

CENTRO DI RICERCA, SVILUPPO E STUDI SUPERIORI IN SARDEGNASRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	09010 PULA (CA) LOCALITA' PISCINA MANNA - EDIFICIO 1
Codice Fiscale	01983460922
Numero Rea	CA 154777
P.I.	01983460922
Capitale Sociale Euro	2110300.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	RICERCA E SVILUPPO SPERIMENTALE NEL CAMPO DELLE ALTRE SCIENZE NATURALI E DELL'INGEGNERIA (721909)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	SARDEGNA RICERCHE
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	37.080	12.635
Totale immobilizzazioni immateriali	37.080	12.635
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	882.325	1.277.335
3) attrezzature industriali e commerciali	56.678	16.201
4) altri beni	25.953	24.920
5) immobilizzazioni in corso e acconti	11.480	-
Totale immobilizzazioni materiali	976.436	1.318.456
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	25.000	25.000
d-bis) altre imprese	36.015	41.400
Totale partecipazioni	61.015	66.400
Totale immobilizzazioni finanziarie	61.015	66.400
Totale immobilizzazioni (B)	1.074.531	1.397.491
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
3) lavori in corso su ordinazione	19.011	30.999
Totale rimanenze	19.011	30.999
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	387.235	339.113
Totale crediti verso clienti	387.235	339.113
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.927.930	9.680.721
Totale crediti verso controllanti	7.927.930	9.680.721
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.667.494	2.521.275
esigibili oltre l'esercizio successivo	327.364	327.364
Totale crediti tributari	2.994.858	2.848.639
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.374.393	6.771.072
Totale crediti verso altri	8.374.393	6.771.072
Totale crediti	19.684.416	19.639.545
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.947.474	3.713.717
3) danaro e valori in cassa	2.434	4.313
Totale disponibilità liquide	3.949.908	3.718.030
Totale attivo circolante (C)	23.653.335	23.388.574
D) Ratei e risconti	45.062	56.175
Totale attivo	24.772.928	24.842.240
Passivo		
A) Patrimonio netto		

I - Capitale	2.110.300	2.110.300
IV - Riserva legale	84.151	83.746
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	823.824	816.129
Varie altre riserve	(2) ⁽¹⁾	1
Totale altre riserve	823.822	816.130
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	7.875	8.099
Totale patrimonio netto	3.026.148	3.018.275
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	840	874
4) altri	505.992	262.151
Totale fondi per rischi ed oneri	506.832	263.025
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.249.802	1.297.415
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.292.121	3.201.242
Totale debiti verso banche	4.292.121	3.201.242
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	99	74.177
Totale acconti	99	74.177
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	860.506	620.466
Totale debiti verso fornitori	860.506	620.466
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.319.112	11.164.357
Totale debiti verso controllanti	6.319.112	11.164.357
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.433	3.733
Totale debiti tributari	4.433	3.733
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	249.450	262.642
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	249.450	262.642
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.494.273	3.864.215
Totale altri debiti	7.494.273	3.864.215
Totale debiti	19.219.994	19.190.832
E) Ratei e risconti	770.152	1.072.693
Totale passivo	24.772.928	24.842.240

(1)

Varie altre riserve	31/12/2016	31/12/2015
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	1

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	550.673	1.132.690
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(11.989)	(208.469)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	10.374.464	10.032.747
altri	123.934	288.604
Totale altri ricavi e proventi	10.498.398	10.321.351
Totale valore della produzione	11.037.082	11.245.572
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	186.484	191.818
7) per servizi	1.431.702	2.372.537
8) per godimento di beni di terzi	263.198	279.089
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.585.270	5.327.671
b) oneri sociali	1.706.633	1.640.226
c) trattamento di fine rapporto	394.976	374.985
e) altri costi	366.606	38.760
Totale costi per il personale	8.053.485	7.381.642
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	27.662	18.344
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	729.762	493.489
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	7.427	143.572
Totale ammortamenti e svalutazioni	764.851	655.405
14) oneri diversi di gestione	170.850	102.085
Totale costi della produzione	10.870.570	10.982.576
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	166.512	262.996
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	155	169
Totale proventi diversi dai precedenti	155	169
Totale altri proventi finanziari	155	169
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	130.702	234.670
Totale interessi e altri oneri finanziari	130.702	234.670
17-bis) utili e perdite su cambi	223	3.334
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(130.324)	(231.167)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	5.385	5.813
Totale svalutazioni	5.385	5.813
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(5.385)	(5.813)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	30.803	26.016
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	22.962	25.533
imposte differite e anticipate	(34)	(7.616)

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	22.928	17.917
21) Utile (perdita) dell'esercizio	7.875	8.099

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 7.875.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività come centro di ricerca multidisciplinare localizzato nel Parco Scientifico e Tecnologico Polaris di Pula (CA).

La ricerca scientifica e lo sviluppo tecnologico del CENTRO DI RICERCA, SVILUPPO E STUDI SUPERIORI IN SARDEGNA SRL, la cui denominazione abbreviata è "CRS4", si basano sull'utilizzo di tecnologie computazionali abilitanti e sulla loro applicazione nei settori della società dell'informazione, energia e ambiente, biomedicina, data fusion e visual computing. Questi settori tematici sono caratterizzati da un elevato impatto economico e sociale, rispondono alle esigenze del mercato globale, della collettività locale e favoriscono lo sviluppo di nuovi processi, prodotti e servizi ad alto contenuto tecnologico.

Le attività di ricerca e sviluppo sono principalmente svolte nell'ambito di progetti finalizzati ad obiettivi tangibili e tesi ad assicurare una forte sinergia tra le finalità di utilità pubblica e sociale del CRS4 e le ricadute economiche sul territorio analiticamente.

La descrizione dell'attività svolta nell'esercizio è ampiamente descritta nella Relazione sulla gestione alla quale si rimanda.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non sono intervenuti fatti di rilievo che determinando la necessità di variare i valori esposti nel bilancio in esame fossero in grado di influenzare la situazione in esso rappresentata (art. 2427, 22 quater).

Con riferimento alla situazione finanziaria della società, precisiamo che lo scorso mese di marzo il socio unico Sardegna Ricerche, al fine di migliorare il cash flow mensile e consentire una conseguente riduzione dei costi per interessi passivi, ha effettuato un versamento in conto futuro aumento di Capitale Sociale dell'importo di euro 1.000.000.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., anche la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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 compensazioni 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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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 rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Nello specifico caso del CRS4, le novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D. Lgs. 139/2015 non hanno determinato particolari effetti sui saldi di apertura; infatti, come risultante dal prospetto che segue, l'unica riclassificazione che si è resa necessaria ha riguardato l'eliminazione dallo schema di conto economico dell'area "straordinaria", con conseguente spostamento, ai soli fini comparativi con i dati del bilancio 2015, delle sopravvenienze attive e passive del precedente esercizio, rispettivamente pari ad euro 5.500 ed euro 12.032, nelle voci Altri ricavi ed Oneri diversi di gestione.

Nessuna rettifica e/o riclassifica ha quindi interessato il Patrimonio Netto al 31 dicembre 2015.

Scritture di rettifica e/o riclassifica sul bilancio al 31/12/2015 ai fini comparativi	Importo risultante dal bilancio al 31/12 /2015	Riclassifiche D.Lgs. 139 /2015	Rettifiche D. Lgs. 139 /2015	Importo risultante dal bilancio ai fini comparativi
Descrizione voce				
Immobilizzazioni immateriali				
Immobilizzazioni finanziarie:				
Attivo circolante:				
Patrimonio netto:				
Passivo				
Conto economico				
proventi e oneri di natura straordinaria	(6.532)		6.532	
Effetti delle scritture sul patrimonio netto di apertura al 31/12/2015				
Descrizione	Importo			
Patrimonio netto 31/12/2015	3.018.275			
Patrimonio netto 31/12/2015 ai fini comparativi	3.018.275			

Nota integrativa, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'art. 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
37.080	12.635	24.445

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; si riferiscono ai diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno e, in particolare, ai prodotti software, ammortizzati per un terzo, in considerazione della durata presunta di utilità economica in un settore a così elevata obsolescenza come quello della ricerca scientifica.

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.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	2.103.157	2.103.157
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.090.522	2.090.522
Valore di bilancio	12.635	12.635
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	52.107	52.107
Ammortamento dell'esercizio	27.662	27.662
Totale variazioni	24.445	24.445
Valore di fine esercizio		
Costo	37.080	37.080
Valore di bilancio	37.080	37.080

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Il costo storico all'inizio dell'anno è indicato nel prospetto che precede. A completamento delle informazioni in esso riportate, precisiamo che le predette immobilizzazioni immateriali non sono state interessate da rivalutazioni e/o svalutazioni nei precedenti esercizi.

Immobilizzazioni materiali

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
976.436	1.318.456	(342.020)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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 attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione; in particolare, gli ammortamenti sono stati calcolati nel rispetto delle prescrizioni civilistiche, tenendo conto della specie del fattore pluriennale, della sua destinazione e materialità e della "vita economicamente utile" dei cespiti, in considerazione del progresso tecnologico, dei fattori alternativi presenti sul mercato e delle loro caratteristiche, con particolare riferimento ai costi di esercizio e potenzialità di utilizzo; in sintesi si è tenuto soprattutto conto dell'obsolescenza delle varie categorie di cespiti.

Vi ricordiamo peraltro che, in funzione dell'elevato tasso di obsolescenza cui sono soggetti i macchinari per la produzione, il piano di ammortamento degli stessi è stato predisposto nella considerazione che la loro vita utile non sia superiore a tre esercizi.

Le aliquote applicate per le varie categorie di cespiti sono le seguenti:

- Impianti e macchinari	15%
- Macchine elettroniche per la produzione (acquisizioni del 2014)	40%
- Macchine elettroniche per la produzione (acquisizioni del 2015, ivi comprese alcuni macchinari acquisiti nel 2014, ma entrati in funzione nell'esercizio in esame)	40%
- Macchine elettroniche per la produzione (acquisizioni del 2016, ivi comprese alcuni macchinari acquisiti nel 2015, ma entrati in funzione nell'esercizio in esame)	20%
- Attrezzature per la produzione	20%
- Attrezzatura varia e minuta	15%
- Mobili, arredi e macchine ordinarie d'ufficio	12%
- Macchine d'ufficio elettroniche ed elettromeccaniche	20%
- Telefoni portatili	20%
- Sistema telefonico elettronico, impianto telematico	20%

Non sono state effettuate rivalutazioni in base a leggi speciali, discrezionali o volontarie.

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.

Impianti e macchinario

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	9.423.434
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(8.146.099)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2015	1.277.335
Acquisizione dell'esercizio	303.588
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	(518)
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(698.080)
Saldo al 31/12/2016	882.325

Attrezzature industriali e commerciali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	90.489
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(74.288)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2015	16.201
Acquisizione dell'esercizio	57.655
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(17.178)
Saldo al 31/12/2016	56.678

Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	880.438
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(855.518)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2015	24.920
Acquisizione dell'esercizio	15.541
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	(4)
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	

Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(14.504)
Saldo al 31/12/2016	25.953

Immobilizzazioni in corso e acconti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2015	
Acquisizione dell'esercizio	11.480
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Saldo al 31/12/2016	11.480

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	9.423.434	90.489	880.438	-	10.394.361
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.146.099	74.288	855.518	-	9.075.905
Valore di bilancio	1.277.335	16.201	24.920	-	1.318.456
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	303.588	57.655	15.541	11.480	388.264
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	518	-	4	-	522
Ammortamento dell'esercizio	698.080	17.178	14.504	-	729.762
Totale variazioni	(395.010)	40.477	1.033	11.480	(342.020)
Valore di fine esercizio					
Costo	9.725.218	148.144	895.972	11.480	10.780.814
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.842.893	91.466	870.019	-	9.804.378
Valore di bilancio	882.325	56.678	25.953	11.480	976.436

Operazioni di locazione finanziaria

Non sono in corso operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
61.015	66.400	(5.385)

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Partecipazioni

Le immobilizzazioni finanziarie sono rappresentate da partecipazioni in collegate (TCN Scarl) ed in altre imprese ed enti: Consorzio Cybersar (ex Cosmolab), Soc. Cons. CCT APRAS, Soc. Cons. CdCR-ICT, Fondazione I.t.s. Amaldi, Soc.Cons. DASS.

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	25.000	41.400	66.400
Valore di bilancio	25.000	41.400	66.400
Variazioni nell'esercizio			
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	5.385	5.385
Totale variazioni	-	(5.385)	(5.385)
Valore di fine esercizio			
Costo	25.000	36.015	61.015
Valore di bilancio	25.000	36.015	61.015

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società e sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisizione; tale costo, in presenza di perdite d'esercizio, è stato svalutato al fine di adeguarlo al patrimonio netto risultante dai rispettivi bilanci.

Le partecipazioni alle società consortili CCT APRAS, CdCR-ICT Sardegna e DASS sono destinate alla realizzazione di attività atte a promuovere lo sviluppo scientifico e tecnologico delle imprese di piccole o medie dimensioni, svolgendo un ruolo teso a favorire il trasferimento tecnologico e l'innovazione attraverso l'erogazione di servizi ad elevato contenuto scientifico e tecnologico quale risultato di attività di ricerca di eccellenza.

Per le partecipate CCT APRAS, CdCR-ICT, non disponendo di un adeguato piano d'impresa in grado di dimostrare la capacità delle stesse di riassorbire in tempi adeguati le perdite d'esercizio cumulate nei precedenti esercizi, abbiamo ritenuto opportuno mantenere la svalutazione del costo sostenuto per la loro acquisizione, incrementato degli eventuali versamenti in conto capitale, al fine di adeguare lo stesso al patrimonio netto risultante dai bilanci disponibili.

In particolare:

- per quanto attiene la Società Consortile CCT APRAS, Vi informiamo che a seguito del recesso esercitato dal socio Hydrocontrol S.r.l. e dell'esclusione del socio Sardinia Service S.r.l., la quota di partecipazione del Crs4 originariamente pari al 6,98% è divenuta del 9,68%; la partecipazione originariamente iscritta per l'importo di euro 23.735 è stata svalutata in misura pari al 9,68% delle perdite degli esercizi 2009, 2010, 2012, 2013, 2014 e 2015, ultimo degli esercizi per i quali si dispone del bilancio. La svalutazione imputata a conto economico dell'esercizio è risultata pari ad euro 4.472;
- per quanto attiene la società consortile CdCR-ICT Sardegna, disponendo del bilancio chiuso al 31 dicembre 2015 abbiamo ritenuto di svalutare di euro 913 la partecipazione precedentemente iscritta per l'importo di euro 14.905; la svalutazione è stata effettuata in misura pari al 5,00% delle perdite d'esercizio risultanti dai bilanci 2011, 2012, 2013, 2014 e 2015 e si somma a quella già effettuata negli esercizi 2011 (euro 119), 2012 (euro 2.752), 2013 (euro 1.231), 2014 (euro 508) e 2015 (euro 1.485).

Per quanto attiene invece la partecipazione al Consorzio Cybersar, nel precisarVi che lo stesso aveva una durata statutaria inizialmente pattuita sino al 31 dicembre 2015, poi prorogata al 31 dicembre 2016, Vi informiamo che lo scorso 27 gennaio 2017 lo stesso è stato posto in liquidazione. Allo stato, in mancanza di sufficienti informazioni sulle prospettive dell'attività di liquidazione e, in particolare, sulle possibilità di riparto in favore dei consorziati dell'eventuale residuo derivante dalla liquidazione del patrimonio consortile, abbiamo ritenuto opportuno mantenere l'integrale svalutazione della quota di partecipazione; rammentiamo, infatti, che con la svalutazione effettuata nell'esercizio precedente si era provveduto all'intero stralcio dell'originario costo di acquisto della partecipazione, pari ad euro 10.000.

Nel corso dell'esercizio 2015 la partecipata DASS S.C. a r.l. ha deliberato un aumento del capitale sociale di euro 26.122, optato per la parte di propria spettanza dal CRS4 che, in tal modo, ha portato la sua quota di partecipazione a nominali euro 17.322, pari al 22,76% dell'intero capitale della società consortile.

Rammentiamo, infine, che la Vostra Società, sin dal mese di agosto del 2010, partecipa alla "Fondazione Istituto Tecnico Superiore per l'Efficienza Energetica E. Amaldi" che si propone di promuovere la diffusione della cultura tecnica e scientifica, di sostenere le misure per lo sviluppo dell'economia e le politiche attive del lavoro ed ha sede nel Comune di Macomer.

Non esistono altre partecipazioni in imprese controllate o collegate, dirette, indirette od assunte per interposta persona, oltre le partecipazioni sopra indicate.

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione e nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate.

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

Con riferimento alle informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie di cui all'art. art. 2427-bis, primo comma, n. 2 del codice civile si segnala che nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro fair value.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
TCN S.c.a.r.l.	Trento	01756110225	100.000	4.889	135.753	25.000	25,00%	25.000
Totale								25.000

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	36.015

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
CCT APRAS S.C.a r.l.	2.701
CdCR-ICT Sardegna Soc.cons. a r.l.	13.992
FONDAZIONE I.T.S. AMALDI	2.000
DASS S.C.A R.L.	17.322
Totale	36.015

Attivo circolante

Rimanenze

I lavori e/o i servizi in corso di esecuzione alla data di chiusura dell'esercizio sono stati valutati sulla base dei corrispettivi contrattualmente maturati con ragionevole certezza al 31 dicembre scorso; nella determinazione della percentuale di completamento sono state utilizzate differenti classi di costi standard determinati mediante l'imputazione dei costi diretti del lavoro, dei costi diretti di commessa nonché di una quota di costi indiretti afferenti ad ammortamento dei beni impiegati ed ai costi generali di produzione.

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
19.011	30.999	(11.988)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	30.999	(11.988)	19.011
Totale rimanenze	30.999	(11.988)	19.011

I lavori e servizi in corso di esecuzione alla data di chiusura dell'esercizio, la cui valutazione è stata eseguita sulla base dei corrispettivi maturati a tale data, risultano dal seguente prospetto

Descrizione	Bilancio 2016	Bilancio 2015	Variazioni
5749-DADICAR	0	21.266	(21.266)
9640-HLA BDS	0	9.565	(9.565)
9646-FILARETE NGS 12	6.637	167	6.470
8053-OSIRA	11.590	0	11.590
9661-YEN KUM NGS 6 16	784	0	784
Arrotondamenti	0	1	(1)
Totale	19.011	30.999	(11.988)

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto la scadenza degli stessi è risultata inferiore ai 12 mesi.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo, ottenuto adeguando il loro valore nominale mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese, oltretutto, evidentemente, la situazione specifica delle singole posizioni di credito.

I contributi in conto impianti per l'attività di ricerca, per i quali nell'esercizio si sono verificati i presupposti di fatto e di diritto per il loro ottenimento, sono stati imputati in parte tra i ricavi dell'esercizio in correlazione ai costi per ammortamento dei beni ai quali si riferiscono e, per il residuo, sono stati rilevati quali risconti passivi perché vengano riconosciuti nel conto economico negli esercizi di competenza e correlati ai rispettivi costi.

