concessioni, licenze, marchi	0	0	0
Avviamento			
Immobilizzazioni in corso e acconti			
Altre	225	75	150
	225	75	150

Immobilizzazioni materiali

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
721	861	(140)

Impianti e macchinario

	Descrizione	Importo
	Costo storico al 31/12/2022	10.840
	Fondo ammortamento al 31/12/2022	(10.840)
	Saldo al 31/12/2022	0
	Acquisizione dell'esercizio	
	Dismissioni dell'esercizio	0
	Ammortamenti dell'esercizio	0
	Costo storico al 31/12/2023	10.840
	Fondo ammortamento al 31/12/2023	(10.840)
	Saldo al 31/12/2023	0

Attrezzature industriali e commerciali

	Descrizione	Importo
	Costo storico al 31/12/2022	128.865
	Fondo ammortamento al 31/12/2022	(128.865)
	Saldo al 31/12/2022	0
	Acquisizione dell'esercizio	0
	Dismissioni dell'esercizio	112.433
	Ammortamenti dell'esercizio	0
	Costo storico al 31/12/2023	16.432
	Fondo ammortamento al 31/12/2023	(16.432)
	Saldo al 31/12/2023	0

Le dismissioni dell'esercizio risultano dalla cessione di attrezzature, completamente ammortizzate, non più utilizzate dal Consorzio ma ritenute utili alla ricerca o alla formazione

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2022	81.380
Fondo ammortamento al 31/12/2022	(80.519)
Saldo al 31/12/2022	861
Acquisizione dell'esercizio	0
Dismissioni dell'esercizio	(3.082)
Ammortamenti dell'esercizio	(140)
Costo storico al 31/12/2023	78.298
Fondo ammortamento al 31/12/2023	(77.577)
Saldo al 31/12/2023	721

I decrementi sono da riferirsi a vendite di arredi d'ufficio di vecchia data, completamente ammortizzati e non più utilizzati dal Consorzio.

Immobilizzazioni finanziarie

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
136.430	136.481	131.345

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2023	Incremento	Decremento	31/12/2022
Imprese controllate				
Imprese collegate				
Imprese controllanti				
Altre imprese	136.430		51	136.481
Arrotondamento				
	136.430		51	136.481

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente.
Al 31/12/2023 il Consorzio T.R.E. possiede le seguenti partecipazioni:

- STRESS S.c.a r.l. € 133.493
- EDIL-LAB S.c.a r.l. € 437
- Associazione CTN Energia € 2.000
- Fondazione ITS € 500

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione. Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate.

Il decremento di euro 51, ha origine dalla cancellazione d'ufficio ai sensi dell'articolo 2490 c.c. dell'Impresambiente S.c.a r.l. in Liquidazione avvenuta in data 13 dicembre 2023.

Attivo circolante

Rimanenze

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

Crediti iscritti nell'attivo circolante

II. Crediti

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
853.888	974.788	(120.900)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	269.997	-	-	269.997
Per crediti tributari	36.633	-	-	36.633
Crediti IVA	20.433	-	-	20.433
Verso altri	526.825	-	-	526.825
	853.888	-	-	853.888

I crediti verso clienti al 31/12/2023 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Verso Clienti:	
- consorziati	272.426
- altri	1.497
- fondo svalutazione crediti	(3.926)
TOTALE	269.997

Tra i crediti verso clienti si evidenziano i crediti nei confronti dei Consorziati per fatture da emettere ammontanti a Euro 272.426. Tali crediti derivano dall'imputazione a conto economico, effettuata nei bilanci precedenti, dei contributi consortili dovuti dai consorziati per la copertura dei costi di funzionamento, così come determinati dalle delibere assembleari adottate in relazione ai singoli progetti ed in conformità ai contratti relativi all'affidamento delle singole attività ai consorziati.

Tali crediti verso i consorziati verranno incassati con le ordinarie modalità, ossia mediante trattenuta da operare all'atto dell'erogazione nei loro confronti delle agevolazioni finanziarie agli stessi spettanti in relazione alle quote di attività progettuali svolte. All'atto dell'incasso di tali crediti il Consorzio provvederà con i conseguenti adempimenti ai fini IVA e, dunque, con l'emissione della relativa fattura nei confronti dei relativi consorziati.

Tra i crediti tributari è indicato il residuo credito d'imposta per attività di ricerca e sviluppo di cui alla Legge di Stabilità 2015 così come modificato dalla Legge 160/2019 (Legge di bilancio 2020) e dalla Legge 178/2020 (Legge di bilancio 2021) per l'ammontare di Euro 28.282, definito sulla base di chiarimenti applicativi e della proroga del Credito per il Mezzogiorno DL 34/2020 (convertito in Legge 77/2020).

La voce crediti verso altri, al 31/12/2023, accoglie per un importo pari ad Euro 179.031, contributi pubblici afferenti ai progetti di ricerca in corso di svolgimento o conclusi, da incassare e, per un importo pari a Euro 168.829, da cauzioni trattenute dal soggetto beneficiario Stress S.c.ar.l. a garanzia del corretto adempimento nonché a copertura dei costi connessi alle varie attività progettuali a cui il Consorzio ha partecipato.

