

CONSORZIO VENEZIA RICERCHE IN LIQUIDAZIONE

CONSORZIO VENEZIA RICERCHE IN LIQUIDAZIONE

Codice Fiscale 94015190278 - Rea
Capitale Sociale Euro i.v.

Bilancio al 31/12/2014
Gli importi presenti sono espressi in Euro

CONSORZIO VENEZIA RICERCHE IN LIQUIDAZIONE

Stato patrimoniale

	2014-12-31	2013-12-31
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	176.660	60.820
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	176.660	60.820
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	1.400	40.120
Totale immobilizzazioni immateriali	1.400	40.120
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	-	-
2) impianti e macchinario	-	212
3) attrezzature industriali e commerciali	-	-
4) altri beni	1.065	3.725
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	1.065	3.937
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni		
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) altre imprese	75.000	169.424
Totale partecipazioni	75.000	169.424
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
d) verso altri		

CONSORZIO VENEZIA RICERCHE IN LIQUIDAZIONE

	esigibili entro l'esercizio successivo	12.731	12.731
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti verso altri	12.731	12.731
	Totale crediti	12.731	12.731
3)	altri titoli	-	-
4)	azioni proprie	-	-
	azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	-	-
	Totale immobilizzazioni finanziarie	87.731	182.155
	Totale immobilizzazioni (B)	90.196	226.212
C) Attivo circolante			
I - Rimanenze			
1)	materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
2)	prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3)	lavori in corso su ordinazione	-	26.575
4)	prodotti finiti e merci	-	-
5)	acconti	-	-
	Totale rimanenze	-	26.575
II - Crediti			
1)	verso clienti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	231.059	620.153
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti verso clienti	231.059	620.153
2)	verso imprese controllate		
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti verso imprese controllate	-	-
3)	verso imprese collegate		
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti verso imprese collegate	-	-
4)	verso controllanti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti verso controllanti	-	-
4-bis)	crediti tributari		
	esigibili entro l'esercizio successivo	23.100	23.100
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti tributari	23.100	23.100
4-ter)	imposte anticipate		
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale imposte anticipate	-	-
5)	verso altri		
	esigibili entro l'esercizio successivo	1.443	-
	esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
	Totale crediti verso altri	1.443	-
	Totale crediti	255.602	643.253
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
1)	partecipazioni in imprese controllate	-	-
2)	partecipazioni in imprese collegate	-	-
3)	partecipazioni in imprese controllanti	-	-
4)	altre partecipazioni	-	-
5)	azioni proprie	-	-
	azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	-	-
6)	altri titoli	-	-

CONSORZIO VENEZIA RICERCHE IN LIQUIDAZIONE

Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	101.092	-
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	329	227
Totale disponibilità liquide	101.421	227
Totale attivo circolante (C)	357.023	670.055
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	-	3.412
Disaggio su prestiti emessi	-	-
Totale ratei e risconti (D)	-	3.412
Totale attivo	623.879	960.499
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	498.918	498.918
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	-	-
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	-	-
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari	-	-
Riserva ammortamento anticipato	-	-
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	0	-3
Riserve da condono fiscale:		
Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823;	-	-
Riserva da condono ex L. 7 agosto 1982, n. 516;	-	-
Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413;	-	-
Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289.	-	-
Totale riserve da condono fiscale	-	-
Varie altre riserve	-	-
Totale altre riserve	0	-3
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-57.145
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio.	-565.056	-311.640
Acconti su dividendi	-	-
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	-565.056	-311.640
Totale patrimonio netto	-66.138	130.130
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	-	-
3) altri	30.000	30.000
Totale fondi per rischi ed oneri	30.000	30.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	43.382	130.119

CONSORZIO VENEZIA RICERCHE IN LIQUIDAZIONE

D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.494	10.494
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	10.494	10.494
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	167.070	200.484
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso banche	167.070	200.484
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso altri finanziatori	-	-
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti	-	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	249.970	275.785
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso fornitori	249.970	275.785
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese controllate	-	-
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese collegate	-	-
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso controllanti	-	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	72.166	24.619
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti tributari	72.166	24.619
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	38.839	22.213
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	38.839	22.213
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	78.096	41.590
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale altri debiti	78.096	41.590
Totale debiti	616.635	575.185
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	-	95.065
Aggio su prestiti emessi	-	-
Totale ratei e risconti	-	95.065

