

CONSORZIO SAPIENZA INNOVAZIONE

Sede in ROMA VIALE REGINA ELENA 291
Registro Imprese di Roma n. 97423040589 - Codice fiscale 97423040589
R.E.A. di Roma n. 1134889 - Partita IVA 09095971009

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2014 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis C.C.

PREMESSA

Gentili Consorziati,

si trasmette la nota integrativa al Bilancio del Consorzio Sapienza Innovazione chiuso al 31.12.2014. Tale bilancio è portato alla discussione per l'approvazione all'Assemblea dei Consorziati in ritardo rispetto alle disposizioni vigenti per le motivazioni richiamate nella Relazione del Presidente. La difficoltà emersa nel periodo Gennaio/Giugno 2015 di evidenziare poste veritiere e corrette, che hanno condotto anche ad un provvedimento di interruzione del rapporto con il Direttore del Consorzio, ha richiesto un sistematico e lungo lavoro di approfondimento ed analisi delle poste di bilancio e delle scritture in un arco pluriennale, attività svolta dal Consiglio di Amministrazione con il supporto del Collegio Sindacale. Ciò allo scopo di portare all'assemblea dei Consorziati la situazione veritiera e corretta, patrimoniale e finanziaria del Consorzio, con il conseguente risultato di esercizio.

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO DI ESERCIZIO

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2014, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni fornite dagli organismi contabili competenti (O.I.C., C.N.D.C.E.C.).

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

Ai sensi dell'art. 2423 viene riportata per ogni voce l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art.

2435-bis, c.7 del Codice Civile.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria del Consorzio, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI VALUTAZIONE

PRINCIPI CONTABILI

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Per gli accertamenti in entrata e in uscita, di competenza 2014, è stata operata una profonda revisione dei criteri utilizzati nei precedenti esercizi che ha portato alla cancellazione di diverse poste. E' stato inoltre creato un fondo svalutazione crediti nel quale sono state fatte confluire quelle poste la cui riscossione è stata ritenuta difficile ed incerta.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile. In particolare:

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Il costo è rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione; il valore così determinato non eccede, in ogni caso, il valore di mercato.

In deroga ai criteri sopra illustrati, le attrezzature che, per le loro caratteristiche tecniche, sono soggette a continuo rinnovamento, sono state iscritte tenendo conto di un valore costante, conformemente alla disposizione contenuta nell'art. 2426, punto 12 del Codice Civile.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in partecipazioni in società controllate e collegate sono state valutate secondo il metodo del costo, comprensivo degli oneri accessori; il valore di iscrizione in Bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione o del valore attribuito ai beni conferiti.

Il costo come sopra determinato viene ridotto in caso si accertino perdite durevoli di valore; qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata, il valore della partecipazione è ripristinato nel limite del costo di acquisizione.

Il valore così determinato non risulta superiore al valore che si sarebbe determinato applicando i criteri previsti dall'art. 2426, punto 4, del Codice Civile.

Le partecipazioni in altre imprese non controllate e/o collegate sono state iscritte al costo di acquisto, eventualmente rettificato sulla base delle perdite rilevate dalle società partecipate e perciò esposte ad un valore inferiore al costo di acquisizione stesso.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati iscritti sulla base del loro presumibile valore di realizzo.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, sia in Euro che in valuta estera, i valori bollati e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dal Consorzio con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

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

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno del Consorzio nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto delle imposte direttamente connesse con la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Gli altri ricavi e proventi accolgono fundamentalmente i contributi contabilizzati nell'esercizio. La valorizzazione degli stessi è stata effettuata sulla base della proporzionalità dello stato di avanzamento dei progetti da calcolarsi rapportando le spese effettivamente sostenute a quelle totali previste.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

INDICI DI BILANCIO E RENDICONTO FINANZIARIO

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica del Consorzio, i principali indici di bilancio, nonché il rendiconto finanziario per l'esercizio al 31/12/2014 determinato con il metodo indiretto.