Tra i medesimi crediti, sono presenti per un importo pari ad Euro 174.500, le somme versate ad AMRA S.c. a r. l. quale anticipo a valere sulla scrittura privata del 2 luglio 2009 avente ad oggetto la promessa di trasferimento di n. 690 azioni della società consortile a r. l. Polo Tecnologico Ambientale PTA.

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente:

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V/Controllate	V/collegate	V/Controllanti	V/Altri	Totale
Italia	269.997					269.997
Totale	269.997					269.997

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
-	-	-

Disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
76.464	116.730	(40.266)
Descrizione	31/12/2023	31/12/2022
Depositi bancari e postali	76.396	116.611
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	68	119
Arrotondamento		
	76.464	116.730

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
93	1.225	(1.132)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Risconti rinnovo domini	93
Totale	93

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
122.662	291.253	(168.591)

Descrizione	31/12/2022	Incrementi	Decrementi	31/12/2023
Capitale/Fondo consortile	80.071	-	-	80.071
Riserva straordinaria	116.407	-	-	116.407
Riserva per conversione/ arrotondamento in Euro				
Utili (perdite) portati a nuovo	94.775			94.775
Utile (perdita) dell'esercizio			(168.591)	(168.591)
	291.253		(168.591)	122.662

Il patrimonio netto subisce un decremento a seguito della perdita dell'esercizio

Fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.500	2.500	0

La natura delle partecipazioni iscritte nell'attivo, riguardanti la Fondazione ITS Energy Lab e l'Associazione CTN Energia, ci ha consigliato di operare la valutazione del loro valore nominale pari a Euro 2.500, creando un apposito Fondo svalutazioni v/s partecipate, mantenendo a futura memoria il valore tra le immobilizzazioni finanziarie.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
0	18.782	(18.782)

Il fondo al 31.12.2023 risulta azzerato per chiusura del rapporto dell'ultimo dipendente liquidato nell'anno.

Debiti

D) Debiti

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
942.584	917.550	25.034

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso fornitori	94.646			94.646
Debiti tributari	1.027			1.027
Debiti verso istituti di previdenza	758			758
Altri debiti	846.153			846.153
TOTALE	942.584			942.584

I debiti al 31/12/2023 risultano così costituiti:

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Descrizione	Importo
Debiti verso fornitori:	
- verso consorziati	0
- verso altri	94.646
TOTALE	94.646

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente:

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V / Controllate	V / Collegate	V / Controllanti	V / Altri	Totale
Italia	94.646					94.646
Totale	94.646					94.646

La voce "Debiti tributari" e "Debiti v/istituti di previdenza" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti v/Erario per ritenute alla fonte pari a Euro 1.027 e la voce debiti v/istituti di previdenza è riferita al debito Inps dei collaboratori.

Descrizione	Importo
Altri debiti:	
Verso consorziati:	
• tesoreria progetti	804.483
• depositi cauzionali	39.696
- verso altri di importo non rilevante	1.974
TOTALE	846.153

La voce tesoreria Progetti racchiude le anticipazioni incassate in relazione alle quote di attività dei progetti di ricerca regionali pari a 58.241 euro e nazionali pari a 746.242 euro afferenti i soci.

La voce depositi Cauzionali rappresenta l'attuazione del modello di gestione amministrativo-contabile: trattasi di cauzioni costituite da parte dei soci a garanzia del corretto adempimento delle obbligazioni progettuali nonché a copertura dei costi della struttura connessi alle attività progettuali complessivamente considerate.

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
0	0	(0)

Non sussistono ratei e risconti al 31 dicembre 2023.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
16.639	232.383	(215.744)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.000	129.455	(128.455)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	15.639	102.928	(87.289)
	16.639	232.383	(215.744)

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Descrizione	Importo
Prestazioni di servizi	1.000
TOTALE	

Nella voce altri ricavi e proventi sono compresi contributi in conto esercizio riferiti al progetto di ricerca attualmente in corso di svolgimento, come di seguito dettagliati:

Descrizione	Importo
Contributi in conto esercizio per progetti di ricerca:	
- quota progetto EDIL-LAB	11.400
Plusvalenze patrimoniali	2.220
Sopravvenienze attive/arrotondamenti	2.012
TOTALE	15.639

Costi della produzione

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
185.501	229.855	(44.354)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	0	42	(42)
Servizi	102.685	98.760	3.925
Salari e stipendi	19.588	45.142	(25.554)
Oneri sociali	7.697	13.491	(5.794)
Trattamento di fine rapporto	1.385	4.826	(3.441)
Personale distaccato	135	50.301	(50.166)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	75	0	75
Ammortamento immobilizzazioni materiali	140	1.307	(1.167)
Oneri diversi di gestione	53.796	15.986	37.810
TOTALE	185.501	229.855	(44.354)

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza e accantonamenti di legge a contratti collettivi, nonché il costo di personale distaccato dai soci per lo svolgimento di attività relative a Progetti di ricerca conclusi.