CONSORZIO VENEZIA RICERCHE IN LIQUIDAZIONE

Totale passivo	623.879	960.499
----------------	---------	---------

CONSORZIO VENEZIA RICERCHE IN LIQUIDAZIONE

Conti d'ordine		
	2014-12-31	2013-12-31
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale fideiussioni	-	-
Avalli		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale avalli	-	-
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale altre garanzie personali	-	-
Garanzie reali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale garanzie reali	-	-
Altri rischi		
crediti ceduti pro solvendo	-	-
altri	-	-
Totale altri rischi	-	-
Totale rischi assunti dall'impresa	-	-
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	53.500	107.000
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	-	-
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	-	-
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	-	-
altro	-	-
Totale beni di terzi presso l'impresa	-	-
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	-	-
Totale conti d'ordine	53.500	107.000

CONSORZIO VENEZIA RICERCHE IN LIQUIDAZIONE

Conto economico

	2014-12-31	2013-12-31
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	426.554	718.402
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-26.575	1.414
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	-
altri	1.044	12.114
Totale altri ricavi e proventi	1.044	12.114
Totale valore della produzione	401.023	731.930
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.153	1.824
7) per servizi	370.238	448.437
8) per godimento di beni di terzi	23.919	36.390
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	208.904	226.996
b) oneri sociali	72.643	69.760
c) trattamento di fine rapporto	12.591	24.756
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
Totale costi per il personale	294.138	321.512
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.408	12.408
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	29.184	1.711
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	91.632	68.436
Totale ammortamenti e svalutazioni	133.224	82.555
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	30.000
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	14.290	37.102
Totale costi della produzione	836.962	957.820
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	-435.939	-225.890
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
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	-	-
altri	6	-
Totale proventi diversi dai precedenti	6	-
Totale altri proventi finanziari	6	-

CONSORZIO VENEZIA RICERCHE IN LIQUIDAZIONE

17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	21.542	21.220
Totale interessi e altri oneri finanziari	21.542	21.220
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-21.536	-21.220
D) Rettifiche di valore di attività 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	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	94.424	10.881
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	94.424	10.881
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-94.424	-10.881
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	1
altri	-	0
Totale proventi	-	1
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	0	-
altri	-	-
Totale oneri	0	-
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	0	1
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	-551.899	-257.990
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	13.157	13.302
imposte differite	-	-
imposte anticipate	-	-40.348
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	13.157	53.650
23) Utile (perdita) dell'esercizio	-565.056	-311.640

CONSORZIO VENEZIA RICERCHE IN LIQUIDAZIONE

sede legale in Venezia Marghera, via della Libertà 12
n.ro iscrizione al Registro Imprese di Venezia e codice fiscale 94015190278

**BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2014
NOTA INTEGRATIVA****Premessa**

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014, di cui la presente Nota Integrativa redatta a sensi dell'art. 2427 del Codice Civile costituisce parte integrante, è stato redatto secondo quanto previsto dagli artt. 2423-bis e seguenti del C.C. e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, per cui il bilancio di tale esercizio risulta riclassificato ai fini della comparabilità.

Lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico sono redatti secondo gli schemi obbligatori previsti dal Codice Civile.

L'iscrizione delle voci di Stato Patrimoniale e di Conto Economico è stata fatta secondo i principi degli articoli 2424-bis e 2425-bis del C.C..

Sia il bilancio di esercizio che la presente Nota Integrativa sono redatti in unità di euro.

1 - CRITERI DI VALUTAZIONE E DI FORMAZIONE

Come vi è noto, in data 19 gennaio 2015 con delibera di assemblea straordinaria agli atti del notaio Aurelio Minazzi di Venezia, è stata deliberata la messa in liquidazione del Consorzio e la nomina del liquidatore per effetto dell'intervenuta scadenza del termine di durata del consorzio prevista sino al 31 dicembre 2014.