I contributi complessivamente liquidati sono così classificati in bilancio:

- i contributi in conto impianti, in ragione della loro effettiva natura di ricavi pluriennali, sono imputati tra i risconti passivi (voce E del passivo);
- i contributi in conto esercizio, maturati a fronte di costi ammissibili ai sensi delle diverse convenzioni stipulate, sono accreditati al conto economico dell'esercizio nella voce Altri ricavi e proventi del Valore della Produzione secondo il criterio della competenza temporale, che si verifica quando, in presenza della delibera dell'ente erogante, sono maturati i presupposti di fatto e di diritto per il loro ottenimento, cioè sono stati sostenuti i costi per i quali il contributo è stato deliberato;

- i criteri per l'iscrizione in bilancio dei contributi, così come degli altri risconti, ratei e partite da liquidare, sono stati concordati con il Collegio Sindacale;
- gli importi evidenziati sono stati determinati in base al rigoroso criterio della competenza temporale ed economica.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
19.684.416	19.639.545	44.871

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	339.113	48.122	387.235	387.235	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	9.680.721	(1.752.791)	7.927.930	7.927.930	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.848.639	146.219	2.994.858	2.667.494	327.364
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.771.072	1.603.321	8.374.393	8.374.393	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	19.639.545	44.871	19.684.416	19.357.052	327.364

Crediti verso clienti

L'importo di euro 387.235 comprende il credito per fatture emesse e per fatture da emettere alla data di chiusura dell'esercizio; l'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 c.c.	F.do svalutazione ex art. 106 DPR 917 /86	Totale
Saldo al 31/12/2015	124.545		124.545
Utilizzo nell'esercizio	0		0
Riprese dell'esercizio	(67.000)		(67.000)
Accantonamento esercizio	5.285		5.285
Saldo al 31/12/2016	62.830	0	62.830

Crediti verso controllanti

Tale voce ammonta ad euro 7.927.930, rispetto ad euro 9.680.721 del precedente esercizio, e si riferisce per euro 2.917.259 al contributo annuale di funzionamento finanziato dalla Regione Autonoma della Sardegna, per via di Sardegna Ricerche, per il piano di attività 2016; per euro 9.885 per il progetto Jic e per euro 2.392.579 al contributo annuale art.9.co1 lett. c L.R. n. 20/15 ex art. 26 L.R. n. 37/98 (annualità 2016); per euro 269.468 al progetto Acque Marine, per euro 230.103 al progetto Bilancio Ideologico e per euro 29.791 al progetto Neogenia, inseriti nell'articolazione del programma operativo 2012 di cui all'art.26 della legge regionale n. 37/98; per euro 1 alla fattura emessa per la vendita di un bene (cessione di un gruppo elettrogeno); per euro 2.078.844 al credito nei confronti di Sardegna Ricerche per contributi spettanti a fronte dei costi per la ricerca scientifica ammissibili a norma dei vari programmi oggetto di agevolazione per l'attività svolta. Precisiamo che per tutti i predetti contributi concessi dalla Regione Autonoma della Sardegna, per via di Sardegna Ricerche, lo stesso socio unico ha comunicato l'avvenuta approvazione da parte dei rispettivi Assessorati Regionali.

Crediti verso l'Eraio

Si riferiscono ai crediti riportati nel seguente prospetto:

Descrizione	Bilancio 2016	Bilancio 2015	Variazioni
Erario c/ritenute su interessi attivi bancari	40	44	(4)
Erario c/IVA (rimborso 1998) oltre l'esercizio	327.364	327.364	0
Erario c/IVA	1.241.014	1.355.665	(114.651)
Credito verso erario per IRES	1.160.113	717.814	442.299
Erario c/ritenute su redditi collaboratori	0	340	(340)
Erario c/ritenute su contributi Sardegna Ricerche	258.453	442.110	(183.657)
Credito verso erario per IRAP	2.720	149	2.571
Erario c/Ires a rimborso (2011)	5.153	5.153	0
Arrotondamenti	1	0	1
Totale	2.994.858	2.848.639	146.219

Con riferimento alla posta "Erario c/Iva (rimborso 1998)", rammentiamo che in data 7 febbraio 2013 la Commissione Tributaria Provinciale di Cagliari, cui la Vostra società aveva fatto ricorso contro il diniego comunicato dall'Agenzia delle Entrate di Cagliari 2, ha depositato la sentenza n. 30/05/13 dell' 8/11/2012 con la quale, riconoscendo le ragioni del Crs4, ha disposto l'annullamento del provvedimento di diniego precedentemente assunto dall'Agenzia, con contestuale ordine di provvedere al rimborso delle somme richieste; successivamente la medesima Agenzia delle Entrate ha notificato l'appello avverso la predetta sentenza. Con riferimento a tale vertenza, riteniamo opportuno rammentarVi che in data 21 ottobre 2011, l'Agenzia delle Entrate aveva comunicato il diniego del richiesto rimborso con la seguente motivazione: il credito risulta inesistente.

La società aveva adito la competente Commissione Tributaria Provinciale di Cagliari, avvalendosi all'uopo del patrocinio dello studio Fantozzi di Roma e contestando l'illegittimità del provvedimento suddetto per: difetto di motivazione, violazione dell'art. 19 del D.P.R. n. 633/1972, violazione degli artt. 8, comma 6 e 2, commi 7 e 8, del D.P.R. n. 322/1998 e violazione dell'art. 10 della Legge 27/07/2000 n. 212 e dell'art. 97 della Costituzione.

La società, pertanto, chiedeva che venisse dichiarata l'illegittimità del provvedimento di diniego e, per l'effetto, che venisse condannata l'amministrazione finanziaria al rimborso della somma di € 327.364,46, oltre agli interessi maturati e maturandi dalla data di presentazione della dichiarazione integrativa fino alla data di erogazione del rimborso stesso e oltre alla liquidazione del maggior danno da svalutazione monetaria ex art. 1224, comma 2, c.c.. Il Crs4, infatti, in conformità a quanto previsto dal combinato disposto di cui agli artt. 8, comma 6 e 2, comma 7 del D.P.R. n. 322/1998 ed in ossequio a quanto affermato dalla prassi amministrativa con circolare 17 maggio 2000, n. 98/E, aveva presentato, in data 20 novembre 2000 e quindi nei termini di legge, la dichiarazione integrativa iva per l'anno 1998 nella quale aveva indicato l'esatto ammontare dell'imposta da portare in detrazione che nella dichiarazione originaria aveva considerato in via prudenziale "non detraibile" in quanto riferita alla rivalsa sugli acquisti di beni (ammortizzabili e non) e di servizi, direttamente e/o indirettamente riconducibili all'attività oggetto di finanziamento da parte di enti pubblici. All'epoca, non era ancora chiaro quale fosse la natura giuridica dei predetti contributi pubblici e, conseguentemente, non era chiaro se operasse il limite previsto dall'art. 19, comma 2 del D.P.R. 26 ottobre 1972, n. 633, ai sensi del quale "Non è detraibile l'imposta relativa all'acquisto o all'importazione di beni e servizi afferenti operazioni esenti o comunque non soggette all'imposta [...]".

La presentazione della suddetta dichiarazione integrativa si rese possibile in conseguenza dei chiarimenti forniti dalla prassi amministrativa con la risoluzione 29 settembre 1999, n. 150/E (doc. n. 4, cit.), con la quale era stato chiarito una volta per tutte che non esisteva alcuna limitazione alla detrazione dell'Iva assolta per gli acquisti di beni e servizi riconducibili, direttamente o indirettamente, alle attività oggetto di finanziamenti pubblici.

Per i motivi suesposti, si era ritenuto di non appostare in bilancio alcun fondo di svalutazione del credito per l'imposta sul valore aggiunto chiesta a rimborso, poiché la previsione di soccombenza era ritenuta non probabile.

Tali valutazioni, a nostro avviso ancora del tutto valide oltreché pienamente confermate dalla sentenza della Commissione Tributaria Provinciale di Cagliari che, come sopra riferito, ha dato ragione alla Vostra Società, ci hanno indotto a costituirci, sempre con il patrocinio dello studio legale Fantozzi di Roma, presso l'adita Commissione Tributaria Regionale cui l'Agenzia delle Entrate si è appellata per ottenere la dichiarazione di inammissibilità o, comunque, l'infondatezza dell'appello dell'ufficio e, per l'effetto confermare la sentenza di primo grado, con conseguente condanna dell'amministrazione finanziaria al rimborso della somma € 327.364, oltre agli interessi maturati e maturandi dalla data di presentazione della dichiarazione integrativa fino alla data di erogazione del rimborso stesso e oltre alla liquidazione del maggior danno da svalutazione monetaria.

Lo scorso mese di febbraio, lo studio Fantozzi di Roma ha comunicato di essere ancora in attesa della fissazione dell'udienza di trattazione dinanzi alla Commissione Tributaria Regionale della Sardegna.

Crediti Verso altri

Le principali poste ricomprese tra i crediti Verso altri sono le seguenti:

Crediti Verso altri: R.A.S. per contributi maturati

La posta, pari a euro 4.605.899, rispetto ad euro 3.533.058 del precedente esercizio, è relativa a contributi spettanti a fronte dei costi per la ricerca scientifica ammissibili a norma dei vari programmi oggetto di agevolazione per l'attività svolta.

Crediti Verso altri: UE per contributi maturati

Tale posta, ammontante ad euro 1.544.902, rispetto a euro 1.712.708 del precedente esercizio, si riferisce al credito maturato verso l'Unione Europea per contributi spettanti a fronte dei costi per la ricerca scientifica relativi ad attività svolta nell'ambito di programmi di ricerca finanziati dalla stessa Comunità.

Crediti Verso altri: Altri Enti per contributi maturati

Ammonta a euro 1.843.517, rispetto a euro 1.148.652 del 31 dicembre 2015, e si riferisce ai crediti maturati verso Enti diversi per contributi spettanti a fronte dei costi per la ricerca scientifica relativi ad attività svolta nell'ambito di programmi di ricerca finanziati dagli stessi; l'adeguamento del valore nominale dei crediti ricompresi in tale posta al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 c.c.	F.do svalutazione ex art. 106 DPR 917 /86	Totale
Saldo al 31/12/2015	0		0
Utilizzo nell'esercizio	0		0
Riprese dell'esercizio	0		0
Accantonamento esercizio	2.142		2.142
Arrotondamenti	0		0
Saldo al 31/12/2016	2.142	0	2.142

L'accantonamento di euro 2.142 si riferisce interamente al credito vantato verso la società Real T S.r.l., che appare di difficile realizzo.

Crediti Verso altri: Altre imprese consociate

Tale posta, ammontante ad euro 325.591 ed invariata rispetto bilancio del precedente esercizio, si riferisce ai crediti maturati verso il Consorzio Cybersar; l'adeguamento del valore nominale dei suddetti crediti al loro valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 c.c.	F.do svalutazione ex art. 106 DPR 917 /86	Totale
Saldo al 31/12/2015	250.000		250.000
Utilizzo nell'esercizio	0		0
Riprese dell'esercizio	0		0
Accantonamento esercizio	0		0
Arrotondamenti	0		0
Saldo al 31/12/2016	250.000	0	250.000

Il valore nominale del credito vantato dalla Vostra società nei confronti del Consorzio Cybersar è dunque pari ad euro 575.591 e, come precedentemente riferito, il predetto Consorzio è stato posto in liquidazione lo scorso mese di gennaio del 2017; allo stato sono in corso trattative che dovrebbero consentire alla Vostra società di recuperare il predetto valore di realizzo, stimato per l'appunto in circa euro 325.000.

Non risultano iscritti crediti, al 31/12/2016, di importo significativo originariamente espressi in moneta estera; i criteri di conversione dei valori espressi in valuta sono comunque riportati nella presente nota integrativa.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Europa	Extra Europa	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	318.816	48.419	20.000	387.235
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	7.927.930	-	-	7.927.930
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.994.858	-	-	2.994.858
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.829.491	1.544.902	-	8.374.393
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	18.071.095	1.593.321	20.000	19.684.416

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Nel presente bilancio non figurano in bilancio crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti di cui alle voci Crediti vs/clienti, Crediti Verso altri: Altri Enti per contributi maturati ed Altre imprese consociate, è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni complessive:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2015	374.545		374.545
Utilizzo nell'esercizio	67.000		67.000
Accantonamento esercizio	7.427		7.427
Saldo al 31/12/2016	314.972		314.972

Disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
3.949.908	3.718.030	231.878

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.713.717	233.757	3.947.474
Denaro e altri valori in cassa	4.313	(1.879)	2.434
Totale disponibilità liquide	3.718.030	231.878	3.949.908

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

Precisiamo che la voce Depositi bancari e postali comprende l'importo di euro 3.841.305 riferito a somme vincolate all'attuazione del progetto JIC, affidato dalla Regione Sardegna al CRS4 e di cui si riferirà in altra parte della presente Nota Integrativa.

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

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.

Non sussistono, al 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
45.062	56.175	(11.113)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	56.175	(11.113)	45.062
Totale ratei e risconti attivi	56.175	(11.113)	45.062

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Su software a tempo	11.250
Su assicurazioni	13.311
Su contratti manutenzione	8.502
Altri di ammontare non apprezzabile	11.999
	45.062

Oneri finanziari capitalizzati

Nessuna capitalizzazione di oneri finanziari è stata effettuata ad incremento di valori iscritti nell'attivo.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le poste del passivo dello Stato Patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali.

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
3.026.148	3.018.275	7.873

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti intervenuti nel Patrimonio Netto, conseguenti all'assemblea ordinaria dei soci del 29 aprile 2016, di approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2015, che ha deliberato di destinare l'utile dell'esercizio di euro 8.099 come segue:

- quanto ad euro 405 alla riserva legale (quota pari al 5% dell'utile 2015);
- quanto alle restanti euro 7.694 alla riserva straordinaria.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	2.110.300	-	-		2.110.300
Riserva legale	83.746	405	-		84.151
Altre riserve					
Riserva straordinaria	816.129	7.695	-		823.824
Varie altre riserve	1	-	3		(2)
Totale altre riserve	816.130	7.695	3		823.822
Utile (perdita) dell'esercizio	8.099	7.875	8.099	7.875	7.875
Totale patrimonio netto	3.018.275	15.975	8.102	7.875	3.026.148

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)
Totale	(2)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	2.110.300	B	B	-	-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-		A,B,C,D	-	-
Riserve di rivalutazione	-		A,B	-	-
Riserva legale	84.151	A,B	A,B	84.151	-
Riserve statutarie	-		A,B,C,D	-	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	823.824	A,B,C	A,B,C,D	823.824	1.201.065
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-		A,B,C,D	-	-
Riserva azioni o quote della società controllante	-		A,B,C,D	-	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-		A,B,C,D	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-		A,B,C,D	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-		A,B,C,D	-	-
Versamenti in conto capitale	-		A,B,C,D	-	-
Versamenti a copertura perdite	-		A,B,C,D	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-		A,B,C,D	-	-
Riserva avanzo di fusione	-		A,B,C,D	-	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-		A,B,C,D	-	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-		A,B,C,D	-	-
Varie altre riserve	(2)			(2)	-
Totale altre riserve	823.822			823.822	1.201.065
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-		A,B,C,D	-	-
Utili portati a nuovo	-		A,B,C,D	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-		A,B,C,D	-	-
Totale	3.018.273			907.973	1.201.065
Quota non distribuibile				84.151	
Residua quota distribuibile				823.822	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	A,B,C,D	(2)
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
Totale	(2)		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci ; D: per altri vincoli statutari

(**) Al netto dell'eventuale riserva negativa per azioni proprie in portafoglio e delle perdite portate a nuovo.

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	2.110.300	83.458	810.654	5.767	3.010.179
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		288	5.476	(5.767)	(3)
Altre variazioni					
- Incrementi				8.099	8.099
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				8.099	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	2.110.300	83.746	816.130	8.099	3.018.275
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Incrementi		405	7.695	7.875	15.975
- Decrementi			3	8.099	8.102
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				7.875	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	2.110.300	84.151	823.822	7.875	3.026.148

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

a) Non risultano Riserve di rivalutazione

b) Non risultano Riserve statutarie

Nel patrimonio netto, inoltre:

- non risultano iscritte Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione;
- non risultano iscritte Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve incorporate nel capitale sociale

Il Capitale Sociale non incorpora Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

Fondi per rischi e oneri**B) Fondi per rischi e oneri**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
506.832	263.025	243.807

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	874	262.151	263.025
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	840	328.000	328.840
Utilizzo nell'esercizio	874	84.159	85.033
Totale variazioni	(34)	243.841	243.807
Valore di fine esercizio	840	505.992	506.832

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

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

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Tra i fondi per imposte sono iscritte, inoltre, passività per imposte differite per euro 840 relative a differenze temporanee rilevate sulla maggiore valutazione dei lavori in corso di esecuzione di durata infrannuale, valutati come tutte le altre commesse sulla base del criterio della percentuale di completamento e che, ai sensi delle disposizioni di cui all'art. 92, 6° comma, del T.U.I.R., devono inderogabilmente essere valutate secondo il criterio della commessa completata; tali imposte, al 31 dicembre 2015, ammontavano ad euro 874, la variazione di euro

(34) è riferita alla somma algebrica tra lo stanziamento dell'esercizio di euro 840 e l'integrale utilizzo del fondo stanziato nel precedente esercizio, conseguente al riassorbimento delle differenze temporanee cui le imposte differite si riferivano.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2016, pari a euro 505.992, risulta composta dai seguenti fondi (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.)

Fondo rischi contenziosi dipendenti e/o collaboratori

Ammonta ad euro 285.992, rispetto ad euro 193.992 del precedente esercizio; è stanziato al fine di coprire il rischio di soccombenza in controversie instaurate da alcuni lavoratori.

Ritenendo che le questioni sollevate dagli stessi siano giuridicamente controverse, avvalendoci anche del parere espresso dal legale che segue le vertenze, nei precedenti esercizi abbiamo effettuato gli opportuni accantonamenti, determinati o in misura pari a sei mensilità di retribuzione e/o considerando l'ammontare delle differenze retributive che la Vostra società potrebbe essere chiamata a riconoscere, il tutto oltre alle spese processuali in caso di soccombenza.

I predetti accantonamenti sono stati oggetto di approfondita revisione in sede di stesura del presente bilancio ed in un unico caso, riferito alla richiesta di un dipendente di riconoscimento della nullità del termine apposto al contratto di lavoro, si è ritenuto, sempre con il parere del legale della società, di eliminare l'accantonamento stanziato nei precedenti esercizi (pari ad euro 16.000) in quanto non più necessario in conseguenza dell'andamento della causa cui esso si riferiva.

Sempre nel corso dell'esercizio 2016 si è anche provveduto a stanziare un nuovo accantonamento di euro 108.000, a fronte del contenzioso instaurato da un lavoratore avente ad oggetto la richiesta di risarcimento del danno da demansionamento e da mobbing.

I contenzioni, riferiti:

- in un caso alla richiesta di risarcimento del danno da demansionamento e da mobbing;
- in tre casi alla nullità del termine apposto al contratto di lavoro;
- in due casi all'accertamento della nullità del contratto di lavoro a progetto, con conseguente dichiarazione della natura subordinata del rapporto e/o condanna del Crs4 al pagamento delle differenze retributive,

sono ancora in corso e, in alcuni casi, in attesa delle udienze già fissate dai rispettivi Giudici per le incombenze istruttorie.

Fondo rischi contenzioso organo di controllo

Tale fondo rischi, stanziato a seguito della controversia instaurata da un Sindaco facente parte del precedente Collegio Sindacale, ammontava nel precedente esercizio ad euro 68.160 ed è stato interamente utilizzato nel corso dell'esercizio 2016, in dipendenza della stipula degli accordi transattivi intervenuta con i restanti membri del medesimo Organo di Controllo; al riguardo, vi precisiamo che la parte delle competenze e spese riconosciute ai predetti Sindaci che non ha trovato copertura nella misura dell'accantonamento è stata imputata a conto economico nell'esercizio.

Altri contenziosi in corso

Con riferimento agli altri contenziosi legali in corso, riteniamo opportuno precisare che la Società ha ancora in essere la controversia con la società Cosmic Blue Team S.p.A., aperta da diversi anni.

La vertenza si riferiva alla citazione in giudizio notificata dalla Società Cosmic, titolare di una partecipazione al capitale sociale della "Mediola.Com S.r.l." con la quale la Vostra società aveva stipulato un contratto per lo sviluppo e la successiva commercializzazione di un prodotto software denominato Side Effectz (SFZ).

La citazione era finalizzata alla condanna del CRS4, in concorso con altri, al risarcimento dei pretesi danni che sarebbero derivati alla Cosmic S.p.A. dalla condotta dolosa tenuta dal Presidente del Consiglio di Amministrazione della Mediola, in collusione con gli altri Consiglieri, gli altri soci della medesima ed i responsabili della Vostra Società, nella fase di realizzazione del prodotto.

In data 23 gennaio 2013 il Tribunale di Roma aveva finalmente depositato la propria sentenza (n. 1417/2013 decisa il 24 gennaio 2012) con la quale erano state rigettate tutte le domande formulate nei confronti del Crs4 dalla Cosmic, che è stata anche condannata alla rifusione in favore del CRS4 delle spese del giudizio.