POSIZIONE FINANZIARIA

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Attività a breve			
Depositi bancari	181.205	132.596	-48.609
Denaro ed altri valori in cassa		476	476
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi	3.000		-3.000
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	184.205	133.072	-51.133
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)		31.249	31.249
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE		31.249	31.249
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	184.205	101.823	-82.382
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi			
Altri crediti non commerciali			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
d) Passività di medio/lungo termine			
Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	184.205	101.823	-82.382

CONTO ECONOMICO RIEPILOGATIVO

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	777.211		799.972	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	9.056	1,17	7.566	0,95
Costi per servizi e godimento beni di terzi	739.542	95,15	962.982	120,38
VALORE AGGIUNTO	28.613	3,68	-170.576	-21,32
Ricavi della gestione accessoria	555.601	71,49	421.081	52,64
Costo del lavoro	446.085	57,40	368.588	46,08
Altri costi operativi	17.167	2,21	28.724	3,59
MARGINE OPERATIVO LORDO	120.962	15,56	-146.807	-18,35
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	16.573	2,13	63.931	7,99

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
RISULTATO OPERATIVO	104.389	13,43	-210.738	-26,34
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-2.435	-0,31	-1.950	-0,24
RISULTATO ORDINARIO	101.954	13,12	-212.688	-26,59
Proventi ed oneri straordinari	-42.044	-5,41	58.466	7,31
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	59.910	7,71	-154.222	-19,28
Imposte sul reddito	60.071	7,73	24.748	3,09
Utile (perdita) dell'esercizio	-161	-0,02	-178.970	-22,37

INDICI DI BILANCIO

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Quoziente primario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.	2,75	0,35	
Patrimonio Netto ----- Immobilizzazioni esercizio				
Quoziente secondario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.	3,58	2,33	
Patrimonio Netto + Pass. consolidate ----- Immobilizzazioni esercizio				

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Leverage (dipendenza finanz.)	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.	6,52	52,26	
Capitale Investito ----- Patrimonio Netto				
Elasticità degli impieghi	Permette di definire la composizione degli impieghi in %, che dipende sostanzialmente dal tipo di attività svolta dall'azienda e dal grado di flessibilità della struttura aziendale. Più la struttura degli impieghi è elastica, maggiore è la capacità di adattamento dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato.	94,43	94,59	
Attivo circolante ----- Capitale investito				
Quoziente di indebitamento complessivo	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie.	5,52	51,26	
Mezzi di terzi ----- Patrimonio Netto				

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Rendimento del personale	L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale.	1,74	2,17	
Ricavi netti esercizio ----- Costo del personale esercizio				

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Rotazione dei debiti		461	245	
Debiti vs. Fornitori * 365 ----- Acquisti dell'esercizio	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori.			
Rotazione dei crediti		501	453	
Crediti vs. Clienti * 365 ----- Ricavi netti dell'esercizio	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.			

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Quoziente di disponibilità		1,18	0,89	
Attivo corrente ----- Passivo corrente	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.			
Quoziente di tesoreria		1,18	0,89	
Liq imm. + Liq diff. ----- Passivo corrente	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.			

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Return on debt (R.O.D.)			6,27	
Oneri finanziari es. ----- Debiti onerosi es.	L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi.			
Return on sales (R.O.S.)		13,43	-26,34	
Risultato operativo es. ----- Ricavi netti es.	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.			
Return on investment (R.O.I.)		7,90	-16,99	
Risultato operativo ----- Capitale investito es.	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria.			
Return on Equity (R.O.E.)		-0,08	-754,22	
Risultato esercizio ----- Patrimonio Netto	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.			

RENDICONTO FINANZIARIO

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente
A. FLUSSI FIN. DERIVANTI DALLA GESTIONE REDDITUALE		
Utile (perdita) dell'esercizio	-178.970	-161
Imposte sul reddito	24.748	60.071
Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi)	1.950	2.435
(Plusvalenze) minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima di imposte, interessi, dividendi e	-152.272	62.345