Per effetto di quanto sopra la redazione del bilancio è avvenuta sulla base di criteri di liquidazione e non più di funzionamento.

In particolare:

- immobilizzazioni immateriali e materiali.

Sono state valorizzate sulla base dei possibili valori di recupero dalla loro vendita, integrando il fondo ammortamento di quanto necessario ai fini della detta valorizzazione.

Si precisa inoltre che, ai fini di una maggiore completezza delle informazioni, si è scelto di rappresentare nello stato patrimoniale le rettifiche del valore dei beni attraverso l'iscrizione nell'attivo:

- del valore di costo lordo, con segno positivo;
- del fondo ammortamento, con segno negativo;

- Immobilizzazioni finanziarie.

Costituite dalla partecipazione in Vega Parco Scientifico Tecnologico di Venezia e da depositi cauzionali.

La partecipazione, stante l'attuale situazione della partecipata ammessa alla procedura di concordato preventivo, pur con un patrimonio netto positivo, confermato dalla stima asseverata e dal piano attestato registrato in Tribunale, è stata ulteriormente svalutata per adeguarla ad una più realistica ipotesi di possibile cessione a terzi. Va comunque evidenziato che tale cessione potrebbe anche rilevarsi di impossibile realizzazione. In tal caso la partecipazione verrebbe assegnata ai consorziati. L'impossibilità di realizzo comporterebbe una ulteriore svalutazione per importo iscritto a bilancio di euro 75.000.

I depositi cauzionali sono stati iscritti al valore nominale ritenendosi possibile il loro recupero;

Bilancio al 31 dicembre 2014

- i crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo in base al valore nominale rettificato dall'accantonamento al fondo svalutazione crediti;

- i debiti verso fornitori, conseguenti all'acquisto di beni o servizi, sono iscritti al valore nominale e ricomprendono anche quelli di competenza economica del decorso esercizio per i quali ancora non erano pervenuti i documenti giustificativi di spesa;

- il trattamento di fine rapporto a fronte delle indennità spettanti al personale al momento della cessazione del rapporto di lavoro subordinato è stato effettuato in base alle obbligazioni assunte dal Consorzio secondo quanto previsto dal contratto di lavoro applicato e dalla normativa vigente, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo;

- i ratei e risconti rappresentano la quota di costi e di proventi comuni a più esercizi e sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale nell'esercizio. Per ulteriori informazioni si rimanda al successivo dettaglio;

- i ricavi dei lavori su ordinazione sono riconosciuti quando interviene l'accettazione del committente, anche con riferimento a stati di avanzamento;

-altre poste.

Va inoltre considerato che attualmente risulta dovuto il versamento all'Università Ca' Foscari dell'importo di euro (53.500) per l'attività del ricercatore per l'esercizio 2015, che il credito Ires su Irap richiesto a rimborso pari ad euro (22.361) non è immediatamente esigibile e pertanto potrebbe ai fini della liquidazione dover essere assegnato ai consorziati;

- spese di liquidazione.

Le spese di liquidazione e chiusura dell'attività sono stimate per l'importo di euro 68.000.

L'applicazione del principio della 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.

I rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati quindi considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo, mentre gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

In applicazione del principio di competenza, gli effetti delle operazioni sono stati rilevati contabilmente e quindi attribuiti all'esercizio al quale si riferiscono e non a quello in cui si sono concretizzati i relativi movimenti di numerario (riscossioni e pagamenti).