Nel mese di gennaio dell'esercizio 2014 la società Cosmic Blue Team S.p.A. ha proposto Atto di Appello contro la citata sentenza del primo grado di giudizio, chiedendo la riforma della stessa e, più precisamente:

- l'accertamento della condotta dolosa tenuta dal Presidente del Consiglio di Amministrazione della Mediola e dai responsabili del Crs4 allora in carica;
- la condanna del Crs4, in solido con altri soggetti, al risarcimento dei pretesi danni quantificati in Euro 1.136.205, oltre interessi e rivalutazione.

Il Crs4, anche alla luce delle risultanze del primo grado, si è costituito nel nuovo giudizio per contestare interamente le pretese della Società attrice ritenendo l'assoluta mancanza di qualsiasi elemento di colpa o dolo in capo a sé medesima e ancora prima l'inesistenza di ogni nesso causale fra qualunque sua condotta ed il danno lamentato dalla Cosmic S.p.A..

Dalle ultime informazioni pervenute dal legale cui è affidata la difesa del Crs4, non sono emersi nuovi elementi che possano indurci a modificare le valutazioni già effettuate nei precedenti esercizi e, pertanto, poiché la previsione di soccombenza è ritenuta remota, anche nell'esercizio in esame non abbiamo ritenuto di dover effettuare alcun accantonamento per il caso soccombenza della Vostra società.

Fondo premi personale dipendente

Tale fondo è stato stanziato nell'esercizio al fine di far fronte al debito del Crs4 verso il personale dipendente, conseguente all'Accordo Aziendale relativo al Premio di Produttività per l'esercizio 2016, sottoscritto lo scorso mese di dicembre 2016 con le rappresentanze di Categoria e Sindacali.

L'accordo prevede il riconoscimento di un premio di produttività determinato con riferimento ai risultati conseguiti in termini di produttività ed efficienza organizzativa e costituisce un elemento determinante per il raggiungimento degli obiettivi aziendali.

L'ammontare dello stanziamento è stato stimato nell'importo complessivo di euro 220.000, determinato sulla base delle rilevazioni a preconsuntivo e verrà riconosciuto, nel rispetto delle condizioni e termini indicati nel citato accordo sindacale, soltanto al conseguimento degli obiettivi prefissati e dopo l'approvazione del bilancio relativo all'esercizio 2016.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Fondo TFR

La voce Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato indica l'ammontare delle indennità maturate a favore del personale dipendente, calcolate a norma dell'art. 2120 c.c. e degli accordi contrattuali vigenti e rappresenta quindi 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 è quindi pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro alla data di chiusura dell'esercizio.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.249.802	1.297.415	(47.613)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.297.415
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	22.618
Utilizzo nell'esercizio	70.231
Totale variazioni	(47.613)
Valore di fine esercizio	1.249.802

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2016 è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

Nell'esercizio successivo al 31/12/2016 non si prevede di corrispondere ai dipendenti un ammontare di Tfr significativo, a seguito di dimissioni incentivate e di piani di ristrutturazione aziendale.

Le movimentazioni di dettaglio intervenute nel corso dell'esercizio nelle rispettive poste sono state le seguenti:

Fondo Trattamento Fine Rapporto Aziendale	Bilancio 2016
Saldo al 01.01.2016	1.297.415
Utilizzo dell'esercizio per liquidazione TFR	(54.317)
Utilizzo dell'esercizio per anticipazioni TFR	(12.069)
Accantonamento dell'esercizio dipendenti in forza al 31/12/2016	22.618
Imposta sostitutiva su rivalutazione TFR	(3.845)
Saldo al 31.12.2016	1.249.802

Precisiamo che in aggiunta agli accantonamenti di trattamento di fine rapporto come sopra evidenziati, la Vostra società ha infatti effettuato ulteriori versamenti ai seguenti Fondi di Previdenza Complementare:

Fondo Trattamento Fine Rapporto Tesoreria Inps	
- Inps dell'esercizio per T.F.R.	261.201
Fondi Complementari per Trattamento Fine Rapporto	
- Fondi complementari diversi	111.157

Debiti

Debiti

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti, in quanto tutti i debiti risultanti al 31 dicembre 2016 hanno una scadenza inferiore ai 12 mesi.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
19.219.994	19.190.832	29.162

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	3.201.242	1.090.879	4.292.121	4.292.121
Acconti	74.177	(74.078)	99	99
Debiti verso fornitori	620.466	240.040	860.506	860.506

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso controllanti	11.164.357	(4.845.245)	6.319.112	6.319.112
Debiti tributari	3.733	700	4.433	4.433
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	262.642	(13.192)	249.450	249.450
Altri debiti	3.864.215	3.630.058	7.494.273	7.494.273
Totale debiti	19.190.832	29.162	19.219.994	19.219.994

Il saldo del Debito verso banche, pari ad euro 4.292.121 rispetto ad euro 3.201.242 del precedente esercizio, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili al 31/12/2016 e, come risultante dal seguente prospetto, si riferisce a debiti a breve a fronte di un'apertura di credito allo scoperto e ad una anticipazione su contratti, concesse da due diversi Istituti di credito:

Debiti verso banche	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Unicredit Banca S.p.A.	635.787		635.787
Anticipo Banca di Sassari	3.656.334		3.656.334
Totale	4.292.121	0	4.292.121

La voce Acconti accoglie un unico anticipo ricevuto da un committente, relativo alla fornitura di un servizio non ancora ultimato alla data di chiusura dell'esercizio.

I Debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali e, oltre al debito relativo a forniture già effettuate al 31 dicembre scorso e non ancora fatturate, comprendono:

Descrizione	Bilancio 2016
Fornitori Italia	616.616
Fornitori CEE	271
Fornitori per fatture da ricevere	243.620
Arrotondamenti	(1)
Totale	860.506

I Debiti verso controllanti, ammontanti ad euro 6.319.112, si riferiscono: per euro 1.303.650 alle anticipazioni ricevute da Sardegna Ricerche per i contributi spettanti a fronte dei costi per la ricerca scientifica; per euro 446.200 alle anticipazioni ricevute per il contributo annuale ex art. 26 L.R.37/98 (annualità 2012); per euro 32.000 al progetto Neogenia, inserito nell'articolazione del programma operativo 2012 di cui all'art.26 della legge regionale n. 37/98; per euro 4.004.529 alle anticipazioni ricevute per il contributo annuale di funzionamento anno 2016; per euro 279.945 alle anticipazioni ricevute per il progetto Jic, inserito nell'articolazione del programma operativo 2016 art.9.co1 lett. c L.R. n. 20/15 ex art. 26 L.R. n. 37/98; per euro 238.988 al debito ancora da saldare relativo ai fitti dei locali di Pula ed alle forniture di servizi fatturate; per euro 13.800 al debito relativo a forniture di servizi non ancora fatturate da parte della Controllante.

La voce Debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte); in particolare, il debito è riferito a ritenute IRPEF operate dalla Società su compensi corrisposti a lavoratori autonomi e dipendenti, oltreché alle ritenute riferite all'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del Trattamento di Fine Rapporto dei lavoratori dipendenti. Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce Debiti tributari.

I Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale, comprendono, tra l'altro, costi di competenza dell'esercizio non ancora liquidati alla data di chiusura del medesimo.

La voce Altri debiti, di ammontare complessivo pari ad euro 7.494.273, rispetto ad euro 3.864.215 dell'esercizio precedente, accoglie le seguenti poste:

Descrizione	Bilancio 2016	Bilancio 2015	Variazioni
U.E. ed altri Enti conto anticipazioni	3.105.254	2.928.808	176.446
Dipendenti	621.305	572.692	48.613

Creditori diversi	3.755.470	103.787	3.651.683
Imprese consociate	12.244	258.928	(246.684)
Totale	7.494.273	3.864.215	3.630.058

La posta debiti verso U.E. ed altri Enti conto anticipazioni si riferisce alle anticipazioni effettuate dagli enti ed organismi a norma delle convenzioni con i medesimi stipulate.

La voce Debiti v/dipendenti comprende anche il debito della Società verso i dipendenti per ferie maturate e non godute alla data di chiusura dell'esercizio.

La posta Creditori diversi si riferisce per euro 3.658.792 alle somme erogate dalla Regione Sardegna per il progetto di ricerca e innovazione, denominato JIC - "Joint Innovation Center", che vede la partecipazione del partner Huawei, multinazionale cinese impegnata nello sviluppo, produzione e commercializzazione di prodotti, sistemi e di soluzioni di reti, oltre ad altri sei partner locali, per il raggiungimento di obiettivi quali: realizzazione dell'infrastruttura JIC, Safe City, sperimentazione e-LTE di nuova generazione; il CRS4 ha assunto la figura di Responsabile del Progetto e, oltre alle diverse altre incombenze, ha il compito di trasferire ai partner il citato complessivo importo, suddiviso come segue: IT Euromedia S.r.l. euro 1.739.128, Spot 4 S.r.l. euro 428.380; ICT Plus S.r.l. euro 441.386; Netcom Group S.r.l. euro 453.236; Tecnit S.r.l. euro 566.582; A-Key S.r.l. euro 330.080.

Il debito verso Imprese Consociate è interamente riferito al Consorzio Cybersar e comprende le quote per il suo funzionamento, non ancora fatturate alla data di chiusura dell'esercizio 2016.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Europa	Extra Europa	Totale
Debiti verso banche	4.292.121	-	-	4.292.121
Acconti	99	-	-	99
Debiti verso fornitori	860.235	271	-	860.506
Debiti verso imprese controllanti	6.319.112	-	-	6.319.112
Debiti tributari	4.433	-	-	4.433
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	249.450	-	-	249.450
Altri debiti	5.828.301	1.595.134	70.838	7.494.273
Debiti	17.553.751	1.595.405	70.838	19.219.994

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nessun debito è assistito da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	4.292.121	4.292.121
Acconti	99	99
Debiti verso fornitori	860.506	860.506
Debiti verso controllanti	6.319.112	6.319.112
Debiti tributari	4.433	4.433
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	249.450	249.450

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Altri debiti	7.494.273	7.494.273
Totale debiti	19.219.994	19.219.994

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Nel presente bilancio non figurano in bilancio debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
770.152	1.072.693	(302.541)

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconti passivi contributi c/capitale	770.152
Altri di ammontare non apprezzabile	
	770.152

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	1.072.693	(302.541)	770.152
Totale ratei e risconti passivi	1.072.693	(302.541)	770.152

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale; si riferiscono interamente a Risconti Passivi e rappresentano principalmente la quota residua dei contributi in conto capitale riconosciuti dalla Regione Autonoma della Sardegna e da altri Enti pubblici, rinviati ai futuri esercizi al fine di contrapporli ai costi per ammortamenti dei cespiti ai quali si riferiscono.

Nota integrativa, conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
11.037.082	11.245.572	(208.490)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	550.673	1.132.690	(582.017)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione	(11.989)	(208.469)	196.480
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	10.498.398	10.321.351	177.047
	11.037.082	11.245.572	(208.490)

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

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

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Ricavi per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	550.673
Totale	550.673

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa, ma viene comunque riportata nel prospetto che segue.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	381.273
Europa	129.400
Extra Europa	40.000
Totale	550.673

I ricavi delle vendite e delle prestazioni ammontano a complessivi euro 550.673 e si riferiscono a servizi di ricerca.

La posta altri ricavi e proventi ammonta a euro 10.498.398 e si riferisce prevalentemente ai contributi concessi alla Società nell'ambito della propria attività di ricerca e, più precisamente, comprende:

Descrizione	Bilancio 2016	Bilancio 2015	Variazioni
Contributi per la ricerca in c/esercizio concessi dalla Regione Autonoma della Sardegna	6.893.274	6.994.173	(100.899)
Contributi per la ricerca in c/esercizio concessi dalla U.E.	752.670	517.504	235.166
Contributi per la ricerca diversi in c /esercizio	2.114.096	2.220.220	(106.124)
Contributi per la ricerca in c/capitale (quota maturata nell'esercizio)	604.678	368.563	236.115
Variazione su valutazioni contributi esercizi precedenti	9.746	(67.714)	77.460
Altri ricavi	123.933	283.103	(159.170)
Arrotondamenti	0	1	(1)
Totale	10.498.397	10.315.850	182.547

La posta si riferisce a differenze di ricavi Variazione su valutazioni contributi esercizi precedenti per prestazioni di ricerca effettuate nel corso degli esercizi precedenti, liquidati in via definitiva nel corso del 2016.

Costi della produzione

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
10.870.570	10.982.576	(112.006)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	186.484	191.818	(5.334)
Servizi	1.431.702	2.372.537	(940.835)
Godimento di beni di terzi	263.198	279.089	(15.891)
Salari e stipendi	5.585.270	5.327.671	257.599
Oneri sociali	1.706.633	1.640.226	66.407
Trattamento di fine rapporto	394.976	374.985	19.991
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	366.606	38.760	327.846
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	27.662	18.344	9.318
Ammortamento immobilizzazioni materiali	729.762	493.489	236.273
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	7.427	143.572	(136.145)
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			

Oneri diversi di gestione	170.850	102.085	68.765
	10.870.570	10.982.576	(112.006)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

I costi per acquisti di materie per la produzione sono iscritti in bilancio al netto di resi, sconti di natura commerciale, abbuoni e premi a fornitori e comprendono gli oneri accessori direttamente riferibili all'acquisto.

I costi per servizi di importo più rilevante sono rappresentati da compensi ai collaboratori per la ricerca (euro 125.495), emolumenti all'organo amministrativo ed al collegio sindacale (euro 103.069), consulenze amministrative e legali (euro 37.521), costi per aggiornamento Software e Hardware a contratto (euro 63.884), costi per manutenzioni (euro 38.014), il costo per la mensa dei dipendenti (euro 112.237), i rimborsi per trasferte dipendenti (euro 116.371), servizi di energia elettrica (euro 432.433), servizi per telefonia (euro 31.131).

Costi per godimento beni di terzi

La voce si riferisce prevalentemente alla locazione degli spazi attrezzati siti nel parco Polaris – Pula, in cui opera la Vostra società.

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, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Vi precisiamo che la posta altri costi del personale si riferisce: alla quota corrisposta al Fondo Regionale Disabili (euro 38.606), all'accantonamento per i rischi inerenti i contenziosi in corso con i lavoratori (euro 108.000) e, infine, all'accantonamento dei premi di produzione spettanti ai lavoratori dipendenti (euro 220.000).

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

Tale voce si riferisce all'ammortamento del software per un importo di euro 27.662.

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 nella fase produttiva.

L'importo più significativo, pari a euro 691.813, si riferisce all'ammortamento delle Macchine elettroniche per la produzione.

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

Si riferiscono all'accantonamento stanziato per la svalutazione di crediti verso clienti e verso altri, di difficile realizzo.

Oneri diversi di gestione

La voce in oggetto è costituita dai costi relativi alla gestione ordinaria che non trovano una più precisa collocazione nelle altre voci di bilancio ricomprese nei costi della produzione: essa comprende, tra le voci più significative, le insussistenze dell'attivo, riferite allo stralcio di un credito per fatture da emettere (pari ad euro 134.000), contabilizzato nel precedente esercizio 2015 e per il quale si è accertata l'impossibilità di recupero, e le imposte e tasse diverse.

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
(130.324)	(231.167)	100.843

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					99.212	
Interessi fornitori					56	
Interessi medio credito					76	
Sconti o oneri finanziari					31.357	
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento					1	
					130.702	

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	130.645
Altri	56
Totale	130.702

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					155	155
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
					155	155

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

I crediti e i debiti espressi originariamente in valuta estera, iscritti in base ai cambi in vigore alla data in cui sono sorti, sono allineati ai cambi correnti alla chiusura del bilancio.

In particolare, le attività e passività che costituiscono elementi patrimoniali monetari in valuta (debiti) sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio e i relativi utili e perdite su cambi sono rispettivamente accreditati e addebitati al Conto Economico alla voce 17 bis Utili e perdite su cambi.

Utile e perdite su cambi

L'ammontare complessivo delle differenze su cambi risultanti dal conto economico è stato determinato da variazioni realizzate, fatta salva la rilevazione di una perdita netta su cambi pari ad euro 12.

Non risulta alcun utile netto derivante dall'adeguamento ai cambi di fine esercizio delle poste in valuta e non si segnalano effetti significativi delle variazioni dei seguenti cambi valutari, verificatisi tra la chiusura dell'esercizio e la data di formazione del bilancio (articolo 2427, primo comma, n. 6-bis, C.c.).

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	155	169	(14)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(130.702)	(234.670)	103.968
Utili (perdite) su cambi	223	3.334	(3.111)
	(130.324)	(231.167)	100.843

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
(5.385)	(5.813)	428

Rivalutazioni

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Di partecipazioni			
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			
Di strumenti finanziari derivati			

Svalutazioni

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Di partecipazioni	5.385	5.813	(428)
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			
Di strumenti finanziari derivati			

Le svalutazioni delle partecipazioni si riferiscono alle seguenti attività immobilizzate:

Descrizione	Bilancio 2016	Bilancio 2015	Variazioni
-------------	---------------	---------------	------------

Svalutazione partecipazione CCT APRAS	4.472	1.423	3.049
Svalutazione partecipazione CdCR ICT	913	1.485	(572)
Svalutazione partecipazione Cybersar	0	2.905	(2.905)
Arrotondamenti	0	0	0
Totale	5.385	5.813	(428)

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Proventi e oneri finanziari di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Il risultato economico non risulta influenzato da elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionale, non ripetibili nel tempo e tali da determinare una specifica necessità di informazione.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Il risultato economico non risulta influenzato da elementi di costo di entità o incidenza eccezionale, non ripetibili nel tempo e tali da determinare una specifica necessità di informazione.

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

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;
- l'ammontare delle imposte differite in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

L'Ires differita è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

22.928

17.917

5.011

Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Imposte correnti:	22.962	25.533	(2.571)
IRES			
IRAP	22.962	25.533	(2.571)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	(34)	(7.616)	7.582
IRES	(34)	(7.616)	7.582
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	22.928	17.917	5.011

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	30.803	
Onere fiscale teorico (%)	27,50%	8.471
Differenze temporanee rilevanti in esercizi successivi		
Accantonamento rischi su contenzioso dipendenti	108.000	
Accantonamento rischi svalutazione crediti	7.427	
Accantonamento oneri per premi dipendenti	220.000	
Ammortamenti immobilizzazioni materiali deducibili in esercizi successivi	353.213	
Compensi Organo amministrativo da corrispondere	5.000	
Contributi associativi da dedurre per cassa nei successivi esercizi	20.705	
Differenze di cambio da valutazione	12	
Quota lavori in corso di esecuzione di durata infrannuale eccedente la valutazione ex art. 92 6° comma TUIR	(3.499)	
Totale	710.858	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Ammortamenti immobilizzazioni materiali deducibili nell'esercizio	(446.644)	
Differenze di cambio da valutazione di precedenti esercizi	(93)	
Interessi di mora da precedenti esercizi corrisposti nell'esercizio	(92)	
Quota lavori in corso di esecuzione di durata infrannuale eccedente la valutazione ex art. 92 6° comma TUIR da precedenti esercizi	3.177	
Utilizzo fondi rischi stanziati nei precedenti esercizi (contenzioso Sindaci tassato in precedenti esercizi)	(68.160)	
Ripresa Fondi svalutazione crediti (tassati in precedenti esercizi)	(67.000)	
Ripresa Fondo rischio contenzioso dipendenti (tassati in precedenti esercizi)	(16.000)	
Contributi associativi precedenti esercizi corrisposte nell'esercizio	(39.412)	
Totale	(634.224)	
Differenze che non si riverseranno in esercizi successivi		
Ammortamenti non deducibili	1.196	
Maggiori ammortamenti nuovi investimenti effettuati dal 15 ottobre 2015 e sino al 31 dicembre 2016	(106.665)	
Maggiore deduzione 4% su TFR a fondi complementari	(14.894)	
Plusvalenza non imponibile	(389)	
Spese di vitto e alloggio non deducibili	157	
Spese gestione autoveicoli	6.312	
Spese gestione radiomobili	6.226	

Spese diverse non deducibili	278	
Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo non imponibili	(146)	
Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo non deducibili	1.690	
Svalutazione partecipazioni	5.385	
Deduzione 10% Irap versata nell'esercizio	(2.296)	
Deduzione Irap su costo del lavoro	(17.720)	
Arrotondamenti	0	
Totale	(120.866)	
Imponibile fiscale al lordo ACE	(13.429)	
A dedurre		
- Utilizzo perdite di precedenti esercizi	0	
- ACE Aiuto alla crescita economica	0	
Imponibile fiscale al netto perdite esercizi precedenti e ACE	(13.429)	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	27,50%	0

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costo della produzione	8.227.423	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Collaborazioni coordinate e continuative e occasionali	224.727	
Spese personale dipendente (rimborsi forfetari e Km)	4.558	
Sopravvenienze passive	563	
Totale	229.848	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Sopravvenienze attive non imponibili	(146)	
-	0	
Totale	(146)	
Totale	8.457.125	
Onere fiscale teorico (%)	2,93%	247.794
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi		
-	0	
Totale	0	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
-	0	
Totale	0	
Ulteriori componenti rilevanti		
Contributi per le assicurazioni obbligatorie contro gli infortuni sul lavoro	(25.772)	
Costo degli apprendisti e disabili	(96.580)	
Costo personale e collaboratori addetti alla ricerca & sviluppo	(5.357.350)	
Cuneo fiscale - costo personale	(1.164.603)	
Costo residuo dei lavoratori a tempo indeterminato	(1.029.131)	
Arrotondamenti	0	
Totale	(7.673.436)	
Imponibile fiscale	783.689	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	2,93%	22.962

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte per l'importo di euro 840 e dall'utilizzo del relativo fondo per l'importo di euro 874, per una somma algebrica di euro (34).

