

CENTRO NAZIONALE DI RICERCA IN HIGH-PERFORMANCE COMPUTING BIG DATA AND QUANTUM

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MAGNANELLI 2 40033 CASALECCHIO DI RENO BO
Codice Fiscale	91449080372
Numero Rea	Bologna 564755
Capitale Sociale Euro	-
Forma giuridica	FONDAZIONE IMPRESA
Settore di attività prevalente (ATECO)	721909 Ricerca e sviluppo sperimentale nel campo delle altre scienze naturali e dell'ingegneria
Società in liquidazione	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	8.784	1.269
Totale immobilizzazioni (B)	8.784	1.269
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	97.022.729	303.230
Totale crediti	97.022.729	303.230
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	39.479.752	0
IV - Disponibilità liquide	27.153.104	38.301.722
Totale attivo circolante (C)	163.655.585	38.604.952
D) Ratei e risconti	2.121	85
Totale attivo	163.666.490	38.606.306
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	200.000	200.000
VI - Altre riserve	11.181.202	6.174.998
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	14.444	41.203
Totale patrimonio netto	11.395.646	6.416.201
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	22.630	746
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	791.592	192.331
esigibili oltre l'esercizio successivo	151.400.628	31.993.898
Totale debiti	152.192.220	32.186.229
E) Ratei e risconti	55.994	3.130
Totale passivo	163.666.490	38.606.306

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.410.000	250.000
altri	318.444	52.758
Totale altri ricavi e proventi	1.728.444	302.758
Totale valore della produzione	1.728.444	302.758
B) Costi della produzione		
7) per servizi	782.110	231.511
8) per godimento di beni di terzi	6.098	0
9) per il personale		
a) salari e stipendi	353.453	12.280
b) oneri sociali	146.173	4.804
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	22.334	746
c) trattamento di fine rapporto	22.334	746
Totale costi per il personale	521.960	17.830
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.965	200
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.965	200
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.965	200
14) oneri diversi di gestione	313.417	8.772
Totale costi della produzione	1.625.550	258.313
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	102.894	44.445
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	8.563	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	8.563	0
Totale altri proventi finanziari	8.563	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	62.090	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	62.090	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(53.527)	0
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	918	0
Totale svalutazioni	918	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(918)	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	48.449	44.445
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	33.999	3.242
imposte relative a esercizi precedenti	6	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	34.005	3.242
21) Utile (perdita) dell'esercizio	14.444	41.203

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

La Fondazione *Centro Nazionale Di Ricerca In High-Performance Computing Big Data And Quantum Computing* (in seguito anche "Fondazione" oppure "ICSC") risponde ai principi e allo schema giuridico della Fondazione di Partecipazione ed è soggetta alla disciplina di cui all'art. 14 e seguenti del Codice Civile.

La Fondazione è stata costituita con atto Notaio Federico Rossi dell'11 giugno 2022 (n. 89055 di Repertorio e n. 40725 di Raccolta, come soggetto attuatore (in seguito anche "Hub") per il perseguimento degli obiettivi indicati dal Decreto Direttoriale del Ministero dell'Università e della Ricerca (di seguito "MUR") n. 3138 del 16 dicembre 2021, concernente l'avviso pubblico per la presentazione di Proposte di intervento per il Potenziamento di strutture di ricerca e creazione di "campioni nazionali" di Ricerca e Sviluppo su alcune Key Enabling Technologies da finanziare nell'ambito del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (in seguito anche "PNRR"), Missione 4 Componente 2 Investimento 1.4, finanziato dall'Unione europea – NextGenerationEU, e con specifico riferimento alla tematica: simulazioni, calcolo e analisi dei dati ad alte prestazioni, quale Key Enabling Technologies.

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 è redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile ricorrendo i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo, non avendo ancora superato due dei tre limiti prescritti nell'articolo precedentemente citato per l'esercizio in corso.

Il Bilancio d'esercizio è composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto, come previsto dallo Statuto, in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

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

Principi contabili

Ai sensi dell'art. 2423, comma 2 del Codice Civile, l'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti postulati generali:

- la valutazione delle voci viene fatta:
 - i. secondo **prudenza**: a tal fine sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati rilevati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo; inoltre, gli elementi eterogenei componenti le singole voci sono stati valutati separatamente; e
 - ii. nella prospettiva della **continuazione dell'attività**, quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato, almeno in un prevedibile arco temporale futuro, alla produzione di reddito;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della **sostanza** dell'operazione o del contratto; in altri termini si è accertata la correttezza dell'iscrizione o della cancellazione di elementi patrimoniali ed economici sulla base del confronto tra i principi contabili ed i diritti e le obbligazioni desunte dai termini contrattuali delle transazioni;
- si tiene conto dei proventi e degli oneri di **competenza** dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- la **rilevanza** dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio viene giudicata nel contesto complessivo del bilancio tenendo conto degli elementi sia qualitativi che quantitativi;
- si tiene conto della **comparabilità** nel tempo delle voci di bilancio; pertanto, per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, salvo i casi eccezionali di incomparabilità o inadattabilità di una o più voci;
- il processo di formazione del bilancio viene condotto nel rispetto della **neutralità** del redattore.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono redatti in unità di Euro se non diversamente riportato. I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente. In particolare i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono riportati di seguito.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile e sono in linea con quelli adottati nel precedente esercizio. Nel caso in cui alcuni valori di Bilancio siano stati riclassificati rispetto all'esercizio precedente, ai fini dell'omogeneità ed ai sensi dell'art. 2423-ter del Codice Civile, sono stati riclassificati anche i corrispondenti valori relativi all'esercizio precedente.

Immobilizzazioni materiali

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

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Sono stati indicati esplicitamente gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

	Aliquote di ammortamento
Hardware	20%
Altri beni	10% - 20%
Beni di val. inferiore a € 516	100%

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

TFR

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

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

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

Imposte di competenza

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.469	1.469
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	200	200
Valore di bilancio	1.269	1.269
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	9.480	9.480
Ammortamento dell'esercizio	1.965	1.965
Totale variazioni	7.515	7.515
Valore di fine esercizio		
Costo	10.949	10.949
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.165	2.165
Valore di bilancio	8.784	8.784

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I Crediti iscritti nell'attivo circolante pari ad Euro 97.022.729, sono rappresentati principalmente da:

- crediti per un totale progressivo di Euro 95.924.694 verso Spoke/Affiliati (ovvero "Soggetti Esecutori" coinvolti nella realizzazione del programma di ricerca) per fondi PNRR ricevuti dal MUR e trasferiti o da trasferire a Spoke/Affiliati, per i quali l'accertamento formale sulla definitività dei trasferimenti avverrà solo alla conclusione del Progetto - con l'asseverazione scientifica dei risultati raggiunti e la definitiva approvazione della spesa rendicontata - richiedendosi una sorta di conto "di memoria" progressivo per dar conto della possibilità teorica di restituzione totale all'Hub; questa posta trova parallela iscrizione di un debito verso MUR per dar conto della corrispondente possibilità teorica di restituzione totale al MUR;
- crediti vantati nei confronti dei Membri della Fondazione per contributi annui ancora da ricevere, per Euro 525.000, tali crediti sono le somme che ogni esercizio i Membri della Fondazione devono versare alla Fondazione come previsto dallo statuto;
- crediti per rimborsi spese sostenute e rendicontate in qualità di soggetto attuatore (Hub) del piano di intervento previsto dal PNRR, pari ad Euro 364.371.

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite		64.204	64.204
Acconti IRAP		3.248	3.248
Totali		67.452	67.452

I crediti tributari si riferiscono ai crediti per ritenute su interessi attivi maturati nel corso dell'esercizio relativi agli investimenti effettuati nel corso dell'esercizio e realizzati, pari ad Euro 64.203, per maggiori informazioni si rinvia al paragrafo "Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni".

Altri crediti

Di seguito si riporta una rappresentazione della voce "Altri crediti":

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	303.230	96.955.277	96.652.047
Depositi cauzionali in denaro	0	3.600	3.600
Altri crediti:			
- altri	303.230	96.951.677	96.648.447
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	0	0	0
Totale altri crediti	303.230	96.955.277	96.652.047

La voce crediti verso altri comprende, oltre ai crediti vantati nei confronti degli Spoke/Affiliati ed i crediti per somme ancora dovute dai membri della Fondazione come citato in precedenza, comprende anche note di credito verso fornitori per complessivi Euro 140.612.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le Attività finanziarie sono alimentate dalle seguenti fonti:

- versamento effettuato in sede di costituzione a titolo di contributo dai Fondatori Proponenti e destinati al Fondo di Dotazione, inizialmente in unico c/c presso IntesaSanPaolo, sostituito con un Dossier titoli ugualmente dedicato, recante un BTP a 5 anni di nominali € 200.000;
- contributi ordinari annuali versati dai membri della Fondazione, al netto dei costi dell'esercizio, parzialmente investiti in Titoli di stato,
- fondi PNRR trasferiti dal MUR alla Fondazione, in qualità di Soggetto Attuatore, che, in attesa di essere ritrasferiti agli Spoke e Affiliati, sono temporaneamente giacenti su un conto titoli BPER all'uopo dedicato ovvero investiti in Titoli di Stato.