2 - MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Di seguito si riportano i prospetti relativi ai movimenti delle immobilizzazioni di bilancio, così ripartite:

Immobilizzazioni immateriali

	31.12.2013	Incrementi	Decrementi	31.12.2014
Altri oneri da mm.re	62.041			62.041
Software da amm.re	3.150		(3.150)	0
Totale	65.191		(3.150)	62.041

Fondi Ammortamento

	31.12.2013	Incrementi	Decrementi	31.12.2014
F.do altri oneri da amm.re	21.921	38.720		60.641
F.do ammortamento software	3.150		(3.150)	0
Totale	25.071	38.720	(3.150)	60.641

Riepilogo:

	Costo Storico	Ammortamenti	Valore netto
Altri oneri da amm.re	62.041	(60.641)	1.400
Totale	62.041	(60.641)	1.400

* * *

Immobilizzazioni materiali

	31.12.2013	Incrementi	Decrementi	31.12.2014
Impianti e macchinari	27.549			27.549
Beni strumentali < a 516,46 €	25.634		(248)	25.386
Mobili, Macchine Ufficio	96.115			96.115
Totale	149.298		(248)	149.050

Fondi Ammortamento

	31.12.2013	Incrementi	Decrementi	31.12.2014
Impianti e macchinari	27.337	212		27.549
Beni strumentali < a 516,46 €	25.634		(248)	25.386
Mobili, Macchine Ufficio	92.390	2.660		95.050
Totale	145.361	2.872	(248)	147.985

Riepilogo:

	Costo Storico	Ammortamenti	Valore netto
Impianti e macchinari	27.549	(27.549)	0
Beni strumentali	25.386	(25.386)	0
Mobili, Macchine Ufficio	96.115	(95.050)	1.065
Totale	149.050	(147.985)	1.065

Bilancio al 31 dicembre 2014

* * *

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite dalle voci "Partecipazioni" e "Depositi cauzionali". La posta non ha segnalato variazioni rispetto il precedente esercizio ed è così costituita:

	Saldo 31.12.2013	Incrementi	Decrementi	Saldo 31.12.2014
Partecipazioni	180.305			180.305
(fondo svalutazione)	(10.881)	(94.424)		(105.305)
Valore netto				75.000
Depositi cauzionali	12.731			12.731
Totale	182.155	(94.424)		87.731

PARTECIPAZIONI

Si riportano, di seguito, i dati relativi alle partecipazioni possedute alla data del 31 dicembre 2014.

a) Parco Scientifico e Tecnologico di Venezia Scarl in concordato preventivo

La partecipazione è stata acquistata per il costo di euro 180.305 svalutato mediante iscrizione di un Fondo rettificativo dell'importo di euro 105.305 per adeguare il costo di iscrizione all'attuale presumibile possibile valore di realizzo della stessa.

La partecipazione detenuta dal Consorzio è di nominali euro 171.165 pari al 2,048% del C.S. di complessivi euro 8.357.695.

Il bilancio al 31 dicembre 2014 della partecipata non è ancora disponibile.

In data 29 luglio 2013 la società ha presentato domanda di Concordato in bianco in continuità e ha poi depositato il Piano di concordato attestato al Tribunale di Venezia. Tale Piano prevede la prognosi di riuscire a saldare il 100% dei propri debiti attraverso la continuità aziendale e la dismissione dei principali immobili della società.

Il Consorzio non dispone, anche per il tramite di fiduciarie o di interposta persona, di altre partecipazioni.

3 - Costi di impianto, ampliamento, ricerca, sviluppo e pubblicità

Non ci sono poste accese a queste valori.

4 - Variazioni intervenute nelle altre voci dell'attivo e del passivo**ATTIVO**

	31.12.2014	31.12.2013	Variazioni
Crediti verso consorziati per versamenti a ripiano perdite	176.660	60.820	115.840

La posta di complessivi euro 176.660 segnala un incremento di euro 115.840 rispetto il precedente esercizio ed è relativa al credito per versamenti in conto ripiano delle perdite degli esercizi precedenti ancora da eseguire da parte di alcuni consorziati.

	31.12.2014	31.12.2013	Variazioni
Lavori in corso su ordinazione	0	26.575	(26.575)

Bilancio al 31 dicembre 2014

Alla data del 31 dicembre 2014 non risultavano prestazioni in corso di esecuzione. Rispetto al precedente esercizio la posta segnala una diminuzione di euro 26.575.