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno; si tratta della variazione in diminuzione dell'utile civilistico relativa alla

maggiore valutazione dei lavori in corso di esecuzione di durata infrannuale, valutate come tutte le altre commesse sulla base del criterio della percentuale di completamento e che, ai sensi delle disposizioni di cui all'art. 92, 6° comma, del T.U.I.R., devono inderogabilmente essere valutate secondo il criterio della commessa completata.

I disallineamenti temporanei, generati nell'esercizio e sui quali sono state calcolate le imposte differite, sono destinati ad essere riassorbiti con tutta probabilità entro il prossimo esercizio 2017, esercizio in cui si prevede il collaudo definitivo delle opere o prestazioni; si riferiscono alla commessa denominata OSIRA, di durata inferiore ai dodici mesi.

Le imposte anticipate non sono state rilevate in quanto non esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

IRES	
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee imponibili	(322)
Differenze temporanee nette	(322)
B) Effetti fiscali	
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	34
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	34

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatesi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Lavori in corso di esecuzione di durata infrannuale eccedente la valutazione ex art. 92 6° comma TUIR (da prec. eserc.)	30.873	(27.696)	3.177	27,50%	874
Lavori in corso di esecuzione di durata infrannuale eccedente la valutazione ex art. 92 6° comma TUIR (dell'esercizio)	(3.177)	(322)	(3.499)	24,00%	(840)

Dettaglio delle differenze temporanee escluse

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatesi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio
Ammortamenti da recuperare fiscalmente	1.350.383	(93.432)	1.256.951
Emolumenti organo amministrativo da dedurre nell'esercizio di corresponsione	-	5.000	5.000
Svalutazione crediti tassate	374.545	(59.573)	314.972
Contributi associativi e differenze di cambio da dedurre nell'esercizio di corresponsione	39.706	(18.989)	20.717
Accantonamenti rischi contenziosi e oneri premi dipendenti	262.152	243.840	505.992

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente
	Ammontare
Perdite fiscali	
dell'esercizio	13.429
di esercizi precedenti	893.252
Totale perdite fiscali	906.681

Nel prospetto che segue si riporta il dettaglio delle differenze temporanee per le quali non si è provveduto alla rilevazione delle relative imposte anticipate

Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite	esercizio 31/12 /2016	esercizio 31/12 /2015
Differenze temporanee sulle quali emergerebbero crediti per imposte anticipate:		
Differenze riferite ad ammortamenti su acquisizioni dell'esercizio 2009 da recuperare fiscalmente	992	1.009
Differenze riferite ad ammortamenti su acquisizioni dell'esercizio 2010 da recuperare fiscalmente	2.114	3.552
Differenze riferite ad ammortamenti su acquisizioni dell'esercizio 2011 da recuperare fiscalmente	580	16.975
Differenze riferite ad ammortamenti su acquisizioni dell'esercizio 2012 da recuperare fiscalmente (comprese Macchine elettroniche per la produzione acquisite nel 2011 ma entrate in funzione nel 2012)	186.170	556.441
Differenze riferite ad ammortamenti su acquisizioni dell'esercizio 2013 da recuperare fiscalmente	88.302	146.827
Differenze riferite ad ammortamenti su acquisizioni dell'esercizio 2014 da recuperare fiscalmente	527.337	489.413
Differenze riferite ad ammortamenti su acquisizioni dell'esercizio 2015 da recuperare fiscalmente (comprese Macchine elettroniche per la produzione acquisite nel 2014 ma entrate in funzione nel 2015)	405.761	136.166
Differenze riferite ad ammortamenti su acquisizioni dell'esercizio 2016 da recuperare fiscalmente (comprese Macchine elettroniche per la produzione acquisite nel 2015 ma entrate in funzione nel 2016)	45.695	0
Differenze riferite ad emolumenti Amministratori non corrisposti nell'esercizio	5.000	0
Differenze riferite ad accantonamento svalutazione crediti	314.972	374.545
Differenze riferite a valutazioni cambi alla chiusura dell'esercizio	12	93
Differenze riferite ad imposte, tasse, contributi e interessi di mora da dedurre per cassa negli esercizi di pagamento	20.705	39.613
Differenze riferite ad accantonamento per rischi su contenzioso personale dipendente e collaboratori	285.992	193.992
Differenze riferite ad accantonamento per rischi su contenzioso organo di controllo	0	68.160
Differenze riferite ad accantonamento per premi a favore personale dipendente (esercizio 2016)	220.000	
Totale	2.103.632	2.026.786

Differenze temporanee sulle quali emergerebbero debiti
per imposte differite:

-

Totale	0	0
Totale differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite	2.103.632	2.026.786
Perdite fiscali dell'esercizio riportabile a nuovo	13.429	247.915
Perdite fiscali riportabili a nuovo (perdita 2013 e 2015)	893.252	645.337

Non sono state, inoltre, iscritte imposte anticipate per euro 217.603 (aliquota Ires 24,00%), derivanti da perdite fiscali riportabili dall'esercizio e dagli esercizi precedenti (per complessive euro 906.681), in quanto - per le stesse - non sussistono le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Dirigenti	7	7	
Quadri	5	5	
Impiegati	121	112	9
Operai	2	2	
Altri			
	135	126	9

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore Industria Metalmeccanica.

	Numero medio
Dirigenti	7
Quadri	5
Impiegati	121
Operai	2
Totale Dipendenti	135

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Vi precisiamo:

- che la revisione legale dei conti è affidata allo stesso Collegio sindacale e che i relativi corrispettivi sono ricompresi nell'importo di cui al prospetto che segue;
- che nessun ulteriore compenso è stato riconosciuto ai componenti il Collegio sindacale per servizi di consulenza e/o verifica contabile e/o diversi dalla revisione contabile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	75.200	27.869

Nessuna anticipazione e/o credito è stato concesso agli amministratori e/o ai sindaci.

Categorie di azioni emesse dalla società

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Quote	2.110.300	1	2.110.300	1
Totale	2.110.300	-	2.110.300	-

Il capitale sociale è interamente versato e sottoscritto dal socio Sardegna Ricerche, che ha assunto la qualifica di socio unico sin dal 25 ottobre 2005.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Vi precisiamo che non sussistono rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento.

Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

Presso la sede operativa di Pula sono presenti beni di terzi e, più precisamente, i seguenti, valutati secondo il valore desunto dalla documentazione esistente agli atti:

- beni di terzi in visione: si riferisce al videoproiettore fornito dalla Società AGMULTIVISION per un valore di euro 10.495;
- beni di terzi in prova: si riferisce al materiale fornito dalla Società IT CARMAT in data 10/10/2016 per un valore di euro 7.000;
- beni di terzi in comodato: si riferisce ai beni forniti dalla società Plus S.r.l. per un valore di euro 1.618.298, come da Contratto stipulato in data 14 dicembre 2016, riferiti al Progetto JIC;

- beni di terzi in comodato: si riferisce ai beni forniti dalla società Euromedia S.r.l. per un valore di euro 4.379.933, come da Contratto stipulato in data 14 dicembre 2016, riferiti al Progetto JIC;
- beni di terzi in comodato: si riferisce ai beni forniti dalla società Spot 4 S.r.l. per un valore di euro 1.081.561, come da Contratto stipulato in data 14 dicembre 2016, riferiti al Progetto JIC;
- beni di terzi in comodato: si riferisce ai beni forniti dalla società Akey S.r.l. per un valore di euro 618.868, come da Contratto stipulato in data 19 dicembre 2016, riferiti al Progetto JIC;
- beni di terzi in comodato: si riferisce ai beni forniti dalla controllante Sardegna Ricerche per un valore di euro 357.513 come da Contratto stipulato in data 18/02/06 e modificato dal Comitato Tecnico di Gestione di Sardegna Ricerche in data 04/12/06;
- beni di terzi in comodato: si riferisce ai beni forniti dalla controllante Sardegna Ricerche per un valore di euro 163.248 come da Contratto stipulato in data 2/02/16, inerenti il progetto Fonti Rinnovabili;
- beni di terzi in comodato: si riferisce ai beni forniti dalla consociata Consorzio Cybersar per un valore di euro 1.465.941 come da Contratto stipulato in data 11 dicembre 2007 e da Atto di integrazione al medesimo contratto, concluso in data 28 gennaio 2009. Il medesimo contratto è stato rinnovato il 19 dicembre 2011;
- beni di terzi in comodato: si riferisce ad uno scanner fornito dalla Artec Europe Srl per un valore di euro 14.900 come da Contratto stipulato in data 16 marzo 2012;
- beni di terzi in comodato: si riferisce ai beni forniti dalla controllante Sardegna Ricerche per un valore di euro 4.231.945 come da Contratto stipulato in data 28 ottobre 2014;
- beni di terzi in uso: si riferisce ai beni forniti dalla controllante Sardegna Ricerche per un valore complessivo pari ad euro 4.829.882; riguarda, in particolare: le risorse di calcolo, ricevute per il potenziamento del centro di calcolo, per euro 2.517.005, come da accordo di collaborazione stipulato in data 30/01/2009; le attrezzature per la gestione della piattaforma di Genotyping per euro 1.148.047, come da accordo di collaborazione stipulato in data 15/10/2009; e le attrezzature per lo sviluppo della piattaforma di sequenziamento di ultimissima generazione per euro 1.164.830, come da accordo di collaborazione stipulato in data 15/10/2009;
- beni in lavorazione: si riferisce ai beni forniti dalla società Botin Partners, per un valore pari ad euro 180.000, utilizzati dalla Vostra società nell'ambito del contratto intercorso con la predetta società Botin in data 5 novembre 2015.

Vi precisiamo che la Vostra società non ha prestato fideiussioni, co-fideiussioni e lettere di patronage.

Con riferimento al Sistema improprio degli impegni, riteniamo opportuno precisarVi che le fideiussioni ricevute a garanzia dell'esecuzione dei progetti di ricerca finanziati da Enti diversi, alla data di chiusura dell'esercizio 2016, ammontavano ad euro 140.525.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La Vostra Società è interamente posseduta da Sardegna Ricerche, ente istituito dalla Regione Autonoma della Sardegna nel 1985, con il nome "Consorzio Ventuno" poi modificato nell'attuale denominazione nel gennaio 2007 e successivamente trasformato in Agenzia Regionale, con la Legge Regionale n. 20 del 5 agosto 2015.

Il bilancio del socio unico Sardegna Ricerche è disponibile nel sito istituzionale dell'Agenzia Regionale – www.sardegna-ricerche.it (sezione Amministrazione Trasparente) - ed è pertanto accessibile a quanti avessero interesse a consultarlo.

Si segnala al riguardo che applicandosi all'Agenzia la normativa contabile prevista per l'amministrazione regionale e gli enti regionali nonché la normativa regionale in materia di controlli, il bilancio di Sardegna Ricerche è redatto secondo schemi e principi contabili diversi da quelli previsti dal Codice Civile per le società commerciali e sarebbe pertanto improprio, oltretutto difficoltoso, riclassificarlo secondo i dettami del Codice Civile.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2016	Euro	7.875
5% a riserva legale	Euro	394
a riserva straordinaria	Euro	7.481
a dividendo	Euro	

Nota integrativa, parte finale

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Nel presente bilancio non esistono operazioni realizzate con parti correlate che non siano state concluse a normali condizioni di mercato.

Riteniamo comunque opportuno precisare che il CRS4 concorre in maniera integrata all'attuazione delle politiche regionali in materia di ricerca e innovazione nelle aree di ricerca classificate come prioritarie dalla Regione Sardegna e per le quali si rimanda a quanto esposto nel paragrafo dedicato alle Condizioni operative e sviluppo dell'attività contenuto nella Relazione sulla Gestione.

---O---

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.

Pula, 27 aprile 2017

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Ing. Luigi Filippini

Registro Imprese 01983460922

Rea 154777

**CENTRO DI RICERCA, SVILUPPO E STUDI
SUPERIORI IN SARDEGNASRL**

Società unipersonale

Società soggetta a direzione e coordinamento di SARDEGNA RICERCHE
Agenzia Regionale della SardegnaSede in LOCALITA' PISCINA MANNA - EDIFICIO 1 -09010 PULA (CA)
Capitale sociale Euro 2.110.300,00 i.v.**Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2016**

Signori Soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2016 riporta un risultato positivo pari a Euro 7.875.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

Il CRS4 (*Centro di Ricerca, Sviluppo e Studi Superiori in Sardegna*), società interamente partecipata dalla Regione Autonoma della Sardegna attraverso l'agenzia regionale Sardegna Ricerche, è un centro di ricerca multidisciplinare localizzato nel Parco Scientifico e Tecnologico Polaris di Pula (CA).

La finalità principale del CRS4 consiste nello svolgere in maniera indipendente attività di ricerca fondamentale, di ricerca industriale o di sviluppo sperimentale e nel garantire un'ampia diffusione dei risultati di tale attività mediante l'insegnamento, la pubblicazione o il trasferimento di conoscenze.

La ricerca scientifica e lo sviluppo tecnologico del CRS4 si basano sull'utilizzo di tecnologie computazionali abilitanti e sulla loro applicazione nei settori della Biomedicina, Data-Intensive Computing, High Performance Computing & Networks, HPC per l'Energia e l'Ambiente, Società dell'Informazione e Visual Computing. Questi settori tematici sono caratterizzati da un elevato impatto economico e sociale, rispondono alle esigenze del mercato globale, ma anche della collettività locale attraverso il collegamento con le imprese del territorio regionale e favoriscono lo sviluppo di nuovi processi, prodotti e servizi ad alto contenuto tecnologico.

Le attività di ricerca e sviluppo del Centro sono principalmente svolte nell'ambito di progetti attuati in collaborazione con istituti, organizzazioni pubbliche e private e con il mondo universitario, finalizzati al raggiungimento di obiettivi tangibili e tesi ad assicurare una forte sinergia tra le finalità di utilità pubblica e sociale del CRS4 e le ricadute economiche sul territorio.

Uno dei principali punti di forza del CRS4 è il centro di High Performance Computing (HPC) che si avvale di una delle maggiori concentrazioni di potenza di calcolo in Italia con un eccezionale livello di flessibilità nell'utilizzo di hardware specializzato e all'avanguardia. Assieme a queste risorse computazionali, il CRS4 gestisce la piattaforma di Visual Computing (ViCLab) le cui attività si focalizzano sullo studio, sviluppo e applicazione di tecnologie scalabili per l'acquisizione, la creazione, la distribuzione, l'esplorazione e l'analisi di oggetti e ambienti complessi, così come sulla loro integrazione in simulazioni visuali ed ambienti virtuali, e la piattaforma di sequenziamento di nuova generazione - *Next Generation Sequencing Core*, strettamente integrata con le risorse di calcolo. Per mantenere e rafforzare il vantaggio competitivo della Regione Sardegna nel settore biomedicale, alla fine del 2015 sono state acquistate nuove strumentazioni per la piattaforma di sequenziamento, nello specifico due macchine sequenziatrici di ultimissima generazione, in modo da potenziare la capacità produttiva, ridurre i costi di esercizio e specializzare alla ricerca clinica e alla diagnostica il campo di applicazioni della piattaforma di sequenziamento Next Generation Sequencing Core. Grazie alla combinazione delle piattaforme tecnologiche con competenze di frontiera avanzatissime, il CRS4 concorre in maniera integrata all'attuazione delle politiche regionali in materia di ricerca e innovazione nelle aree di ricerca classificate come prioritarie dalla Regione Sardegna, così come indicato nell'art. 7 della L.R. 20/2015. Proprio per questa sua funzione, la Regione Sardegna ha affidato al CRS4, già da molti anni, la gestione di diversi progetti di ricerca e innovazione, tra i quali è importante citare il "Joint Innovation Center" che vede la partecipazione del partner Huawei, multinazionale cinese impegnata nello sviluppo, produzione

e commercializzazione di prodotti, sistemi e di soluzioni di reti, oltre ad altri sei partner locali, per il raggiungimento di obiettivi quali: realizzazione dell'infrastruttura JIC, Safe City, sperimentazione e-LTE di nuova generazione.

Inoltre, il Comune di Cagliari ha concesso al CRS4 in comodato d'uso gratuito per sei anni, parte dei locali di proprietà comunale inseriti nell'edificio dell'Ex Distilleria sita a Pirri, da destinare al progetto, già condiviso tra il CRS4 e il Comune di Cagliari, per la creazione di un centro capace di promuovere la cultura, la tecnologia, i processi e l'uso delle risorse informatiche sia nell'ambito degli uffici pubblici che in direzione della cittadinanza nelle sue varie declinazioni, permettendo una maggiore integrazione del CRS4 con l'ecosistema della città metropolitana di Cagliari. In conformità a quest'accordo, firmato digitalmente dalle parti il 9 febbraio 2016, sono iniziati i lavori per l'allestimento dei locali dell'Ex Distilleria al fine di poter dare attuazione a quanto stabilito nella citata convenzione.

Nel corso del 2016 il CRS4 ha portato avanti le attività all'interno di progetti finanziati su bandi di ricerca regionali, nazionali, internazionali e mediante contratti industriali, e sono state presentate ventidue nuove proposte per progetti su tematiche di ricerca allo stato dell'arte e innovative. Di queste proposte:

- sedici sono iniziative in risposta a bandi europei (di cui dieci sul programma Horizon2020 - assi Excellent Science, Societal Challenges, Industrial Leadership ed Euratom Fission – e sei su bandi a doppio livello comunitario-nazionale: P.O. Italia-Francia Marittimo, WaterJPI, Eranetmed e Life 2016);
- cinque sono iniziative in risposta a bandi nazionali (di cui due proposte PRIN - MIUR, una proposta POR FESR Regione Lombardia e due PON Horizon2020 del Ministero dello Sviluppo Economico, che vedono il CRS4 nel ruolo di prestatore di servizio di ricerca e sviluppo);
- una a valere sull'Avviso pubblico *"attività integrate per l'empowerment, la formazione professionale, la certificazione delle competenze, l'accompagnamento al lavoro, la promozione di nuova imprenditorialità, la mobilità transnazionale negli ambiti della Green & Blue Economy"* dell'Assessorato Pubblica Istruzione della Regione Sardegna, in collaborazione con un'impresa ed una agenzia formativa accreditata, per la creazione di un corso di formazione per informatici dell'Internet delle Cose.

Nel dicembre 2016 infine, sono state elaborate ventotto proposte a valere sui bandi regionali, gestiti da Sardegna Ricerche, **Programma Cluster Top-Down** (26) e **Scientific Summer School** (2), che sono state poi presentate a fine gennaio 2017.