Costi per servizi

In tale voce sono anche compresi, per Euro 35.000, i costi relativi ai contributi straordinari a favore della Società STRESS, di competenza 2023, in attuazione al modello di gestione amministrativo-contabile della Società, a garanzia del corretto adempimento delle obbligazioni progettuali nonché a copertura dei costi della struttura connessi alle attività progettuali complessivamente considerate, nelle quali il Consorzio partecipa in qualità di Socio di STRESS.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento.

Oneri diversi di gestione

In tale voce, sono compresi i costi relativi ai contributi straordinari a favore della Società STRESS, come sopra specificati, di competenza 2022, registrati come sopravvenienze passive.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Per l'anno 2023 si è ritenuto di non dover operare ulteriori accantonamenti oltre a quelli già presenti nei precedenti esercizi.

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2022	Variazioni	
324	90	234	
Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	324	90	234
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	0	0	0
(Interessi e altri oneri finanziari)	0	0	0
Utili (perdite) su cambi	0	0	0
TOTALE	324	90	234

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				324	324
TOTALE				324	324

Non risultano proventi derivanti da partecipazioni.

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari					
Interessi su mutui					
Sconti o oneri finanziari					
Altri oneri				2	2
TOTALE				2	2

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
51	148	(97)

In data 13 dicembre 2023 la partecipata Impresambiente S.c.a r.l. in Liquidazione è stata cancellata d'ufficio ai sensi dell'articolo 2490 c.c.; l'importo indicato quale saldo al 31.12.2023 corrisponde alla svalutazione della partecipazione.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
0	2.470	(2.470)

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	0	2.470	(2.470)
IRES	0	0	0
IRAP	0	2.470	(2.470)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
TOTALE	0	2.470	(2.470)

Non si rilevano imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Altre informazioni

Si riporta di seguito l'informazione ex art.1, comma 125 e seg., della legge 4 agosto 2017 n. 124 in materia di concorrenza e in riferimento ai rapporti economici intercorsi con la Pubblica Amministrazione o con altri soggetti pubblici:

Soggetto erogante	Contributo incassato	Data incasso	Causale	(*) Contributo lordo spettante ai soci
Commissione Europea per mezzo della capofila Stress Scarl	4.878,62	18/09/2023	H2020-LC-EEB-02-2018, Project 820553 "BIM-SPEED"	-

(*) In ottemperanza allo Statuto, al regolamento e alle delibere assembleari.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il presente Bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Si propone all'Assemblea di utilizzare parte del patrimonio netto a totale copertura della perdita d'esercizio 2023 pari a euro 168.591.



Camera di Commercio
Napoli



N. PRA/45449/2024/CNAAUTO

NAPOLI, 05/06/2024

RICEVUTA DELL'AVVENUTA PRESENTAZIONE VIA TELEMATICA ALL'UFFICIO
REGISTRO IMPRESE DI NAPOLI
DEI SEGUENTI ATTI E DOMANDE:

RELATIVAMENTE ALL'IMPRESA:

"CONSORZIO PER LO SVILUPPO E IL TRASFERIMENTO DI TECNOLOGIE E PER LA REALIZZA

FORMA GIURIDICA: CONSORZIO CON ATTIVITA' ESTERNA
CODICE FISCALE E NUMERO DI ISCRIZIONE: 01812480745
DEL REGISTRO IMPRESE DI NAPOLI

SIGLA PROVINCIA E N. REA: NA-691879

ELENCO DEGLI ATTI PRESENTATI:

- 1) 720 BILANCIO - SITUAZIONE PATRIMONIALE (CONSORZI)
DT.ATTO: 31/12/2023

ELENCO DEI MODELLI PRESENTATI:

B DEPOSITO BILANCIO

DATA DOMANDA: 29/02/2024 DATA PROTOCOLLO: 29/02/2024

INDIRIZZO DI RIFERIMENTO: DVRMFR56P48H501N-D'AVERSA MARIA FRANCESCA

Estremi di firma digitale



Camera di Commercio
Napoli



N. PRA/45449/2024/CNAAUTO

NAPOLI, 05/06/2024

DETTAGLIO DI TUTTE LE OPERAZIONI EFFETTUATE SUGLI IMPORTI			
VOCE PAG.	MODALITA' PAG.	IMPORTO	DATA/ORA
DIRITTI DI SEGRETERIA	CASSA AUTOMATICA	**62,30**	29/02/2024 12:02:56
IMPOSTA DI BOLLO	CASSA AUTOMATICA	**65,00**	29/02/2024 12:02:56

RISULTANTI ESATTI PER:

BOLLI		**65,00**	CASSA AUTOMATICA
DIRITTI		**62,30**	CASSA AUTOMATICA
TOTALE	EURO	**127,30**	

*** Pagamento effettuato in Euro ***

FIRMA DELL'ADDETTO

PROTOCOLLO AUTOMATICO ISTRUTTORIA IN CORSO

Data e ora di protocollo: 29/02/2024 12:02:56

Data e ora di stampa della presente ricevuta: 05/06/2024 10:56:22