Crediti

I crediti sono esposti per il valore complessivo netto di euro 255.602 e segnalano rispetto il precedente esercizio una diminuzione complessiva di euro 387.651. La posta risulta così dettagliata:

	31.12.2014	31.12.2013	Variazioni
Verso clienti e consorziati	357.077	688.589	(331.512)
Crediti tributari	23.100	23.100	0
Crediti verso altri	1.443	0	1.443
(fondo svalutazione crediti)	(126.018)	(68.436)	(57.582)
Totale	255.602	643.253	(387.651)

Non ci sono crediti con esigibilità superiore ai dodici mesi. Il consorzio non vanta crediti di durata superiore a cinque anni.

I crediti verso clienti ammontano ad euro 357.077 e comprendono anche i crediti per fatture da emettere. Segnalano una diminuzione di euro 331.512 rispetto il precedente esercizio.

I crediti tributari ammontano ad euro 23.100 e sono relativi al credito vantato dal consorzio nei confronti dell'Erario per ritenute Ires subite per euro 654; per imposta sostitutiva Tfr per euro 85 e per Ires chiesta a rimborso sull'Irap pagata sul costo del lavoro per gli anni dal 2007 al 2011 per euro 22.361.

I crediti sono valutati al loro valore nominale, rettificato in funzione del presumibile valore di realizzo dal fondo svalutazione crediti appostato per euro (126.018).

I crediti verso altri ammontano ad euro 1.443 e sono relativi quanto ad euro 884 ad anticipi corrisposti a fornitori e quanto ad euro 557 a crediti verso istituti di previdenza.

Disponibilità liquide

La posta di complessivi euro 101.421 segnala un incremento di euro 101.194 rispetto il precedente esercizio ed è relativa a depositi bancari e denaro e valori in cassa e così composta:

	31.12.2014	31.12.2013	Variazioni
Depositi bancari	101.092	0	101.092
Denaro in cassa	329	227	102
Totale	101.421	227	101.194

* * *

Fondi Rischi e oneri

La posta ammonta ad euro 30.000 e non segnala variazioni rispetto il precedente esercizio. La posta risulta così costituita:

Saldo 31.12.2013	Incrementi	Decrementi	Saldo 31.12.2014
30.000			30.000

Bilancio al 31 dicembre 2014

Risulta appostato, senza variazioni rispetto l'esercizio precedente, un accantonamento a fondo rischi per l'importo, contestato, di euro 30.000 chiesto dall'Università di Venezia Ca' Foscari sulla base della convenzione sottoscritta per la realizzazione del progetto CMCC.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La posta ammonta ad euro 43.382 ed ha avuto la seguente movimentazione:

Saldo 31.12.2013	Incrementi	Decrementi	Saldo 31.12.2014
130.119		(86.737)	43.382

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.

DEBITI

I debiti sono appostati in bilancio per il valore complessivo di euro 616.635 e quindi con un incremento complessivo di euro 41.450 rispetto il precedente esercizio, e così dettagliati:

		31.12.2014	31.12.2013
D 3	Debiti verso consorziati per finanziamenti infruttiferi	10.494	10.494
D 4	Debiti verso banche	167.070	200.484
D 7	Debiti verso fornitori	249.970	275.785
D 12	Debiti tributari	72.166	24.619
D 13	Debiti verso istituti previdenza sociale	38.839	22.213
D 14	Altri debiti	78.096	41.590
	Totale	616.635	575.185

D 3 – Debiti verso consorziati per finanziamenti infruttiferi

I debiti verso consorziati per finanziamenti infruttiferi versati per consentire al Consorzio la sottoscrizione della partecipazione in Vega Scarl ammontano ad euro 10.494. La posta non segnala variazioni rispetto il precedente esercizio.

	31.12.2014	31.12.2013
Debiti verso consorziati finanziamenti	10.494	10.494
Totale	10.494	10.494

D 4 – Debiti verso banche

Alla data del 31 dicembre 2014 la posta risulta di euro 167.070 e segnala pertanto rispetto il precedente esercizio una diminuzione di euro 33.414, ed è così costituita:

	31.12.2014	31.12.2013
Ca.Ri.Ve. c/c ordinario	167.070	200.484
Totale	167.070	200.484

Bilancio al 31 dicembre 2014

D 7 – Debiti verso fornitori

Ammontano ad euro 249.970 e comprendono anche quelli relativi alle fatture da ricevere.