Si segnalano infine, i progetti voluti dalla Regione Sardegna quali il già citato **JIC - Joint Innovation Center**, il progetto complesso per l'area ICT della strategia di specializzazione intelligente della Regione Sardegna denominato **"Tessuto Digitale Metropolitano"**, di cui alla delibera della giunta regionale n. 66/14 del 13 dicembre 2016, le cui modalità esecutive sono attualmente nelle fasi finali di valutazione, e il progetto **"Health gw"** finalizzato alla realizzazione del primo nucleo di un'infrastruttura immateriale che definisce un sistema standard e aperto per il rilascio di dati sanitari automatico controllato e autorizzato dal cittadino e in linea con le normative nazionali ed europee sulle tematiche di sicurezza, privacy e aspetti legali delle problematiche Ethical, Legal e Social Implication (ELSI) per il quale abbiamo ricevuto da parte della RAS-Centro Regionale di Programmazione in data 14 marzo 2017, la comunicazione portante la valutazione positiva del progetto per la sua rilevanza strategica, finanziato a valere su risorse derivanti dalla L.R. 7/2007. Di seguito sono riportate le informazioni relative ai progetti sviluppati e ai traguardi raggiunti nell'anno 2016, anche sulla base delle relazioni e dei programmi impostati negli anni precedenti.

- Nell'anno 2016 il CRS4 ha ricevuto dalla RAS la Determinazione di conferma del provvedimento di concessione provvisoria del contributo per nove progetti presentati sul **Bando PIA 2013** - Programmazione Unitaria 2007-2013 - P.O. FESR 2007-2013 Linea di attività 6.2.2.d - Interventi a sostegno della competitività e dell'innovazione - (**CMI** - Complex Media Imaging, **4 C** - Cloud Computing Call Center, **PREDICT DF** - PRediction Environments for Data Inspection and Clinical Traceability, **DEEP** - Data Enrichment for Engaging People, **ICARE 2** - ICARE 2.0, **BS2R** - Beyond Social Semantic Recommendation, **ENTANDO** - Smart User Experience Platform, **ESSE 3** - Search Share Stream e **INTUIT** - Immaginazione, Narratività, Teatralizzazione dei luoghi esperienza Utente e Internet of Things), per i quali hanno avuto inizio le relative attività. Sempre sul bando PIA 2013,

siamo invece in attesa dell'ammissione definitiva al finanziamento del progetto denominato **3D Cloudpro** per problemi legati all'impresa partecipante. Si sono invece concluse le attività del progetto **TRACE** - *TRaceable Automated Clinical Environments* – finanziate su **Bando PIA 2010**.

- Con riferimento ai progetti finanziati dalla **Unione Europea**, sono iniziate le attività del progetto **PhenoMeNal** - *A comprehensive and standardised e-infrastructure for analysing medical metabolic phenotype data* – finanziato al 100% su bando H2020. Sono proseguite le attività relative ai seguenti progetti di ricerca: **MAXSIMA** - *Methodology, Analysis and experiments for the Safety In MYRRHA Assessment*, per la analisi e sperimentazioni per la sicurezza in MYRRHA; **STAGE STE** - *Scientific and Technological Alliance for Guaranteeing the European Excellence in Concentrating Solar Thermal Energy* - e **VASCO** - *a Virtual Studio for Security Concepts and Operations*, finanziati su bandi europei FP7 e i progetti: **NETFFICIENT** – *Energy and economic efficiency for today's smart communities through integrated multi storage technologies*, finanziato al 100%; **SESAME** - *thermal hydraulics Simulations and Experiments for the Safety Assessment of MEtal cooled reactors*, finanziato all'80%; **MYRTE** - *MYRRHA Research and Transmutation Endeavour*, finanziato al 75% e **SCAN4RECO** – *Multimodal Scanning of Cultural Heritage Assets for their multilayered digitization and preventive conservation via spatiotemporal 4D Reconstruction and 3D Printing*, finanziato al 100%, finanziati su bandi Horizon2020. Si sono poi concluse le attività relative al progetto **SOCIOTAL** - *A reliable smart and secure Internet of Things for Smart Cities* – (bando FP7) e al progetto **PROSIL** - *Promoting the use of in silico methods in industry* - (bando LIFE 2012).
- Sempre in ambito internazionale, sono iniziate le attività del progetto **COL 4** – *Genetic modifiers predisposing to CKD in Alport*, finanziato dalla ERA EDTA, European Renal Association su bando Research Programme 2014, coordinato dalla University of Cyprus, e quelle del progetto **BBMRI** - *Genomic queries for Sample Locator*, finanziato dalla BBMRI ERIC, un consorzio di infrastrutture di ricerca europea con sede a Graz, Austria. Sono invece proseguite le attività del progetto **CYTEST** – *Software development process open-source* - nell'ambito dell'omonimo progetto europeo coordinato dal COREP – Consorzio per la Ricerca e l'Educazione Permanente di Torino, per il quale in data 21/12/2016, nostro prot. n. 56051, abbiamo ricevuto dalla COREP l'accettazione per la richiesta di estensione delle attività al 31/12/2017.
- Sono proseguite le attività del progetto **LIDI** - *Laboratori Innovativi per la Didattica Interdisciplinaria* – per l'annualità 2015/2016 e a dicembre sono state avviate quelle per l'annualità 2016/2017 per le quali abbiamo ricevuto in data 16/02/2017, nostro prot. n. 56493, la seconda convenzione. Tale progetto è finanziato dalla Regione Sardegna che, con Deliberazione del 22 settembre 2015 n. 46/6, aveva individuato il CRS4 come partner in materia di innovazione all'interno dei tavoli di governance del progetto Digit Iscol@, a garanzia del costante innalzamento del livello qualitativo dei processi di insegnamento/apprendimento.
- Sono proseguite, e poi concluse, le attività del progetto **COACH** - *Coats Open Hardware Implementation of general purpose pattern recognition algorithms* – in collaborazione con la società Bioretcs Srl, finanziato con Bando Incentivo Ricerca Polaris e del progetto **DADICAR** - *Indagine morfo-funzionale sui DAnni indotti dal Dlabete sul sistema CARdiovascolare*, in collaborazione con l'Università di Cagliari.
- Sono state svolte le attività del progetto **IoT** che ha coinvolto anche Sardegna Ricerche e l'Università di Cagliari per il corso avanzato in applicazione web e mobile e internet of things (come da convenzione firmata il 25 novembre 2015 con Sardegna Ricerche), tenutosi a metà anno presso la sede del Parco Scientifico e Tecnologico Polaris.
- Sono proseguite e poi concluse a giugno 2016 le attività del progetto **HELIOS** - *High-Fidelity Exploration of Annotated 3D Cultural Objects*, avente a oggetto l'uso delle tecnologie 3D per la valorizzazione di beni culturali, finanziato con contributi a valere sulla L.R. 7/2007 annualità 2014.
- Sono proseguite le attività del progetto **FOLLOW ME**, finanziato con L.R. 7/2007 annualità 2013, che ha come obiettivo la creazione di soluzioni per la gestione adattativa di informazioni personalizzate e certificate su percorsi turistici, il cui termine è stato esteso al 06/04/2017 (in data 09/03/2017 è pervenuta la comunicazione di proroga attività ricevuta da UNICA, partner del progetto, inviata dalla

- RAS con PEC per tale autorizzazione).
- Sono proseguite le attività riguardanti il progetto **CAGLIARI PORT 2020**, finanziato sul bando Smart Cities, che sviluppa modelli, tecnologie e strumenti per la gestione integrata dell'ecosistema logistico formato dal porto e dall'area vasta di Cagliari, affrontando in modo organico sia le tematiche relative ai movimenti interni all'area portuale sia quelle relative ai flussi di passeggeri e merci.
 - Sono proseguite le attività relative al progetto infrastrutturale **SMADIF - SMart Access to Data-Intensive Facilities** – finanziato con fondi residui misura 3.13 POR SARDEGNA 2000-2006, che ha come scopo la realizzazione e la sperimentazione di un sistema intelligente in grado di garantire un accesso di tipo cloud alle facilities data-intensive gestite dal CRS4, come ad esempio sequenziatori di nuova generazione, microscopi elettronici, scanner e altri apparati, per il quale abbiamo ricevuto in data 18/11/2016, nostro prot. n. 55714, la comunicazione da parte di Sardegna Ricerche per l'accettazione della richiesta di proroga attività al 31/12/2017.
 - Sono proseguite le attività relative al progetto **CONNECT** con l'Azienda Ospedaliera Brotzu, finanziato con la L.R. 7/2007 annualità 2012, che ha come obiettivo l'analisi e la ricerca su sistemi di teleconsulto a basso costo e basati sulla trasmissione d'immagini mediche in tempo reale con interazione diretta tra gli specialisti.
 - E' proseguita la collaborazione con l'ENI, in atto già da diversi anni, con la firma del nuovo contratto per il progetto denominato **ENI 8 - Complex media imaging**, essendo il CRS4 uno dei fornitori di alta tecnologia di questa grande impresa.
 - Nel settore della visualizzazione, sono proseguite le attività legate alla visualizzazione in 3D delle statue dei Giganti di Mont'e Prama con il progetto denominato **MONTEPRAMA 4**, richiesto dal MIBACT - Soprintendenza Archeologia della Sardegna, per la digitalizzazione ed esplorazione 3D di nuovi reperti del complesso di Mont'e Prama.
 - E' proseguita la collaborazione con Sardegna Ricerche per le attività legate alla divulgazione scientifica.
 - A ottobre 2016 il CRS4 ha partecipato alla **Maker Faire Roma 2016**, realizzando in un proprio stand l'installazione interattiva Social Wall (muro sociale), una parete multitouch che interagisce con il visitatore permettendogli, attraverso il semplice tocco, di esplorare i vari contenuti sulle innovazioni presenti in un determinato luogo, oppure di seguire un'azienda collegandosi ad esso con lo smartphone o il tablet tramite QR Code. Per tale installazione il CRS4 ha ricevuto, per la categoria di progetto: **Big Bang Project - Progetto di grandi dimensioni** (su oltre 700 esposizioni, il Social Wall era uno dei 6 Big Bang Project), il premio **Maker of Merit Rome 2016**, per la parete interattiva da 16 metri, la più grande installazione al mondo nella categoria delle "Interactive Whiteboards". Grazie al successo riscosso dal Social Wall tra i visitatori e gli addetti ai lavori, il CRS4 ha ricevuto numerose richieste di collaborazione per esporre tale installazione in diversi luoghi pubblici.
 - A novembre 2016 il CRS4 ha partecipato alla conferenza **ISS 2016 - Interactive Surfaces and Spaces**, tenutasi a Niagara Falls, Canada, presentando il progetto: **Fun-f! Game-furniture Experimenting Interactive Surfaces for Children's Sensory Learning**, per il quale ha vinto il premio, nella categoria articoli scientifici, come: **Best Poster, per la realizzazione di un ambiente interattivo per l'apprendimento e lo sviluppo sensoriale del bimbo**.
 - Sono proseguite le attività del progetto **Potenziamento Centro di Calcolo** finanziato con la L.R. 7/2007 annualità 2014, il cui termine è stato spostato al 31/12/2017 per consentire l'acquisizione di ulteriori macchine e completare il potenziamento dell'infrastruttura del Centro di Calcolo (comunicazione da parte della RAS nostro protocollo: 55142 del 27/09/2016).
 - Sono inoltre proseguite diverse collaborazioni, e altre hanno avuto inizio, con società ed Enti quali: Jeppesen Italia, MAX Italia Srl, Botin Partners, Università di Cagliari, INAF Bologna, IDI - Istituto Dermopatico dell'Immacolata, ARPAS – Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente della Sardegna, Istituto Gaslini Genova, ecc., oltre a diversi progetti per attività di sequenziamento e analisi bioinformatiche fornite dalla Piattaforma Next Generation Sequencing Core e di Bioinformatica e per analisi di microscopia elettronica.

E ancora:

- Conformemente a quanto previsto dal "Budget economico 2016 e allegati" approvato dall'Assemblea dei Soci il 29 aprile 2016, le attività finanziate dal contributo L.R. 20/2015 art. 9 annualità 2016 si sono focalizzate sulle tematiche principali della Biomedicina/Biotecnologie e delle Tecnologie dell'Informazione e della Comunicazione. Per quanto riguarda la tematica delle tecnologie dell'informazione e delle comunicazioni, questa è stata sviluppata in un'ottica di mantenimento e di rafforzamento delle piattaforme tecnologiche dedicate al calcolo, al sequenziamento e alla visualizzazione ad alte prestazioni, oltre allo svolgimento di attività di ricerca nei campi dell'Energia e Ambiente, della Società dell'informazione e delle tecnologie abilitanti per applicazioni data intensive, con particolare riferimento a problemi nel settore della Biomedicina, Bioinformatica e Biotecnologia (progetti ABLE, DEEP VOICES, VIGEC, ALED, VIDEO LAB, E&E HPC, BIO e NGSC, MED, ISOC, POT/SCS HPCN e PPGIS). In seguito, sono state avviate, sempre a valere sul contributo L.R. 20/2015 art. 9 annualità 2016 le attività relative ai progetti CO2, CoSE, BATTERIA BOGGIO e il già citato progetto JIC per il quale, nella convenzione firmata in data 25/10/2016 tra la RAS e il CRS4 è espressamente previsto che il CRS4 cofinanzia i costi di tale progetto con una quota pari a circa euro 2.600.000 in 48 mesi a partire dal 15/09/2016.
- Come già sopra scritto, sono stati portati avanti i lavori per la predisposizione e l'allestimento dei locali dell'EX Vetreria di Pirri destinati al CRS4 per dare attuazione a quanto previsto nel citato accordo firmato dal Comune di Cagliari e dal CRS4 in data 9 febbraio 2016, che si presume saranno conclusi nella prima metà dell'anno 2017.

Infine:

- per quel che riguarda il progetto CAGLIARI 2020 presentato sul bando Smart Cities nell'ambito del PON Ricerca e Competitività, si vuole segnalare quanto segue. A fine 2012 era pervenuto il Decreto di approvazione del MIUR relativo al progetto che prevedeva inizialmente un finanziamento per il CRS4 di euro 2.760.000 per lo sviluppo di soluzioni innovative per la mobilità urbana a basso impatto ambientale al fine di migliorare le performance energetiche e ambientali della città, oltre ad euro 300.000 per la parte dedicata alla formazione di esperti in ITS (Intelligent Transport Systems) e infomobilità. In data 24/04/2013 il CRS4 ha ricevuto il Decreto del MIUR n. 736 del 22/04/2013 con la specifica dei costi complessivi del progetto CAGLIARI 2020 ammessi (euro 24.344.378 per l'intero progetto compresa la formazione). Tale rimodulazione ha visto la riduzione del contributo a favore del CRS4, che diventa pari a euro 2.116.132 per la parte relativa alla ricerca e sviluppo, e di euro 292.130 per la parte dedicata alla formazione. In data 15/02/2017 abbiamo ricevuto dal partner capofila Vitrociset S.p.A. la copia del Decreto MIUR (registro decreti 0000300.08-02-2017) di ammissione al finanziamento che prevede il 01/01/2017 quale data di inizio progetto per la parte dedicata alla ricerca e sviluppo (durata 33 mesi, contributo a favore del CRS4 pari a euro 2.119.750) ed il 01/01/2018 quale data di inizio per la parte dedicata alla formazione (durata 21 mesi, contributo a favore del CRS4 pari a euro 292.275,15).
- Non è cambiata invece la situazione del progetto PATH – *Automazione di processi dell'anatomia patologica, biologia molecolare e proteomica*, finanziato su bando Smart Cities nell'ambito del PON Ricerca e Competitività, per il quale siamo ad oggi ancora in attesa dell'inizio ufficiale delle attività nonostante sia stato approvato dal Ministero, ma rimasto bloccato a causa di un ricorso promosso da una compagine concorrente. Dopo la vittoria nei vari ricorsi, la RAS ha riunito le imprese coinvolte nel contenzioso al fine di trovare un accordo per rimodulare e riformulare gli obiettivi inizialmente posti. La proposta progettuale rimodulata è stata poi accolta positivamente dalla Corte dei Conti e ritrasmessa al MIUR. Stiamo quindi aspettando l'emanazione del Decreto di concessione di agevolazione da parte del MIUR per l'avvio ufficiale delle attività.

Ai sensi dell'art. 2428 segnaliamo che l'attività viene svolta nella sede posta nel Parco Scientifico e Tecnologico Polaris di Pula (CA).

Sotto il profilo giuridico la società non controlla direttamente e/o indirettamente altre società, ma detiene alcune partecipazioni in società che svolgono attività complementari e/o funzionali alla propria: di tali società collegate e/o consociate si è riferito nella nota integrativa.

Andamento della gestione

La Società ha proseguito la propria attività quale centro di ricerca multidisciplinare localizzato nel Parco Scientifico e Tecnologico Polaris di Pula (CA), realizzando un soddisfacente valore della produzione generato dalle attività commissionate sia dalla Regione Autonoma della Sardegna che da altri Enti esterni, sia pubblici che privati; tale valore è ammontato ad euro 11.037.082, rispetto ad euro 11.240.071 dell'esercizio 2015.

Valore della produzione	esercizio 2016	esercizio 2015	variazioni
A) 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	550.673	1.132.690	(582.017)
A) 3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	(11.989)	(208.469)	196.480
A) 5) Altri ricavi e proventi:			
A) 5) - Contributi per la ricerca in c/esercizio concessi dalla RAS	6.893.274	6.994.173	(100.899)
A) 5) - Contributi per la ricerca in c/esercizio concessi dalla U.E.	752.670	517.505	235.165
A) 5) - Contributi per la ricerca diversi in c/esercizio	2.114.096	2.220.220	(106.124)
A) 5) - Contributi per la ricerca in c/capitale (quota maturata nell'esercizio)	604.678	368.563	236.115
A) 5) - Variazione su valutazioni contributi esercizi precedenti	9.746	(67.714)	77.460
A) 5) - Altri ricavi	123.934	283.103	(159.169)
A) 5) Totale Altri ricavi e proventi	10.498.398	10.315.850	182.548
A) Totale Valore della produzione	11.037.082	11.240.071	(202.989)

Di seguito sono analizzate le diverse tipologie di ricavo che concorrono alla formazione del *Valore della produzione*.

Voce A) 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Tali ricavi, per un importo pari a complessivi euro 550.673, rispetto a euro 1.132.690 del 2015, si riferiscono a servizi di ricerca forniti prevalentemente a soggetti residenti nel territorio dello Stato Italiano.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono relativi alle seguenti commesse:

Commessa	Cliente	Area Geografica	Ricavo 2016
ANELA	Comune di Anela	Italia	1.639
ARCHEOCA GEOSCAN	Soprintendenza Archeologica della Sardegna sede Cagliari	Italia	15.000
ARPAS SERVIZI 3	ARPAS	Italia	8.197
ARPAS SS	ARPAS Sassari CFD	Italia	1.600
BBMRI	BBMRI ERIC	Austria	17.600
BOTIN 2	BOTIN	Spagna	63.381
CYTEST	COREP TORINO	Italia	5.000
DADICAR	UNICA	Italia	20.197
ENI 8	ENI SpA	Italia	131.964
GAS MAG NGS2 16	Univ di Genova DINO GMI	Italia	12.900
GASLINI CEC NGS 16	ISTITUTO GIANNINA GASLINI	Italia	32.000

GASLINI NGS 15	ISTITUTO GIANNINA GASLINI	Italia	24.000
HLA BDS	CNR IRGB	Italia	12.295
HUM SOB NGS4 16	Humanitas Mirasole SpA	Italia	4.800
IDI FAILLA NGS 17	IDI	Italia	4.500
IDI TERRI NGS 18	IDI	Italia	5.400
IDI TERRI NGS1 16	IDI	Italia	5.400
INAF BO	INAF Bologna	Italia	1.701
JEPP	Jeppesen	Extra UE	40.000
LICE BIS NGS9 16	LICE	Italia	3.720
MFR 16	INNOVA CAMERA	Italia	10.000
MONTEPRAMA 4	MIBACT Soprintendenza Archeologia Sardegna	Italia	32.000
MONTEPRAMA ZH	Soprintendenza Archeologia della Sardegna	Italia	20.300
PhenoMeNal	Botin	Spagna	9.419
PTP FER NGS7 16	Parco Tecnologico Padano Srl	Italia	1.860
SMADIF SER 21	Ecotec Gestione Impianti Srl	Italia	2.100
SMADIF SER 23	UNICA Dip ingegneria meccanica chimica e dei materiali	Italia	2.000
SMADIF SER 24	UNICA	Italia	300
SMADIF SER 25	UNICA Dip di Fisica	Italia	300
SMADIF SER 26	ARPAS	Italia	2.400
TEL PIP NGS10 16	Fondazione Telethon	Italia	1.860
UNI CIPRO	Universita' di Cipro	Cipro	39.000
UNI VE DEL NGS3 16	UNIVERONA	Italia	820
UNIGAS BOR NGS13 16	ISTITUTO GIANNINA GASLINI	Italia	4.095
UNIGAS CEC NGS12 16	ISTITUTO GIANNINA GASLINI	Italia	2.925
UNIMI BAR NGS8 16	UNIMI	Italia	1.000
UNIPI ELI NGS5 16	Univer di Pisa	Italia	9.000
Arrotondamenti			0
Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni			550.673

Voce A) 3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione

La posta *Variazione dei lavori in corso su ordinazione* ammonta a euro 11.989, rispetto alla variazione di segno negativo pari a euro 208.469 dello scorso esercizio.