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente
plus/minusvalenze da cess. att.		
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel c.c.n.		
Accantonamenti TFR		16.888
Accantonamenti ai fondi		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	10.391	16.573
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari (+/-)		
Altre rettifiche per elementi non monetari (+/-)		
Altre rettifiche per elementi non monetari (+/-)		
Totale rettifiche elementi non monetari	10.391	33.461
2. Flusso finanz. prima delle variazioni del c.c.n.	-141.881	95.806
Variazioni del c.c.n.		
Decremento (incred.) delle rimanenze		
Decremento (incred.) dei crediti verso clienti	73.317	-1.067.197
Incremento (decrem.) dei debiti verso fornitori	-295.118	945.521
Decremento (incred.) ratei e risconti attivi		
Incremento (decrem.) ratei e risconti passivi	-29.384	113.067
Decremento (incred.) crediti verso controllanti, controllate e collegate		
Incremento (decrem.) debiti verso controllanti, controllate e collegate		
Altre variazioni del c.c.n.	295.788	
Totale variazioni c.c.n.	44.603	-8.609
3. Flusso finanz. dopo le variazioni del c.c.n.	-97.278	87.197
Altre rettifiche (+/-)		
Interessi incassati (pagati)	-1.950	-2.435
(Imposte sul reddito pagate)	-48.203	-60.071
Dividendi incassati		
(Pagamento TFR)	18.256	43.911
(Utilizzo dei fondi)	53.540	
Totale altre rettifiche	21.643	-18.595
Flusso finanz. della gestione reddituale (A)	-75.635	68.602
B. FLUSSI FIN. DERIVANTI DALL'ATTIVITA' D'INVESTIMENTO		
(Immobilizzazioni materiali - Investimenti)	-3.746	-86.473
Immobilizzazioni materiali - Disinvestimenti		
(Immobilizzazioni immateriali - Investimenti)		-785
Immobilizzazioni immateriali - Disinvestimenti		
(Immobilizzazioni finanziarie - Investimenti)		-3.000
Immobilizzazioni finanziarie - Disinvestimenti		
(Immobilizzazioni finanziarie non immobilizz. - Investimenti)		
Immobilizzazioni finanziarie non immobilizz. - Disinvestimenti		
Altre variazioni per investimenti o disinvestimenti		
Acquisizione o cessione di soc. controllate o rami d'azienda al netto delle disp. liquide		
B. Flusso finanziario dell'attività di investimento	-3.746	-90.258
C. FLUSSI FIN. DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Mezzi di terzi		
Incremento (decremento) debiti verso banche a breve	31.249	
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)		
Incremento (decremento) finanziamenti soci (a breve e m/l termine)		
Altre variazioni mezzi di terzi		
Mezzi propri		
Aumento del capitale a pagamento e versamenti in c/capitale		200.000

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Cessione (acquisto) az. proprie (Pagamento dividendi)		
Altre variazioni del patrimonio netto	-1	2.861
Altre variazioni mezzi propri		
C. Flusso finanziario dell'attività di finanziamento	31.248	202.861
Incremento (decremento) delle disp. Liquide (A+/-B+/-C)	-48.133	181.205
Liquidità inizio esercizio	181.205	
Liquidità fine esercizio	133.072	181.205
Quadratura		

INFORMAZIONI SULLE VOCI DI BILANCIO

Di seguito viene fornita un'analisi delle voci di Bilancio, conformemente al combinato disposto di cui agli artt. 2427 e 2435-bis del Codice Civile.

STATO PATRIMONIALE – ATTIVO

Attivo circolante

Crediti

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente	di cui entro 12 mesi	di cui oltre 12 mesi	di cui oltre 5 anni
Verso clienti	1.058.316	-64.436	993.880	993.880		
Verso imprese controllate						
Verso imprese collegate						
Verso controllanti						
Crediti tributari		38.555	38.555	38.555		
Imposte anticipate						
Verso altri	8.881	-1.271	7.610	7.610		
Arrotondamento						
Totali	1.067.197	-27.152	1.040.045	1.040.045		

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Descrizione	Italia	Europa	Resto del Mondo	Totale
Crediti	1.040.045			1.040.045

Si fornisce, infine, un dettaglio delle voci di credito più significative.

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
-------------	----------------------	--------------------	------------

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti IRES		14.655	14.655
Crediti IRAP		8.764	8.764
Crediti IVA		13.801	13.801
Altri crediti tributari		1.335	1.299
Totali		38.555	38.555

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	7.130	5.859	-1.271
Crediti verso dipendenti		1.597	1.597
Altri crediti:			
- altri	7.130	4.262	-2.868
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	1.751	1.751	
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro	1.751	1.751	
Totale altri crediti	8.881	7.610	-1.271

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Depositi bancari e postali	181.205	132.596	-48.609
Assegni			
Denaro e valori in cassa		476	476
Totali	181.205	133.072	-48.133

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

Patrimonio Netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 23.729 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Descrizione	Saldo iniziale	Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Saldo finale	Note
		Incrementi	Decrementi	Riclassifiche			
Capitale	200.000					200.000	
- Varie altre riserve	-1	-1				-2	
Totale Altre riserve	-1	-1				-2	
Utili (perdite) portati a nuovo	2.862	-161				2.701	
Utile (perdita) dell'esercizio	-161	-161			-178.970	-178.970	
TOTALE PATRIMONIO NETTO	202.700	-323			-178.970	23.729	

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art.