Trattasi di debiti con scadenza entro i 12 mesi.

I termini di pagamento risultano sostanzialmente invariati rispetto all'esercizio precedente.

Rispetto al precedente esercizio la posta segnala una diminuzione di euro 25.815 ed è così costituita:

	31.12.2014	31.12.2013
Debiti verso fornitori	249.970	275.785
Totale	249.970	275.785

D 12 – Debiti tributari

La posta accoglie solo le passività per imposte certe e determinate ed ammonta a complessivi euro 72.166.

Rispetto il precedente esercizio segnala un incremento di euro 47.547 e risulta così dettagliata:

	31.12.2014	31.12.2013
Irap a debito	4.219	2.427
Iva in sospensione	11.346	8.062
Ritenute lavoro autonomo	7.091	1.308
Ritenute lavoro dipendente	44.529	11.279
Iva	4.981	1.543
Totale	72.166	24.619

D 13 – Debiti verso istituti di previdenza

Ammontano a complessivi euro 38.839 e sono relativi ai debiti verso istituti previdenziali per contributi dovuti a saldo 2014, regolarmente versati nei termini di legge.

L'importo è così dettagliato:

	31.12.2014	31.12.2013
Per contributi Inps	27.480	17.752
Per contributi Fasi	108	701
Per contributi Inail	2	634
Per ritenute previdenziali co.co.pro.	9.037	1.028
Per trattenute sindacali	242	242
Per ritenute f.do prev. Energia	625	479
FDI previdenza Tfr	1.345	1.377
Totale	38.839	22.213

D 14 – Altri debiti

Ammontano ad euro 78.096. Rispetto il precedente esercizio la posta segnala un incremento di euro 36.506 e risulta così composta:

	31.12.2014	31.12.2013
Dipendenti c/retribuzioni	472	41.590
Debiti diversi	77.624	0
Totale	78.096	41.590

Bilancio al 31 dicembre 2014

CONTO ECONOMICO**A) VALORE DELLA PRODUZIONE****A-1) Ricavi delle vendite e prestazioni**

La voce in oggetto ammonta ad euro 426.554 e segnala una diminuzione di euro 291.848 rispetto l'esercizio precedente. Nel corso del 2014 non sono stati richiesti contributi in conto esercizio ai consorziati.

A-3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione

Alla data del 31 dicembre 2014 non risultano lavori in corso su ordinazione. La posta risulta quindi azzerata e segnala una diminuzione di euro 26.575 rispetto il precedente esercizio.

	31.12.2014	31.12.2013
Rimanenze Studi e Ricerche in corso	0	26.575
	----	-----
Totale	0	26.575

A-5) Altri ricavi e proventi

La voce in oggetto di complessivi euro 1.044 è relativa quanto ad euro 915 a sopravvenienze attive, quanto ad euro 50 ad una plusvalenza ed infine quanto ad euro 79 ad arrotondamenti attivi.

Complessivamente il totale del Valore della Produzione ammonta ad euro 401.023 e segnala quindi una diminuzione di euro 330.907 rispetto al precedente esercizio.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Il totale dei saldi dei costi della produzione è riportato nella tabella che segue:

		2014	2013
B 6	Per materie prime, consumo, merci	1.153	1.824
B 7	Per servizi	370.238	448.437
B 8	Per godimento beni di terzi	23.919	36.390
B 9	Per il personale	294.138	321.512
B 10	Per ammortamenti e svalutazioni	133.224	82.555
B 12	Accantonamento per rischi	0	30.000
B 14	Per oneri diversi	14.290	37.102
	Totale	836.962	927.820

Rispetto il precedente esercizio segnalano una diminuzione di euro 120.858.

B 6 – Costi per materie prime, di consumo e di merci.

Ammontano complessivamente ad euro 1.153 e si riferiscono a costi per cancelleria e stampati e materiali di consumo.

Bilancio al 31 dicembre 2014

B 7 – Per servizi.

Le spese per prestazioni di servizi ammontano ad euro 370.238 e si riferiscono principalmente ai costi sostenuti per l'esecuzione dei vari progetti.