Voce A) 5) Altri ricavi e proventi

La posta *Altri ricavi e proventi* si riferisce prevalentemente ai contributi concessi alla Società nell'ambito della propria attività di ricerca e, più precisamente, comprende:

Voce A) 5) - contributo regionale per la ricerca

Tale posta si riferisce alle seguenti attività e/o commesse: al contributo annuale di funzionamento stanziato dalla RAS, per via di Sardegna Ricerche per il piano di attività 2016 pari a euro 2.917.259; al contributo annuale di funzionamento stanziato dalla RAS, per via di Sardegna Ricerche, per il piano di attività 2015, come da delibera RAS n. 18/5 del 21/04/2015, per un importo pari a euro 1.155.000; al contributo annuale ex art.26 L.R. 37/98 (annualità 2015), approvato con delibera della Giunta Regionale della Sardegna n. 46/6 del 22/09/2015 per Euro 455.483; per euro 27.393 al progetto Neogenia, inserito nell'articolazione del programma operativo 2012 di cui all'art.26 della legge regionale n.37/98; per euro 5.177 al contributo per il progetto Jic e per Euro 2.332.962, inseriti nell'articolazione del programma operativo 2016 art.9.co1 lett.c l.r. 20/15 ex art.26 L.R. 37/98.

Voce A) 5) - contributi UE per la ricerca

L'importo, pari a euro 752.670, rispetto a euro 517.504 del precedente esercizio, è costituito dalla somma dei ricavi conseguiti sulle seguenti commesse:

Commessa	Titolo	Contributo complessivo	Contributo maturato 2016
STAGE STE	Scientific and Technological Alliance for Guaranteeing the European Excellence in Concentrating Solar Thermal Energy	103.665	27.779
NETFFICIENT	Energy and economic efficiency for today's smart communities through integrated multi storage technologies	418.750	206.226
PHENOMENAL	A comprehensive and standardised e-infrastructure for analysing medical metabolic phenotype data	129.842	20.366
VASCO	A Virtual Studio for Security Concepts and Operations	331.862	164.814
Scan4Reco	Multimodal Scanning of Cultural Heritage Assets for their multilayered digitization and preventive conservation via spatiotemporal 4D Reconstruction and 3D Printing	535.687	141.712
MAXSIMA	Methodology, Analysis and experiments for the Safety In MYRRHA Assessment	146.678	37.280
SESAME	Thermal hydraulics Simulations and Experiments for the Safety Assessment of MEtal cooled reactors	179.000	23.568
MYRTE	MYRRHA Research and Transmutation Endeavour	69.375	21.808
SOCIOTAL	A reliable smart and secure Internet of Things for Smart Cities	326.475	89.056
PROSIL	Promoting the use of in silico methods in industry	48.562	20.061
	Arrotondamenti		0
Totale ricavi UE		2.289.896	752.670

Voce A) 5) - altri contributi

Tale voce ammonta ad euro 2.114.096, rispetto ad euro 2.220.220 del precedente esercizio; comprende la somma dei ricavi conseguiti sulle commesse dagli altri enti di sotto riportati:

Altri contributi (Altri Enti)	Titolo	Contributo complessivo	Contributo maturato 2016
CONV SR	Collaborazione con SR per divulgazione scientifica e ufficio stampa	85.000	50.056
CMI	Complex Media Imaging	442.000	151.815
CONNECT	COmmunication Networks for NEXt generation Clinical Teleconsultations	161.920	41.226
SMADIF	SMart Access to Data-Intensive Facilities	456.000	85.682
PREDICT DF	PRediction Environments for Data Inspection and Clinical Traceability	375.235	72.410
PhenoMeNal	Potenziamento Centro di Calcolo	800.000	82.803
LIDI	Laboratori Innovativi per la Didattica Interdisciplinaria	270.000	200.916
IoT	Formazio IoT	32.750	26.297
DEEP	Data Enrichment for Engaging People	418.200	39.179

ICARE 2	ICARE 2.0	467.816	36.440
BS2R	BS2R - Beyond Social Semantic Recommendation	451.600	96.825
FOLLOW ME	FOLLOW ME soluzioni per la gestione adattativa di informazioni personalizzate e certificate su percorsi turistici	79.972	19.489
ENTANDO	Smart User Experience Platform	454.476	12.002
ESSE 3 DMA	Search Share Stream	299.980	131.647
INTUIT	Immaginazione, Narratività, Teatralizzazione dei luoghi esperienza Utente e Internet of Things	486.000	124.017
PIA PROGETTO 4C	Cloud Computing Call Center	659.946	209.594
IDI DI ZENZO	Pemphigus vulgaris as a paradigma	26.410	22.273
COL 4	Genetic modifiers predisposing to CKD in Alport	100.000	50.000
TRACE	TRaceable Automated Clinical Environments Bando PIA	2.016.624	89.308
COACH	Coats Open Hardware Implementation of general purpose pattern recognition algorithms	45.000	9.149
CAGLIARI PORT2020	Cagliari port	1.480.800	562.966
	Arrotondamenti		2
Totale Altri contributi (Altri Enti)		9.609.729	2.114.096
Totale Altri Contributi		9.609.729	2.114.096

Voce A) 5) - Variazione su valutazioni contributi esercizi precedenti

La posta Variazione su valutazioni contributi esercizi precedenti si riferisce a differenze di ricavi per prestazioni di ricerca effettuate nel corso degli esercizi precedenti, liquidati in via definitiva nel corso del 2016.

Costi della produzione

I costi della Società relativi alla gestione caratteristica ammontano a euro 10.870.570, rispetto a euro 10.970.542 del 2015 e possono essere raggruppati nelle seguenti fattispecie:

Costi della produzione	2016	%	2015	%
Acquisti:				
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	186.484	1,72%	191.818	1,75%
Sub Totale Acquisti	186.484	1,72%	191.818	1,75%
Servizi:				
Prestazioni di terzi	173.628	1,60%	808.785	7,37%
Organi sociali	120.095	1,10%	134.242	1,22%
Viaggi e formazione personale dipendente	124.592	1,15%	115.495	1,05%
Spese generali e amministrative	1.013.387	9,32%	1.314.014	11,98%
Sub totale Servizi	1.431.702	13,17%	2.372.536	21,63%
Spese per godimento beni di terzi	263.198	2,42%	279.089	2,54%
Personale	8.053.485	74,09%	7.381.643	67,29%
Oneri diversi di gestione	170.850	1,57%	90.052	0,82%
Ammortamenti e svalutazioni:				
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	27.662	0,25%	18.344	0,17%
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	729.762	6,71%	493.489	4,50%

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	7.427	0,07%	143.572	1,31%
Sub totale Ammortamenti e Svalutazioni	764.851	7,04%	655.405	5,97%
Totale costi della produzione	10.870.570	100,00%	10.970.543	100,00%

Concorrono alla formazione del *Costo della produzione* le seguenti tipologie:

Costo per materie prime, sussidiarie di consumo e merci

Questa voce, pari a euro 186.484, raggruppa tutti i costi di materiali di consumo (cancelleria, libri e riviste, reagenti da laboratorio ecc).

Prestazioni di terzi

Comprende sia le prestazioni di personale esterno per attività seminariale per euro 15.120, per prestazioni di collaborazioni a progetto per euro 120.987, nonché le altre consulenze generali per un ammontare pari a euro 37.521; le prestazioni effettuate da terzi ammontano, pertanto, a complessivi euro 173.628 e registrano un decremento di circa il 79% rispetto allo scorso esercizio.

Organi sociali

Questa tipologia di costo è costituita da tutti gli oneri sostenuti o da sostenersi per il Consiglio di Amministrazione e il Collegio sindacale, per un importo complessivo pari a euro 120.095.

Viaggi e formazione personale dipendente

Questa voce di bilancio accoglie tutti i costi sostenuti per missioni e formazione del personale interno per un totale complessivo di euro 124.592; registra una sostanziale stabilità rispetto al precedente esercizio 2015.

Spese generali e amministrative

La voce per un ammontare pari ad euro 1.013.387, rispetto ad euro 1.314.014 del 2015, contiene tutto ciò che non è ricompreso nelle voci precedenti e, in particolare, le spese per pulizia, guardiania, telefoniche, elettriche, manutenzioni, licenze software, contributi associativi, spese varie generali, ecc.; tra i costi che hanno registrato un sensibile decremento sono compresi gli oneri per licenze software, gli oneri per energia elettrica, e le spese per la mensa aziendale ed il trasporto dipendenti.

Godimento beni di terzi

Sono soprattutto determinati dal canone di locazione per i locali di Pula, nei quali si svolge l'attività, per un importo pari a euro 260.698.

Personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compreso il costo delle ferie non godute e degli accantonamenti di legge.

I costi del personale, ammontati ad euro 8.053.485, incidono sul costo della produzione per il 74,09% e risultano aumentati rispetto allo scorso esercizio di circa il 9%; parte significativa di tale incremento è ascrivibile al premio di produzione stanziato per l'esercizio 2016, di cui si è riferito nella Nota Integrativa.

Oneri diversi di gestione

La voce in oggetto è costituita dai costi relativi alla gestione ordinaria che non trovano una più precisa collocazione nelle altre voci di bilancio ricomprese nei costi della produzione; in tale posta sono comprese anche le perdite su crediti di cui si è fornita ampia informativa nella nota integrativa.

Ammortamenti immobilizzazioni immateriali

Tale voce si riferisce all'ammortamento del software per euro 27.662.

Ammortamenti immobilizzazioni materiali

Ammontano complessivamente a euro 729.762 e la voce più rilevante riguarda l'ammortamento delle macchine elettroniche per la produzione per un ammontare pari a euro 691.813.

Gestione Finanziaria

I componenti di reddito risultanti dalla gestione finanziaria ammontano ad euro 155 per quanto riguarda i *proventi* e ad euro 130.702 relativamente agli *interessi e altri oneri finanziari*.

Gli utili su cambi ammontano, invece, a euro 223, di cui nessuno riferibile a valutazioni alla data di chiusura dell'esercizio.

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in euro):

	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Ricavi netti	10.925.137	11.165.437	(240.300)
Costi esterni	1.946.154	2.575.054	(628.900)
Valore Aggiunto	8.978.983	8.590.383	388.600
Costo del lavoro	8.178.980	8.092.125	86.855
Margine Operativo Lordo	800.003	498.258	301.745
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	757.424	511.833	245.591
Risultato Operativo	42.579	(13.575)	56.154
Proventi diversi	123.933	283.103	(159.170)
Proventi e oneri finanziari	(130.324)	(231.166)	100.842
Risultato Ordinario	36.188	38.362	(2.175)
Rettifiche di valore	(5.385)	(12.346)	6.961
Risultato prima delle imposte	30.803	26.016	4.786
Imposte sul reddito	22.928	17.917	5.011
Risultato netto	7.875	8.099	(225)

Come nei precedenti esercizi, nel riclassificare il conto economico si è ritenuto opportuno comprendere nella determinazione del valore aggiunto anche i contributi imputati in bilancio alla voce proventi diversi, ciò in considerazione del fatto che l'attività svolta dal Crs4 è principalmente incentrata su ricerche finanziate dai suddetti contributi, commissionate dalla Regione Autonoma della Sardegna, dalla Comunità Economica Europea e dal Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca.

Diversa collocazione è stata riservata anche al costo imputabile ai collaboratori a progetto impiegati nella realizzazione dei diversi progetti; il costo per queste collaborazioni, peraltro significativamente diminuito rispetto al precedente esercizio, è stato riclassificato nella voce Costo del lavoro anziché nella posta Costi esterni, dove vengono invece collocate tutte le prestazioni di servizi risultanti nel bilancio, tra le quali quindi anche i costi in questione.

Riteniamo che la riclassificazione del conto economico così ottenuta esprima una migliore rappresentazione economica delle attività di ricerca svolte dal Crs4, dando principalmente evidenza a quelle attività che per la Vostra società costituiscono una importanza centrale e costituiscono il vero fine istituzionale.

Con riferimento all'analisi della situazione reddituale riteniamo che il conto economico sopra riportato, riclassificato secondo il criterio della pertinenza gestionale, fornisca sufficienti informazioni sugli aggregati e sui risultati economici conseguiti, mentre non riteniamo significativo evidenziare indici reddituali che per il Crs4 non assumono particolare rilevanza, visto che la società non ha scopo di lucro, bensì si propone come entità strategica per la Regione Autonoma della Sardegna nel campo dell'innovazione e della ricerca, costituendo un'importante motore di sviluppo di primario interesse per l'attività di Sardegna Ricerche e del Parco Tecnologico della Sardegna.

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguiti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il risultato prima delle imposte, ottenuti dopo l'effettuazione della riclassificazione dei dati economici sopra riportate

	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
Valore della produzione	10.925.137	11.165.437	11.870.149
Margine operativo lordo	800.003	498.258	1.226.394
Risultato prima delle imposte	30.803	26.016	66.451

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in euro):

	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	37.080	12.635	24.445
Immobilizzazioni materiali nette	976.436	1.318.456	(342.020)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	388.379	393.764	(5.385)
Capitale immobilizzato	1.401.895	1.724.855	(322.960)
Rimanenze di magazzino	19.011	30.999	(11.988)
Crediti verso Clienti	387.235	339.113	48.122
Altri crediti	18.969.817	18.973.068	(3.251)
Ratei e risconti attivi	45.062	56.175	(11.113)
Attività d'esercizio a breve termine	19.421.125	19.399.355	21.770
Debiti verso fornitori	860.506	620.466	240.040
Acconti	99	74.177	(74.078)
Debiti tributari e previdenziali	253.883	266.375	(12.492)
Altri debiti	13.813.385	15.028.572	(1.215.187)
Ratei e risconti passivi	770.152	1.072.693	(302.541)
Passività d'esercizio a breve termine	15.698.025	17.062.283	(1.364.258)
Capitale d'esercizio netto	3.723.100	2.337.072	1.386.028
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.249.802	1.297.415	(47.613)
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio e lungo termine	506.832	263.025	243.807
Passività a medio lungo termine	1.756.634	1.560.440	196.194
Capitale investito	3.368.361	2.501.487	866.874
Patrimonio netto	(3.026.148)	(3.018.275)	(7.873)
Posizione finanziaria netta a medio lungo			

termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	(342.213)	516.788	(859.001)
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(3.368.361)	(2.501.487)	(866.874)

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società (ossia la sua capacità mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine).

A migliore descrizione della situazione patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
Margine primario di struttura	1.624.253	1.293.420	2.559.914
Quoziente primario di struttura	2,16	1,75	6,69
Margine secondario di struttura	3.380.887	2.853.860	4.169.146
Quoziente secondario di struttura	3,41	2,65	10,26

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2016, era la seguente (in euro):

	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Depositi bancari	3.947.474	3.713.717	233.757
Denaro e altri valori in cassa	2.434	4.313	(1.879)
Disponibilità liquide	3.949.908	3.718.030	231.878
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	4.292.121	3.170.733	1.121.388
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti		30.509	(30.509)
Crediti finanziari			
Debiti finanziari a breve termine	4.292.121	3.201.242	1.090.879
Posizione finanziaria netta a breve termine	(342.213)	516.788	(859.001)
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine			
Posizione finanziaria netta	(342.213)	516.788	(859.001)

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
Liquidità primaria	1,17	1,14	1,26
Liquidità secondaria	1,17	1,14	1,28
Indebitamento	6,76	6,79	5,35
Tasso di copertura degli immobilizzi	3,05	2,50	9,65

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,17. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,17. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 6,76.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 3,05, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti o infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la società è stata dichiarata definitivamente responsabile.

Al riguardo, come riferito nella Nota Integrativa, precisiamo che un lavoratore dipendente ha intrapreso un contenzioso giudiziario finalizzato al riconoscimento di un risarcimento danni da demansionamento e da mobbing, contenzioso nel quale il Crs4 si è costituito contestando tutte le argomentazioni di parte attrice.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva.

Nel corso dell'esercizio alla nostra società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	
Impianti e macchinari	303.588
Attrezzature industriali e commerciali	57.655
Altri beni	15.541

L'analisi di dettaglio degli investimenti effettuati nell'esercizio, comprensiva delle acquisizioni riferite al software e raffrontata con i dati del precedente esercizio 2015, risulta nel seguente prospetto

Categoria	2016	2015
-----------	------	------

Software	52.107	7.003
Impianti e macchinari generici	3.400	0
Macchine elettroniche per la produzione	300.188	1.430.562
Attrezzatura varia e minuta	297	505
Attrezzature per la produzione	57.358	11.597
Macchine d'ufficio elettroniche	2.517	1.052
Sistema telefonico elettronico	1.936	826
Telefoni portatili	11.088	0
Totale	428.891	1.451.545

Nel corso del corrente esercizio 2017 si prevede l'effettuazione di nuovi investimenti per il potenziamento del centro di calcolo per un ammontare di circa euro 600.000,00, la cui copertura finanziaria sarà garantita da un contributo in conto impianti, di pari importo, a valere sulla Legge Regionale n. 7/2007, annualità 2014. Si prevedono inoltre ulteriori investimenti sempre per il potenziamento del centro di calcolo per un ammontare di circa euro 117.000, la cui copertura finanziaria sarà garantita da fondi Regionali e altri investimenti per circa 175.000 euro relativi al progetto Tessuto Digitale Metropolitano finanziato con contributi POR FESR 2014-2020.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 2 numero 1 si dà atto che non sono state effettuate attività di ricerca e sviluppo a seguito delle quali si sia proceduto alla capitalizzazione dei relativi costi tra le immobilizzazioni immateriali.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Con riferimento ai rapporti intercorsi nel corso dell'esercizio con le società facenti parte del Gruppo riconducibile alla controllante Sardegna Ricerche, società cui il CRS4 è soggetta a direzione e coordinamento, precisiamo che sono stati intrattenuti unicamente i seguenti:

Società	Debiti finanziari	Crediti finanziari	Crediti comm.li	Debiti comm.li	Vendite	Acquisti
SARDEGNA RICERCHE	0	0	7.927.930	6.319.112	7.813.262	274.989
Totale	0	0	7.927.930	6.319.112	7.813.262	274.989

A completamento delle informazioni contenute nel prospetto che precede, nel confermare che nel corso dell'esercizio non sono intervenute con la controllante operazioni di natura finanziaria, precisiamo quanto segue:

- la posta *Crediti commerciali*, si riferisce quasi integralmente ai crediti vantati dalla società al 31 dicembre 2016 per i contributi concessi per l'attuazione dei diversi progetti di ricerca;
- la posta *Debiti commerciali*, si riferisce per euro 6.066.324 a debiti al 31 dicembre 2016 per anticipazioni erogate a valere sui contributi concessi per l'attuazione dei diversi progetti di ricerca e per le restanti euro 252.788 a debiti per riaddebiti di energia elettrica e per il canone locativo della sede sociale sita in Pula – Parco Polaris;
- la posta *Vendite*, si riferisce quanto ad euro 7.265.374 a contributi in conto esercizio e quanto alle restanti euro 547.888 alla quota di contributi in conto impianti di competenza dell'esercizio 2016;
- la posta *Acquisti*, si riferisce per euro 260.698 al canone locativo annuale della sede sociale di Pula – Parco Polaris e per euro 14.291 al riaddebito di costi di energia elettrica.

Tali rapporti non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali per la vostra Società.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

La società non ha il possesso diretto o indiretto di azioni proprie o azioni di società controllanti.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile

Di seguito sono fornite una serie di informazioni volte a fornire indicazioni circa l'esposizione ai rischi da parte dell'impresa.