2427, punto 4 del Codice Civile).

Descrizione	Saldo iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Altre variazioni	Totale variazioni	Saldo finale
F.do svalutaz. crediti				53.540	53.540	53.540

Gli accantonamenti per il Fondo svalutazione crediti accolgono la quota parte di crediti, nei confronti di clienti, che si pensa di non poter incassare.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito del Consorzio al 31/12/2014 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Descrizione	Saldo iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Altre variazioni (+/-)	Totale variazioni	Saldo finale
Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	60.799	22.625		-4.369	18.256	79.055

Debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente	di cui entro 12 mesi	di cui oltre 12 mesi ed entro i 5 anni	di cui oltre 5 anni
Debiti verso banche		31.249	31.249	31.249		
Debiti verso fornitori	709.376	-58.973	650.403	650.403		
Debiti tributari	51.028	-8.179	42.849	42.849		
Debiti verso istituti di previdenza e di sic. sociale	12.238	8.796	21.034	21.034		
Altri debiti	172.879	81.736	254.615	254.615		
Arrotondamento						0
Totali	945.521	54.629	1.000.150	1.000.050		

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Descrizione	Italia	Europa	Resto del Mondo	Totale
Debiti	1.000.150			1.000.150

Si fornisce un ulteriore dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Descrizione	Ipotecche	Pegni	Privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Totale debiti					1.000.150	1.000.150

Di seguito vengono dettagliate le altre voci più significative.

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio		31.249	31.249
Conti correnti passivi		31.249	31.249
Totale debiti verso banche		31.249	31.249

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	709.376	650.403	-58.973
Fornitori entro esercizio:	74.741	117.777	43.036
- altri	74.741	117.777	43.036
Fatture da ricevere entro esercizio:	634.635	532.626	-102.039
- altri	634.635	532.626	-102.039
Totale debiti verso fornitori	709.376	650.403	-58.973

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito IRES	2.299		-2.299
Debito IRAP	2.748		-2.748
Erario c.to IVA	24.632	16.383	-8.249
Erario c.to ritenute dipendenti	11.167	15.870	4.703
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	8.609	6.700	1.909
Addizionale comunale		1.079	1.079
Addizionale regionale		2.687	2.687
Imposte sostitutive	1.573	129	-1.444
Arrotondamento		1	1
Totale debiti tributari	51.028	42.849	-8.179

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	12.182	20.731	8.549
Debiti verso Inail	56	303	247
Totale debiti previd. e assicurativi	12.238	21.034	8.796

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	172.879	254.615	81.736
Debiti verso dipendenti/assimilati	22.576	34.526	11.950
Altri debiti:			
- altri	150.303	220.089	69.786
Totale Altri debiti	172.879	254.615	81.736

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	777.211	799.972	22.761	2,93
Altri ricavi e proventi	555.601	421.081	-134.520	-24,21
Totali	1.332.812	1.221.053	-111.759	

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	9.056	7.566	-1.490	-16,45
Per servizi	723.642	949.812	226.170	31,25
Per godimento di beni di terzi	15.900	13.170	-2.730	-17,17
Per il personale:				
a) salari e stipendi	324.655	249.418	-75.237	-23,17
b) oneri sociali	104.542	96.545	-7.997	-7,65
c) trattamento di fine rapporto	16.888	22.625	5.737	33,97
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	291	480	189	64,95
b) immobilizzazioni materiali	16.282	9.911	-6.371	-39,13
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante		53.540	53.540	
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	17.167	28.724	11.557	67,32
Arrotondamento				
Totali	1.228.423	1.431.791	203.368	

Proventi finanziari

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce C.16.d) Proventi diversi dai precedenti.

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				9	9
Totali				9	9

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Imposte correnti	60.071	24.748	-35.323	-58,80
Totali	60.071	24.748	-35.323	

Le imposte correnti sono rappresentate unicamente dall'IRAP. L'imposta IRES, infatti, presenta una base imponibile, al netto delle riprese fiscali, negativa.

Roma,

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Prof. Teodoro VALENTE