Rispetto il precedente esercizio la posta segnala una diminuzione complessiva di euro 78.199.

B 8 – Per godimento beni di terzi.

Ammontano a complessivi euro 23.919 e sono relativi a canoni di locazione. La posta segnala una diminuzione di euro 12.471 rispetto il precedente esercizio.

B 9 – Costi per il personale.

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente, ivi compresi il costo delle ferie non godute e gli accantonamenti di legge e per contratti collettivi.

La posta si compendia come segue:

	31.12.2014	31.12.2013
Salari e stipendi	208.904	226.996
Oneri sociali	72.643	69.760
Trattamento fine rapporto	12.591	24.756
Totale	294.138	321.512

Rispetto il precedente esercizio la posta segnala una diminuzione complessiva di euro 27.374.

B 10 – Ammortamenti e svalutazioni.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali a carico dell'esercizio sono risultati di euro 12.408 e quelli delle immobilizzazioni materiali di euro 29.184.

Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante

L'importo di euro 91.632 è pari all'accantonamento disposto per l'esercizio decorso e ritenuto congruo in relazione al rischio su crediti.

B 14 – Oneri diversi di gestione.

La voce in oggetto risulta composta come segue:

	31.12.2014	31.12.2013
Perdite su crediti	0	14.272
Costi per borse di studio	0	21.343
Costi fiscalmente non deducibili	259	53
Sopravvenienze, insussistenze	8.668	728
Spese varie	470	407
Imposte e tasse deducibili	658	289
Imposte e tasse non deducibili	4.220	0
Differenze negative su cambi	5	10
Arrotondamenti	10	0
Totale	14.290	37.102

Bilancio al 31 dicembre 2014

C – Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari di euro 6 sono relativi ad interessi attivi di c/c.
 Gli oneri finanziari di complessivi euro 21.542 sono relativi quanto ad euro 20.867 ad interessi passivi di c/c e quanto ad euro 675 a spese bancarie per tenuta conto.

D – Rettifiche di valore di attività finanziarie

La posta è relativa alla svalutazione già commentata di euro 94.424 eseguita al valore di iscrizione per la partecipazione detenuta dal Consorzio nella società " PST – Vega Parco Scientifico Tecnologico di Venezia"

5 – Elenco delle partecipazioni in imprese controllate e collegate

Il Consorzio non detiene alcuna partecipazione in società controllate o collegate.

6 – Ammontare dei crediti e dei debiti di durata superiore a cinque anni; debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Alla data del 31 dicembre 2014 non sussistevano crediti e debiti di durata superiore ai cinque anni.
 Non ci sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

6 bis – Eventuali effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatisi successivamente alla chiusura dell'esercizio.

Non ci sono poste interessate a variazioni dei cambi valutari.

6 ter - Ammontare dei crediti e dei debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Non risultano né crediti né debiti relativi ad operazioni che prevedano l'obbligo di retrocessione a termine.

7 - Ratei e risconti

Non risultano ratei e risconti né attivi né passivi.

7 bis – Indicazione analitica delle voci di patrimonio netto

Il patrimonio netto alla data del 31 dicembre 2014 risulta di euro 66.138 con le seguenti variazioni rispetto al precedente esercizio:

	31.12.2013	Incrementi	Decrementi	31.12.2014
Fondo Consortile	498.918			498.918
Altre riserve	(3)		3	0
Utili (perdite) a nuovo	(57.145)		57.145	0
Utile (perdita) esercizio	(311.640)	(565.056)	311.640	(565.056)
Totale	130.130	(565.056)	368.788	(66.138)

Il Fondo Consortile risulta pari ad euro 498.918.
 Alla data del 31 dicembre 2014 risultavano 15 consorziati mentre quelli tenuti all'obbligo di contribuzione per l'anno 2014 risultavano n.ro 11.

Bilancio al 31 dicembre 2014

L'esercizio chiude con un disavanzo di gestione di euro (565.056) rispetto a quello negativo conseguito nel precedente esercizio di euro (311.640).