Rischio di credito

Le attività finanziarie della società hanno una buona qualità creditizia, in quanto principalmente rappresentate da crediti verso la Regione Autonoma della Sardegna, per il tramite di Sardegna Ricerche, verso il Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca e la Commissione Europea a fronte delle attività di ricerca dalle medesime finanziate.

Non si è ritenuto che tra le stesse fossero comprese poste ritenute di dubbia recuperabilità.

Rischio di liquidità

Si segnala che:

- la società possiede depositi presso istituti di credito per soddisfare le necessità di liquidità;
- esistono differenti fonti di finanziamento (principalmente dalla Regione Autonoma della Sardegna, a titolo di contributi in conto esercizio, ma anche bancarie e da altri enti che erogano apposite anticipazioni a valere sulle singole attività di ricerca).

Circa le politiche e le scelte sulla base delle quali si intende fronteggiare i rischi di liquidità si segnala quanto segue:

- la società non possiede attività finanziarie per le quali esiste un mercato liquido e che sono prontamente vendibili per soddisfare le necessità di liquidità;
- esistono linee di credito bancarie per far fronte alle esigenze di liquidità;
- la società non possiede attività finanziarie per le quali non esiste un mercato liquido ma dalle quali sono attesi flussi finanziari (capitale o interesse) che saranno disponibili per soddisfare le necessità di liquidità;
- non esistono significative concentrazioni di rischio di liquidità sia dal lato delle attività finanziarie che da quello delle fonti di finanziamento.

Rischio di mercato

La peculiarità delle attività svolte dalla Vostra Società induce a ritenere remota la sussistenza di rischi di mercato: quali la variazione dei prezzi e/o della domanda.

Non riteniamo inoltre sussistano rischi sui tassi di interesse o di cambio.

Informazioni relative ai principi fondamentali sull'organizzazione e sulla gestione delle società a controllo pubblico di cui all'art. 6 del D. Lgs. N. 175 del 19/08/2016 - Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica

Per quel che riguarda le prescrizioni di cui all'art. 6 del D. Lgs. N. 175 del 19/08/2016 - Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica, si riporta quanto segue:

- Ai sensi del comma 2 del citato art. 6, si precisa che ogni anno il CRS4 nel corso dell'esercizio, valuta i fattori di rischio di crisi aziendale attraverso un sistema di supporti informativo-decisionali atto a vigilare le relazioni binomiali fonti-impieghi e liquidità-redditività, attuando un controllo finanziario della gestione, sia previsionale che concomitante e a consuntivo, compatibile con una equilibrata situazione economica.
- Nella presente Relazione sono riportati gli indicatori utili applicati ai dati di bilancio per l'analisi sulla valutazione del rischio di crisi aziendale al fine di informare l'Assemblea dei Soci in relazione alla situazione di equilibrio economico-finanziaria, inclusa tra gli obiettivi primari istituzionali richiesti dal Socio.

Ai sensi di quanto indicato al comma 3, 4 e 5 del citato art. 6, si è valutato che, allo stato attuale,

l'organizzazione aziendale così strutturata è adeguata rispetto alla dimensione, alle caratteristiche organizzative e alle attività svolte dal CRS4. Infatti il CRS4 ha una struttura organizzativa che comprende diversi uffici amministrativi, tra i quali l'ufficio Budgeting & Reporting e l'ufficio Contabilità e Bilancio che, interagendo fra loro e con l'Organo di controllo statutario, analizzano i flussi informativi provenienti dal sistema informativo aziendale e valutano periodicamente la situazione economica e finanziaria della società, al fine di poter affrontare tempestivamente eventuali situazioni di rischio che possano in qualche modo danneggiare il patrimonio aziendale.

Secondo quanto indicato alla lettera c), comma 3, del citato l'art. 6, il CRS4 ha adottato il Codice Etico che è parte integrante del modello organizzativo ai sensi del d.lgs. 231/2001, che rappresenta la carta dei diritti ma, soprattutto, dei doveri morali che concorre a delimitare l'ambito della responsabilità etica e sociale di ogni partecipante all'organizzazione aziendale nel rispetto della linea d'azione dell'Ente. Inoltre il CRS4 è dotato di un regolamento interno che norma i rapporti tra l'Ente e il proprio personale.

Infine il CRS4, in quanto società interamente controllata dall'Agenzia Regionale "Sardegna Ricerche", è obbligata ad osservare, e osserva, la vigente normativa in materia di anticorruzione, di cui alla legge 6 novembre 2012, n. 190, e trasparenza, di cui al decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33.

Considerazioni conclusive ed evoluzione prevedibile della gestione

Come già riportato nella parte relativa alle attività di ricerca svolta, nel 2016 si sono raggiunti importanti risultati, con l'acquisizione di diversi nuovi progetti di ricerca e il consolidamento e la creazione di relazioni con Enti e Istituzioni di primaria importanza sia a livello nazionale che internazionale. Inoltre, in relazione alle altre prescrizioni di cui all'art. 2428 c.c., sono proseguite le attività volte a definire la posizione del CRS4 in funzione alle strategie regionali ed al quadro statutario, che individua nella società il punto di riferimento per le iniziative regionali di promozione della ricerca & sviluppo anche con riferimento al suo ruolo all'interno del Parco Tecnologico.

Si precisa che l'equilibrio economico e finanziario della Società, nonché il raggiungimento degli scopi statutari continuano ad essere assicurati dai contributi della Regione Autonoma della Sardegna, per il tramite del Socio Unico Sardegna Ricerche, che per l'esercizio 2016 ammontano a complessivi euro 6.893 migliaia, iscritti alla voce del conto economico "Altri ricavi e proventi".

Rivalutazione dei beni dell'impresa ai sensi del decreto legge n. 185/2008

La vostra società non si è avvalsa della rivalutazione facoltativa dei beni d'impresa di cui alla legge n. 342/2000 e/o di altre rivalutazioni dei beni riferibili ad altre norme di legge.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Pula, 27 aprile 2017

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Ing. Luigi Filippini

CRS4 Srl

RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2016

(Principio OIC n. 10 - metodo diretto)

A Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale	2016	2015
Incessi da clienti	619.057,00	1.588.430,00
Altri incassi	8.747.973,00	17.103.961,00
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	(158.669,56)	(215.034,00)
(Pagamenti a fornitori per servizi)	(1.498.807,44)	(3.061.755,00)
(Pagamenti al personale)	(7.801.590,00)	(7.709.799,00)
(Altri pagamenti)	(170.849,00)	(96.450,00)
Interessi incassati/(pagati)	(130.587,00)	(234.714,00)
(Imposte pagate sul reddito)	(25.679,00)	(17.917,00)
Flusso finanziario dalla gestione reddituale (A)	(419.152,00)	7.356.722,00

B Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	2016	2015
B.1. Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(388.264,00)	(1.444.547,00)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	522,00	0,00
B.2. Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(52.107,00)	(7.003,00)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0,00	0,00
B.3. Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0,00	(13.322,00)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0,00	0,00
B.4. Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0,00	0,00
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0,00	0,00
Acq./cess.di società controllate o rami d'az.al netto di disponibilità liquide	0,00	0,00
Flusso finanziario dall'attività di investimento (B)	(439.849,00)	(1.464.872,00)

C Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	2016	2015
C.1. Mezzi di terzi		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	1.121.388,00	(2.922.246,00)
Accensione finanziamenti	0,00	0,00
(Rimborso finanziamenti)	(30.509,00)	(114.464,00)
C.2. Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0,00	0,00
Cessione (acquisto) di azioni proprie	0,00	0,00
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	0,00	0,00
Flusso finanziario dall'attività di finanziamento (C)	1.090.879,00	(3.036.710,00)

Disponibilità liquide al 1° gennaio 2016	3.718.030,00	862.890,00
Disponibilità liquide al 31 dicembre 2016	3.949.908,00	3.718.030,00
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A + B + C)	231.878,00	2.855.140,00

Flusso A	(419.152,00)	7.356.722,00
Flusso B	(439.849,00)	(1.464.872,00)
Flusso C	1.090.879,00	(3.036.710,00)
Totale	231.878,00	2.855.140,00

CRS4 Srl

CONTO CONSUNTIVO IN TERMINI DI CASSA ESERCIZIO 2016

ENTRATA

Liv	Descrizione codice economico	Totali
I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	-
II	Tributi	-
III	Imposte, tasse e proventi assimilati	-
II	Contributi sociali e premi	-
III	Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori	-
III	Contributi sociali a carico delle persone non occupate	-
I	Trasferimenti correnti	8.747.750
II	Trasferimenti correnti	8.747.750
III	Trasferimenti correnti da amm.ni pubbl.	8.747.750
III	Trasferimenti correnti da Famiglie	-
III	Trasferimenti correnti da Imprese	-
III	Trasferimenti correnti da ist. Sociali Private	-
III	Trasferimenti correnti dall'UE e dal Resto Mondo	-
I	Entrate extratributarie	1.096.531
II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	662.294
III	Vendita di beni	-
III	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	662.294
III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	-
II	Proventi derivanti dall'att.di controllo e repressione irregolarità e illeciti	-
III	Entrate da amm.ni pubbl. derivanti dall'att.contr.repress.irregolarità e illeciti	-
III	Entrate da famiglie derivanti dall'att.contr. e repress.irregolarità e illeciti	-
III	Entrate da Imprese derivanti dall'att.contr.e repress.irregolarità e illeciti	-
III	Entrate da ist. Sociali Priv.derivanti da atti.controllo e repress.irregolarità e illeciti	-
II	Interessi attivi	115
III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve term.	-
III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo term.	-
III	Altri interessi attivi	115
II	Altre entrate da redditi da capitale	-
III	Rendimenti da fondi comuni di investimento	-
III	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	-
III	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	-
III	Altre entrate da redditi da capitale	-
II	Rimborsi e altre entrate correnti	434.122
III	Indennizzi di assicurazione	-
III	Rimborsi in entrata	-
III	Altre entrate correnti n.a.c.	434.122
I	Entrate in c/capitale	558
II	Tributi in c/capitale	-
III	Altre imposte in c/capitale	-
II	Contributi agli investimenti	-
III	Contributi agli investimenti da amm.ni pubbl.	-
III	Contributi agli investimenti da Famiglie	-
III	Contributi agli investimenti da Imprese	-
III	Contributi agli investimenti da ist. Sociali Private	-
III	Contributi agli investimenti dall'UE e dal Resto Mondo	-
II	Trasferimenti in c/capitale	-
III	Trasferimenti in c/capitale per assunzione di debiti dell'amm.ne da parte di amm.ni pubbl.	-
III	Trasferimenti in c/capitale per assunzione di debiti dell'amm.ne da parte di Famiglie	-
III	Trasferimenti in c/capitale per assunzione di debiti dell'amm.ne da parte di Imprese	-

CRS4 Srl

CONTO CONSUNTIVO IN TERMINI DI CASSA ESERCIZIO 2016

ENTRATA

Liv	Descrizione codice economico	Totali
III	Trasferimenti in c/capitale per assunzione di debiti dell'amm.ne da parte di ist. sociali private	-
III	Trasferimenti in c/capitale per ass.debiti dell'amm.ne da Ue e del Resto Mondo	-
III	Trasferimenti in c/capitale per cancellazione di crediti dell'amm.ne da parte di Amm.ni pubbl.	-
III	Trasferimenti in c/capitale per cancellazione di crediti dell'amm.ne da parte di Famiglie	-
III	Trasferimenti in c/capitale per cancellazione di crediti dell'amm.ne da parte di ist. sociali private	-
III	Trasferimenti in c/capitale per cancellazione di crediti dell'amm.ne da parte di Imprese	-
III	Trasferimenti in c/capitale per cancellaz.crediti dell'amm.ne da Ue e Resto Mondo	-
III	Trasferimenti in c/capitale per escussoine di garanzie senza rivalsa da parte di amm.ni pubbl.	-
III	Trasferimenti in c/capitale per escussoine di garanzie senza rivalsa da parte di Famiglie	-
III	Trasferimenti in c/capitale per escussoine di garanzie senza rivalsa da parte di Imprese	-
III	Trasferimenti in c/capitale per escussoine di garanzie senza rivalsa da parte di ist. sociali private	-
III	Altri trasferimenti in c/capitale dall'UE e dal Resto Mondo	-
II	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	558
III	Alienazione di beni materiali	558
III	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	-
III	Alienazione di beni immateriali	-
II	Altre entrate in c/capitale	-
III	Entrate derivanti da conferimento immobili a fondi immobiliari	-
III	Altre entrate in c/capitale n.a.c.	-
I	Entrate da riduzione di attività finanziarie	-
II	Alienazione di attività finanziarie	-
III	Alienazione di partecipazioni e conferimenti di capitale	-
III	Alienazione di quote di fondi comuni di investimento	-
III	Alienazione di titoli obbligazionari a breve term.	-
III	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo term.	-
II	Riscossione crediti di breve term.	-
III	Riscossione crediti di breve term. a tasso agevolato da amm.ni pubbl.	-
III	Riscossione crediti di breve term. a tasso agevolato da Famiglie	-
III	Riscossione crediti di breve term. a tasso agevolato da Imprese	-
III	Riscossione crediti di breve term. a tasso agevolato da ist. Sociali Private	-
III	Riscossione crediti di breve term. a tasso agevolato dall'UE e dal Resto Mondo	-
III	Riscossione crediti di breve term. a tasso non agevolato da amm.ne Pubbliche	-
III	Riscossione crediti di breve term. a tasso non agevolato da Famiglie	-
III	Riscossione crediti di breve term. a tasso non agevolato da Imprese	-
III	Riscossione crediti di breve term. a tasso non agevolato da ist. Sociali Private	-
III	Riscossione crediti di breve term. a tasso non agevolato dall'UE e dal Resto Mondo	-
II	Riscossione crediti di medio-lungo term.	-
III	Riscossione crediti di medio-lungo term. a tasso agevolato da amm.ni pubbl.	-
III	Riscossione crediti di medio-lungo term. a tasso agevolato da Famiglie	-
III	Riscossione crediti di medio-lungo term. a tasso agevolato da Imprese	-
III	Riscossione crediti di medio-lungo term. a tasso agevolato da ist. Sociali Private	-
III	Riscossione crediti di medio-lungo term. a tasso agevolato dall'UE e dal Resto Mondo	-
III	Riscossione crediti di medio-lungo term. a tasso non agevolato da amm.ne Pubbliche	-
III	Riscossione crediti di medio-lungo term. a tasso non agevolato da Famiglie	-
III	Riscossione crediti di medio-lungo term. a tasso non agevolato da Imprese	-
III	Riscossione crediti di medio-lungo term. a tasso non agevolato da ist. Sociali Private	-
III	Riscossione crediti di medio-lungo term. a tasso non agevolato dall'UE e dal Resto Mondo	-
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escuss. di garanzie in favore di amm.ni pubbl.	-

CRS4 Srl

CONTO CONSUNTIVO IN TERMINI DI CASSA ESERCIZIO 2016

ENTRATA

Liv	Descrizione codice economico	Totali
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escuss. di garanzie in favore di Famiglie	-
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escuss. di garanzie in favore di Imprese	-
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escuss. di garanzie in favore di ist. Sociali Private	-
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escuss. di garanzie in favore dell'UE e del Resto Mondo	-
II	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	-
III	Riduzione di altre attività finanziarie verso amm.ni pubbl.	-
III	Riduzione di altre attività finanziarie verso Famiglie	-
III	Riduzione di altre attività finanziarie verso Imprese	-
III	Riduzione di altre attività finanziarie verso ist. Sociali Private	-
III	Riduzione di altre attività finanziarie verso UE e Resto Mondo	-
III	Prelievi dai conti di tesoreria statale diversi dalla Tesoreria Unica	-
III	Prelievi da depositi bancari	-
I	Accensione Prestiti	1.121.388
II	Emissione di titoli obbligazionari	-
III	Emissioni titoli obbligazionari a breve term.	-
III	Emissioni titoli obbligazionari a medio-lungo term.	-
II	Accensione prestiti a breve term.	1.121.388
III	Finanziamenti a breve term.	1.121.388
III	Anticipazioni	-
II	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo term.	-
III	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo term.	-
III	Accensione prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali	-
III	Accensione prestiti a seguito di escuss. di garanzie in favore dell'amm.ne	-
II	Altre forme di indebitamento	-
III	Accensione Prestiti - Leasing finanziario	-
III	Accensione Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione	-
III	Accensione Prestiti - Derivati	-
I	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-
II	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-
III	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-
I	Entrate per conto terzi e partite di giro	-
II	Entrate per partite di giro	-
III	Altre ritenute	-
III	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	-
III	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	-
III	Altre entrate per partite di giro	-
II	Entrate per conto terzi	-
III	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	-
III	Trasferimenti per conto terzi ricevuti da amm.ni pubbl.	-
III	Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi	-
III	Depositi di/presso terzi	-
III	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	-
III	Altre entrate per conto terzi	-
TOTALE ENTRATA		10.966.227

CONTO CONSUNTIVO IN TERMINI DI CASSA ESERCIZIO 2016

Liv.	Descrizione codice economico	Importi con Iva
I	Spese correnti	10.169.401
II	Redditi da lavoro dipendente	7.801.590
III	Retribuzioni lorde	6.094.957
III	Contributi sociali a carico dell'ente	1.706.633
II	Imposte e tasse a carico dell'ente	25.679
III	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	25.679
II	Acquisto di beni e servizi	2.176.577
III	Acquisto di beni non sanitari	192.563
III	Acquisto di beni sanitari	-
III	Acquisto di servizi non sanitari	1.984.014
III	Acquisto di servizi sanitari	-
II	Trasferimenti correnti	-
III	Trasferimenti correnti a amm.ni pubbl.	-
III	Trasferimenti correnti a Famiglie	-
III	Trasferimenti correnti a Imprese	-
III	Trasferimenti correnti a ist. Sociali Private	-
III	Trasferimenti correnti versati all'UE e al Resto Mondo	-
II	Interessi passivi	130.702
III	Interessi passivi su titoli obbligazionari a breve term.	-
III	Interessi passivi su titoli obbligazionari a medio-lungo term.	-
III	Interessi su finanziamenti a breve term.	130.702
III	Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo term.	-
III	Altri interessi passivi	-
II	Altre spese per redditi da capitale	-
III	Utili e avanzi distribuiti in uscita	-
III	Diritto reale di godimento e servitù onerose	-
III	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.	-
II	Rimborsi e poste correttive delle entrate	-
III	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni,...)	-
III	Rimborsi di imposte in uscita	-
III	Rimborsi di trasferimenti all'UE	-
III	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	-
II	Altre spese correnti	34.853
III	Fondi di riserva e altri accantonamenti	-
III	Versamenti IVA a debito	-
III	Premi di assicurazione	34.853
III	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	-
III	Altre spese correnti n.a.c.	-
I	Spese in c/capitale	534.439
II	Tributi in c/capitale a carico dell'ente	-
III	Tributi in c/capitale a carico dell'ente	-
III	Altri tributi in c/capitale a carico dell'Ente	-
II	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	534.439
III	Beni materiali	471.201
III	Terreni e beni materiali non prodotti	-
III	Beni immateriali	63.238
III	Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	-
III	Terreni e beni materiali non prodotti acquisiti mediante op.di leasing finanziari	-
III	Beni immateriali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	-
III	Contributi agli investimenti	-
III	Contributi agli investimenti a amm.ni pubbl.	-
III	Contributi agli investimenti a Famiglie	-
III	Contributi agli investimenti a Imprese	-
III	Contributi agli investimenti a ist. Sociali Private	-
III	Contributi agli investimenti all'UE e al Resto Mondo	-
II	Altri trasferimenti in c/capitale	-
III	Altri trasferimenti in c/capitale per assunzione di debiti di amm.ni pubbl.	-
III	Altri trasferimenti in c/capitale per assunzione di debiti di Famiglie	-
III	Altri trasferimenti in c/capitale per assunzione di debiti di Imprese	-
III	Altri trasferimenti in c/capitale per assunzione di debiti di ist. Sociali Private	-
III	Altri trasferimenti in c/capitale per assunz.di debiti dell'UE e del Resto Mondo	-
III	Trasferimenti in c/capitale per cancellazione di crediti verso amm.ni pubbl.	-
III	Trasferimenti in c/capitale per cancellazione di crediti verso Famiglie	-
III	Trasferimenti in c/capitale per cancellazione di crediti verso Imprese	-
III	Trasferimenti in c/capitale per cancellazione di crediti verso ist. sociali private	-
III	Trasferimenti in c/capitale per cancellazione di crediti verso ist. sociali private	-
III	Altri trasferimenti in c/capitale all'UE e al Resto Mondo	-
III	Altri trasferimenti in c/capitale ad amm.ni pubbl.	-
III	Altri trasferimenti in c/capitale a Famiglie	-
III	Altri trasferimenti in c/capitale n.a.c. a Imprese	-
III	Altri trasferimenti in c/capitale a ist. Sociali Private	-
III	Altri trasferimenti in c/capitale all'UE e al Resto Mondo	-
II	Altre spese in c/capitale	-
III	Fondi di riserva e altri accantonamenti in c/capitale	-
III	Altre spese in c/capitale n.a.c.	-
I	Spese per incremento attività finanziarie	-
II	Acquisizioni di attività finanziarie	-
III	Acquisizioni di partecipazioni, azioni e conferimenti di capitale	-
III	Acquisizioni di quote di fondi comuni di investimento	-

[illegible]

CONTO CONSUNTIVO IN TERMINI DI CASSA ESERCIZIO 2016

Liv.	Descrizione codice economico	Importi con Iva
III	Acquisizione di titoli obbligazionari a breve term.	-
III	Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo term.	-
II	Concessione crediti di breve term.	-
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a amm.ni pubbl.	-
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Famiglie	-
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Imprese	-
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a ist. Sociali Private	-
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato all'UE e al Resto Mondo	-
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a amm.ne Pubbliche	-
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Famiglie	-
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Imprese	-
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a ist. Sociali Private	-
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevol. all'UE e al Resto Mondo	-
II	Concessione crediti di medio-lungo term.	-
III	Concessione Crediti di medio-lungo term. a tasso agevolato a amm.ne Pubbliche	-
III	Concessione Crediti di medio-lungo term. a tasso agevolato a Famiglie	-
III	Concessione Crediti di medio-lungo term. a tasso agevolato a Imprese	-
III	Concessione Crediti di medio-lungo term. a tasso agevolato a ist. Sociali Private	-
III	Concessione Crediti di medio-lungo term. a tasso agevol.all'UE e al Resto Mondo	-
III	Concessione crediti di medio-lungo term. a tasso non agevol. a amm.ne Pubbliche	-
III	Concessione crediti di medio-lungo term. a tasso non agevolato a Famiglie	-
III	Concessione crediti di medio-lungo term. a tasso non agevolato a Imprese	-
III	Concessione crediti di medio-lungo term. a tasso non agevolato a ist. Sociali Private	-
III	Concessione crediti di medio-lungo term. a tasso non agevol.all'UE e al Resto Mondo	-
III	Concessione crediti a seguito di escuss. di garanzie in favore di amm.ni pubbl.	-
III	Concessione crediti a seguito di escuss. di garanzie in favore di Famiglie	-
III	Concessione crediti a seguito di escuss. di garanzie in favore di Imprese	-
III	Concessione crediti a seguito di escuss. di garanzie in favore di ist. Sociali Private	-
III	Concessione crediti a seguito di escuss. di garanzie in favore dell'UE e del Resto Mondo	-
II	Altre spese per incremento di attività finanziarie	-
III	Incremento di altre attività finanziarie verso amm.ne Pubbliche	-
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Famiglie	-
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Imprese	-
III	Incremento di altre attività finanziarie verso ist. Sociali Private	-
III	Incremento di altre attività finanziarie verso UE e Resto Mondo	-
III	Versamenti ai conti di tesoreria statale (diversi dalla Tesoreria Unica)	-
III	Versamenti a depositi bancari	-
I	Rimborso Prestiti	30.509
II	Rimborso di titoli obbligazionari	-
III	Rimborso di titoli obbligazionari a breve term.	-
III	Rimborso di titoli obbligazionari a medio-lungo term.	-
II	Rimborso prestiti a breve term.	30.509
III	Rimborso Finanziamenti a breve term.	30.509
III	Chiusura Anticipazioni	-
II	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo term.	-
III	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo term.	-
III	Rimborso prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali	-
III	Rimborso prestiti sorti a seguito di escuss. di garanzie in favore dell'amm.ne	-
II	Rimborso di altre forme di indebitamento	-
III	Rimborso Prestiti - Leasing finanziario	-
III	Rimborso Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione	-
III	Rimborso prestiti - Derivati	-
I	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	-
I	Uscite per conto terzi e partite di giro	-
II	Uscite per partite di giro	-
III	Versamenti di altre ritenute	-
III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	-
III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	-
III	Altre uscite per partite di giro	-
II	Uscite per conto terzi	-
III	Acquisto di beni e servizi per conto terzi	-
III	Trasferimenti per conto terzi a amm.ni pubbl.	-
III	Trasferimenti per conto terzi a Altri settori	-
III	Depositi di/preso terzi	-
III	Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi	-
III	Altre uscite per conto terzi	-
TOTALE USCITA		10.734.349

[illegible]

NOTA ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO IN TERMINI DI CASSA

ESERCIZIO 2016

Premessa

Il rendiconto di cassa integra il Bilancio d'esercizio per effetto di quanto previsto dal D.Lgs. n.91/2011, così come meglio disciplinato dal DM del 27 marzo 2013 e dalla Circolare del MEF n. 13 del 24.3.2015, ed è predisposto al fine di consentire il consolidamento dei conti pubblici a livello nazionale ed europeo.

Infatti, la nuova normativa contabile adottata dallo Stato con riferimento agli enti pubblici appartenenti a tutti i livelli delle PA, ed anche ad entità assimilate, ha previsto un'uniformità di schemi e di criteri al fine di meglio consentire l'aggregazione dei conti pubblici.

In tale sede, tra le aziende e società da includere nell'elenco delle pubbliche amministrazioni per la formazione del conto economico consolidato, individuate dall'Istat ai sensi dell'art.1, comma 3, della L.n.196/2009 (Legge di contabilità e finanza pubblica), figura anche il Crs4.

In base alla citata normativa, alla società viene chiesto di ricostruire i risultati che si sarebbero ottenuti attraverso la tenuta della contabilità finanziaria, applicando un procedimento specificatamente disciplinato che prevede la rielaborazione delle informazioni del bilancio d'esercizio (e della contabilità generale).

Da un punto di vista metodologico, il processo di determinazione del Conto consuntivo in termini di cassa ha comportato:

- lo svolgimento di Analisi di bilancio degli esercizi 2015 e 2016 con affiancamento dei valori di Stato patrimoniale;
- la definizione del Rendiconto finanziario dell'esercizio 2016 secondo il metodo diretto, in base al Principio OIC n.10;
- l'aggiunta degli importi relativi all'Iva su ciascuna voce di entrata e di uscita, secondo quanto previsto dalla "Nota metodologica alla Tassonomia" allegata al DM del 27.3.2013, in linea con quanto previsto dal D.Lgs.n.118/2011;
- la riclassificazione delle voci del Rendiconto in base allo schema previsto dall'Allegato 2 al DM del 27.3.2013, ossia suddividendo ed articolando le entrate e le uscite per codici economici (corrispondenti ai primi tre livelli di codifica del Piano dei conti finanziario previsto dall'Allegato 6/1 al D.Lgs.n.118/2011);
- la riclassificazione delle uscite sulla base delle missioni e dei programmi, secondo quanto previsto dall'Allegato 2 al DM del 27.3.2013.

Il Rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario esprime le risorse liquide prodotte nell'esercizio per effetto delle operazioni della gestione reddituale, delle attività d'investimento e delle attività di finanziamento.

Il documento è stato prodotto ai sensi dell'OIC n.10, impiegando il metodo diretto.

La scelta del metodo diretto è dovuta al fatto che, nel prospetto prescelto, i flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (sezione A) si prestano ad essere rielaborati in chiave di contabilità pubblica in modo più agevole rispetto al metodo indiretto.

Dal rendiconto risulta che la gestione reddituale ha assorbito risorse liquide per € (419.152), mentre l'attività d'investimento ha assorbito risorse liquide per € (439.849) e l'attività di finanziamento ha generato risorse liquide per € 1.090.879.

Pertanto, complessivamente, nel corso dell'esercizio 2016 sono state generate risorse liquide per € 231.878.

Il Conto consuntivo in termini di cassa

Il documento determina i flussi di cassa sotto forma di entrate ed uscite tipiche dell'azienda pubblica, secondo schemi consueti della contabilità finanziaria armonizzata.

Come rilevato in precedenza, esso è derivato dal rendiconto finanziario.

Al fine di determinare le entrate e le uscite per ciascuna voce, è stato necessario sommare ai valori imponibili anche l'importo dell'Iva, in modo tale da poter esprimere flussi monetari reali.

Lo schema delle entrate risulta articolato per Codice economico, sulla base del 3° livello di codifica del piano dei conti finanziario previsto dal D.Lgs.n.118/2011, mentre lo schema delle uscite presenta una duplice articolazione: per Codice economico ed anche per Missione e Programma.

L'articolazione dei valori secondo i suddetti schemi consentirà di consolidare a livello nazionale i valori, secondo i cosiddetti schemi armonizzati, ossia comuni alle diverse realtà pubbliche.

Nella classificazione delle spese sono state considerate unicamente le missioni:

n. 1 – Servizi istituzionali, generali e di gestione;

n.14 – Sviluppo economico e competitività.

La missione n. 1 è ulteriormente articolata nei seguenti programmi:

01 - Organi istituzionali;

03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato;

05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali;

10 - Risorse umane.

La missione n. 14 è ulteriormente articolata nel seguente programma:

03 Ricerca e innovazione.

Nello specifico, dette missioni e programmi esprimono le diverse attività in termini di risorse monetarie impiegate, ossia l'attività istituzionale di carattere generale e quella di ricerca.

Come si evince dal prospetto, la quota più consistente di risorse è assorbita dalla Missione 14, Programma 03, ossia l'attività di ricerca vera e propria (€ 8.143.699).

Invece, tra le voci di uscita maggiormente rilevanti, in programmi diversi da quelli della ricerca, si segnala la presenza di ingenti risorse assorbite dal Programma 10 – Risorse umane, per l'importo di € (1.417.549).

In sintesi, il documento evidenzia Entrate complessive per € 10.966.227 ed Uscite per € (10.734.349), per un incremento netto di € 231.878.

CRS4 CENTRO DI RICERCA E SVILUPPO E STUDI SUPERIORI IN SARDEGNA

Società a responsabilità limitata Uninominale

Sede legale: Cagliari – Via Palabanda, 9 - Capitale sociale € 2.110.300,00 i.v.

P.I. E C.F. 01983460922

Registro Imprese C.C.I.A.A. Cagliari 01983460922

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

AI SENSI DELL'ART.14 DEL D.Lgs 27 GENNAIO 2010 n°39 E AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2, C.C. SUI RISULTATI DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2016

Alla Società Sardegna Ricerche, Socio unico del CRS4 Srl.

Per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 abbiamo svolto entrambe le funzioni previste dalle norme del Codice Civile - attività di vigilanza e revisione legale dei conti - e con la presente relazione Vi rendiamo conto del nostro operato.

A. Relazione ai sensi dell'articolo 14 D.lgs. 27.10.2010 n.39, funzioni di controllo contabile

Il Collegio ha svolto la revisione contabile del bilancio della società CRS4 Srl chiuso al 31 dicembre 2016. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio compete agli Amministratori della CRS4 Srl, che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità delle norme italiane e che ne disciplinano i criteri di redazione. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione legale al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi. È nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

L'esame sul bilancio è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. Il Collegio ha svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'Art.11, comma 3, del D. Lgs n.39 del 2010. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio d'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione del precedente collegio Sindacale emessa in data 14 aprile 2016.



A nostro giudizio, il bilancio della società CRS4 Srl al 31 dicembre 2016 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione, esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Società.

Per una migliore comprensione del bilancio, richiamiamo l'attenzione sui seguenti aspetti:

a.1) Lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico evidenziano un utile di euro 7.875= (contro un utile dell'esercizio 2015 di euro 8.099=) e si riassumono nei seguenti valori:

Stato Patrimoniale		
Attività		24.772.928
Immobilizzazioni	1.074.531	
Attivo circolante	23.653.335	
Ratei e Risconti	45.062	
Passività		24.772.928
Debiti	21.746.780	
Capitale Sociale e Riserve	3.018.273	
Utile d'esercizio	7.875	

Conto Economico		
Valore della produzione	11.037.082	
Costi delle produzione	(10.870.570)	
Differenza	166.512	
Proventi e oneri finanziari		(130.324)
Rettifiche di valore e gestione straordinaria		(5.385)
Risultato ante imposte		30.803
Imposte d'esercizio		(22.928)
Utile d'esercizio		7.875

Con riguardo ai criteri di valutazione seguiti nella redazione del bilancio, il Collegio evidenzia che:

- a.2) La valutazione delle varie voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuità aziendale.
- a.3) I costi e i ricavi sono imputati secondo il principio di competenza economica-temporale.
- a.4) Il costo di acquisto dei beni materiali ed immateriali trova rappresentazione contabile fra le attività di stato patrimoniale, esposti al netto dei fondi di ammortamento (beni immateriali) e degli ammortamenti (beni materiali). Il Collegio prende atto sulla valutazione del ciclo di ammortamento dei macchinari per la produzione in un periodo non superiore al triennio - come evidenziato dagli amministratori in nota integrativa - correlato all'elevato tasso di obsolescenza dei cespiti di riferimento e sui relativi riflessi di ordine fiscale.



- a.5) I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo e risultano esigibili entro l'esercizio successivo.

La posta crediti tributari, comprende crediti esigibili entro e oltre i 12 mesi. Questi ultimi, pari ad euro 327.364, sono relativi a crediti della società per l'imposta sul valore aggiunto relativa all'anno 1998 richiesta a rimborso. A tal proposito il Consiglio di Amministrazione segnala che in dipendenza del dilatarsi dei tempi dell'udienza per la trattazione dinanzi la Commissione Tributaria, tale credito sia iscritto tra quelli non realizzabili entro 12 mesi alla data di chiusura del bilancio 2016.

Nella posta crediti verso altri: altre imprese consociate, comprende il credito pari ad euro 325.591, che resta invariato rispetto all'esercizio precedente. Il Collegio prende atto che, come indicato nella Nota Integrativa, è stata svalutata la partecipazione della Società nei confronti del Consorzio Cybersar, nonché dei crediti vantati dal CRS4 Srl nei confronti dello stesso Consorzio, tale svalutazione è stata già iniziata nel precedente esercizio. Ad oggi sono ancora in corso le trattative che dovrebbero consentire il recupero del valore di realizzo stimato in circa 325.000.

- a.6) Il fondo per rischi e oneri comprende la posta *Altri fondi*, pari ad euro 505.992, essa risulta così composta:

- *fondo rischi contenziosi dipendenti e/o collaboratori*, è pari ad euro 285.992, di cui 193.992 stanziato nei precedenti esercizi al fine di coprire le controversie instaurate da alcuni dipendenti. Nell'esercizio 2016 si è provveduto a stanziare altre somme a titolo di accantonamento a fronte di nuovi contenziosi che risultano ancora in corso.

- *fondo rischi contenzioso organo di controllo*, ammontava nel precedente esercizio ad euro 68.160, stanziato nell'esercizio 2014 a seguito della controversia insorta con un componente del precedente Collegio Sindacale e per la quale, in data 30 dicembre 2015, è stato depositato il lodo arbitrale. Nel corso del 2016 è stato interamente utilizzato, e la parte eccedente che non ha trovato copertura nella misura dell'accantonamento è stata imputata a conto economico.

- a.7) Il fondo T.F.R. è costituito dagli accantonamenti determinati sulla base delle vigenti disposizioni contrattuali e di legge e rappresenta l'effettiva passività maturata nei confronti del personale dipendente.

- a.8) I debiti sono esposti al valore nominale. La voce altri debiti pari ad euro 7.494.273 è aumentata rispetto al precedente esercizio, e accoglie, tra le altre, la posta Creditori diversi pari a euro 3.658.792. Tale importo si riferisce alle somme erogate dalla Regione Sardegna per il progetto di ricerca e innovazione JIC – Joint Innovation Center, che ha come partner la multinazionale cinese Huawei. Il CRS4 srl ha il compito di trasferire ai partner il citato importo.

Il debito verso le Imprese consociate, è interamente riferito al consorzio Cybersar e comprende le quote per il suo funzionamento non ancora fatturate alla chiusura dell'esercizio 2016.

- a.9) Gli oneri finanziari ammontano ad euro 130.702 e sono prevalentemente costituiti dagli interessi passivi sugli affidamenti bancari, a causa dei ritardati trasferimenti delle risorse regionali. Il Collegio rileva che con maggiore tempestività dei predetti trasferimenti, si potrebbero determinare rilevanti riduzioni degli stessi oneri finanziari.



a.10) I ratei e i risconti rappresentano quote di costi e ricavi che vengono imputate all'esercizio ed al bilancio di riferimento secondo il criterio della competenza economico temporale.

a.11) Non è stato fatto ricorso all'esercizio della deroga ex articolo 2423, comma 4 del Codice Civile.

A nostro giudizio il bilancio d'esercizio della Società CRS4 Srl al 31 dicembre 2016 è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico della Società CRS4 Srl per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione per l'esercizio chiuso a tale data.

La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione - in conformità a quanto previsto dalle norme di legge - compete agli Amministratori del CRS4 Srl. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio. Il Collegio Sindacale ha svolto le procedure indicate nel principio di revisione (ISA Italia) n. 720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Società CRS4 Srl al 31 dicembre 2016.

Il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 che il Consiglio di Amministrazione ha predisposto in data 31 marzo 2016 e sottoposto alla Vostra definitiva approvazione, è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile e messo a disposizione del Collegio Sindacale entro i termini dell'articolo 2429 dello stesso Codice Civile.

B. Funzioni di vigilanza. Relazione ai sensi dell'articolo 2429, secondo comma del codice civile

Nel corso dell'esercizio 2016 il Collegio ha vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e del nostro operato ispirandosi alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili, e Vi diamo atto con quanto segue:

Abbiamo partecipato alle riunioni del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo ottenuto dagli Amministratori informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere, sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.



Abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali.

Nel corso dell'esercizio non sono pervenuti al Collegio Sindacale esposti o denunce ai sensi dell'articolo 2408 del Codice Civile.

Il Collegio Sindacale, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.

Relativamente al bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, in aggiunta a quanto precede, Vi informiamo di aver vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e, a tale riguardo, non abbiamo particolari osservazioni da riferire.

Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni a riguardo.

In considerazione di quanto evidenziato, proponiamo all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, così come redatto dagli Amministratori.

Cagliari, 10/05/2017

IL COLLEGIO SINDACALE

Dott. Enrico Gaia

Dott. ssa Mirella Congiu

Dott. Antonio Serreli



RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE

Al Consiglio di Amministrazione
della CRS4 Srl Uninominale

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società CRS4 Srl Uninominale, costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2016, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Responsabilità della società di revisione

È nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione contabile. Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D.Lgs. 39/10. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio

Auditors Associati Srl

d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della presentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Giudizio

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società CRS4 Srl Uninominale al 31/12/2016, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Richiamo di informativa

Senza modificare il nostro giudizio, si richiama l'attenzione sulle seguenti fattispecie relativamente alle quali gli Amministratori forniscono ulteriore informativa nella relazione sulla gestione e in nota integrativa:

- i. come si evince dalla relazione sulla gestione, l'equilibrio economico e finanziario della Società nonché il raggiungimento degli scopi statutari continuano ad essere assicurati dai contributi della Regione Autonoma della Sardegna, per il tramite del Socio Unico Sardegna Ricerche, che per l'esercizio 2016 ammontano a complessivi euro 6.893 migliaia, iscritti alla voce del conto economico "Altri ricavi e proventi".
- ii. sussistono significative operazioni attive e passive con il Socio Unico Sardegna Ricerche. Tali rapporti sono dettagliatamente illustrati nella Relazione sulla Gestione e sintetizzati al paragrafo "*Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle*".

Altri aspetti

La presente relazione non è emessa ai sensi di legge, stante il fatto che, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, la revisione legale ex art. 2477 del Codice Civile è stata svolta da altro soggetto, diverso dalla scrivente società di revisione.

AUDITORS ASSOCIATI SRL



Paolo Tamponi
(Socio)

Cagliari, 9 giugno 2017