8 – Ammontare degli oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti all'attivo dello stato patrimoniale, distintamente per ogni voce.

Non risultano capitalizzati nel corso dell'esercizio oneri finanziari relativi a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

9 – Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale; composizione e natura di tali impegni e dei conti d'ordine, specificando quelli relativi ad imprese controllate, collegate, controllanti e sottoposte al controllo di queste ultime.

Tra i conti d'ordine è stata data evidenza dell'impegno a corrispondere all'Università Cà Foscari per l'esercizio 2015 per l'importo complessivo di euro 53.500 quale contributo all'attivazione di un ricercatore.

10 – Ripartizione dei ricavi secondo categorie di attività ed aree geografiche

I ricavi conseguiti nell'esercizio 2014 ammontano ad euro 426.554.
Trattasi per intero di ricavi conseguiti in Italia e principalmente nella Regione ove ha sede il Consorzio.

11 – Ammontare dei proventi da partecipazioni diversi dai dividendi

Non risultano conseguiti proventi da partecipazioni.

12 – Suddivisione degli interessi ed altri oneri finanziari

Gli oneri finanziari di complessivi euro 21.542 sono relativi quanto ad euro 20.867 ad interessi passivi di c/c e quanto ad euro 675 a spese bancarie per tenuta conto.

13 – Composizione delle voci "proventi straordinari" ed "oneri straordinari"

Non risultano poste accese a questi valori.

14 – Imposte sul reddito d'esercizio, differite ed anticipate

Imposte sul reddito di esercizio

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

Risultano imputate a conto economico imposte correnti per Irap per euro 13.157.

15 – Dati sull'occupazione

I rapporti di lavoro sono stati risolti relativamente a quattro dipendenti con effetto 31 dicembre 2014 mentre per l'ultimo dipendente rimasto il rapporto verrà a cessare il 20 febbraio 2015.

16 - Compensi spettanti agli Amministratori e ai Sindaci

I compensi spettanti agli amministratori per l'esercizio delle loro funzioni nel corso dell'anno 2014 ammontano ad euro 17.200.

Bilancio al 31 dicembre 2014

I compensi spettanti ai membri del Collegio Sindacale per l'attività prestata nel corso dell'esercizio 2014 risultano di euro 10.793.

17 - Titoli o valori emessi dalla società

Il Consorzio non ha emesso nell'esercizio 2014 azioni di godimento, obbligazioni, titoli o valori simili.

18 – Azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e titoli o valori simili emessi dalla società

Il Consorzio non ha emesso nel corso del 2014 azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e titoli o valori simili.

19 – Numero e caratteristiche degli altri strumenti finanziari emessi dalla società, con l'indicazione dei diritti patrimoniali che conferiscono e delle principali caratteristiche delle operazioni relative

Il Consorzio non ha emesso nel corso del 2014 altri strumenti finanziari.

19 bis – Finanziamenti effettuati dai soci alla società con separata indicazione di quelli con clausola di postergazione rispetto agli altri creditori

Risultano appostati finanziamenti infruttiferi da parte di n. 3 consorziati per complessivi euro 10.494.

20 – Dati richiesti dall'art. 2447-septies c. III° con riferimento ai patrimoni destinati ad uno specifico affare

Non risultano patrimoni destinati ad uno specifico affare.

21 – Dati richiesti dall'art. 2447-decies c. VIII°

Non vi sono proventi e vincoli relativi a finanziamenti destinati a specifici affari.

22 – Operazioni di locazione finanziaria

Il Consorzio non ha in essere alcun contratto di locazione finanziaria.

22 ter – Natura e obiettivo economico di accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale, con indicazione del loro effetto patrimoniale, finanziario ed economico, a condizione che i rischi ed i benefici da essi derivati siano significativi e l'indicazione degli stessi sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della società

Il Consorzio non ha preso accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale i cui rischi e benefici da esso derivanti siano significativi e la cui indicazione sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico del Consorzio.

**Il Liquidatore
dott. Maurizio Nardon**

*copia corrispondente ai documenti conservati presso la società
"Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società"*

Bilancio al 31 dicembre 2014