La redditività dei suddetti investimenti:

- se originati dai contributi ordinari dei Membri fondatori, è acquisita al Conto economico della Fondazione come interessi ovvero capital gain alla scadenza dei titoli,

- se originati da fondi PNRR, è iscritta nello Stato patrimoniale come fondi aggiuntivi ricevuti, in attesa della definizione da parte del MUR su come destinarli.

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Si fornisce di seguito un prospetto relativo alla composizione ed alla variazione delle attività finanziarie non immobilizzate (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	-	39.479.752	39.479.752
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	39.479.752	39.479.752

Altri titoli

Il presente prospetto illustra la composizione della voce "Altri titoli", nonché la variazione intervenuta rispetto al precedente esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Altri titoli		39.479.752	39.479.752
Totali		39.479.752	39.479.752

I suddetti titoli sono costituiti da Euro 30 milioni nominali di BTP acquistati con fondi PNRR ed Euro 10 milioni di BTP acquistati con fondi provenienti dai contributi ordinari dei Membri fondatori.

I criteri seguiti per identificare le forme di investimento da eseguire sono stati:

- escludere investimenti a rischio sulla generalità del mercato mobiliare, essendo la ricerca spinta del profitto su tali impieghi estranea alle finalità della Fondazione,
- ricercare una redditività ragionevole per la liquidità disponibile, subordinatamente ai tempi di suo impiego per le finalità a cui è istituzionalmente destinata; la definizione di tali tempi è legata ad escludere quanto più possibile l'esigenza di procedere al disinvestimento sul mercato secondario, con conseguente rischio di subire perdite di capitale.

Disponibilità liquide

L'ammontare delle disponibilità liquide è rappresentato dai saldi dei conti correnti intrattenuti dalla Fondazione.

L'importo è costituito da:

- il saldo dei versamenti effettuati dai membri della Fondazione come contributi ordinari annuali, al netto dei costi dell'esercizio, per la parte non investita in Titoli di Stato;
- il saldo dei versamenti dei fondi PNRR operati dal MUR alla Fondazione, in qualità di Soggetto Attuatore, ancora non trasferiti agli Spoke e Affiliati, per la parte non investita in Titoli di Stato.

Nel dettaglio, la Fondazione è titolare di:

- un conto corrente destinato ai contributi ordinari annuali versati dai Membri della Fondazione, al netto dei costi dell'esercizio, il cui saldo ammonta ad Euro 1.703.244;
- un conto corrente in cui vengono depositate le risorse europee trasferite dal Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) e di cui la Fondazione, in qualità di Soggetto Attuatore, beneficia nell'ambito del PNRR, di un importo complessivo pari ad Euro 25.306.652. Tali somme, nel corso del 2024, nell'ambito del programma sviluppato per il conseguimento degli scopi e lo svolgimento delle attività della Fondazione in qualità di Hub (Soggetto Attuatore), saranno interamente oggetto di assegnazione agli Spoke.

Ratei e risconti attivi

Nella voce dei risconti attivi sono iscritti i costi per servizi sostenuti nell'esercizio, ma di competenza dell'esercizio successivo.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto della Fondazione è costituito da:

- l'importo dei contributi versati dai Fondatori Preponenti in sede di costituzione e destinati al Fondo di Dotazione, di importo pari ad Euro 200.000,
- la Riserva straordinaria costituita dall'accantonamento del saldo attivo dell'esercizio precedente nonché dalla Riserva di importo pari ad Euro 11.140.000, costituita - ai sensi dell'art. 3, comma 5 dello Statuto - dai contributi ordinari obbligatori versati annualmente dai Membri della Fondazione a titolo di versamenti in conto capitale, al netto di quelli destinati alla copertura delle spese dell'esercizio.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	200.000	-	-		200.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	-	-	41.203		41.203
Varie altre riserve	6.174.998	-	4.965.002		11.140.000
Totale altre riserve	6.174.998	-	5.006.205		11.181.202
Utile (perdita) dell'esercizio	41.203	41.203	-	14.444	14.444
Totale patrimonio netto	6.416.201	41.203	5.006.205	14.444	11.395.646

Ai fini della comparabilità, si fornisce una tabella di confronto delle variazioni intervenute nelle voci del patrimonio netto rispetto all'esercizio precedente.

	Capitale	Riserva straordinaria	Varie altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale Patrimonio netto
Saldo 1 gennaio 2022					
Incrementi	200.000		6.174.998		6.374.998
Risultato d'esercizio				41.203	
Totale al 31 dicembre 2022	200.000		6.174.998	41.203	6.416.201
Saldo 1 gennaio 2023	200.000		6.174.998	41.203	6.416.201
Incrementi			4.965.002		4.965.002
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		41.203		(41.203)	
Risultato d'esercizio				14.444	14.444
Totale al 31 dicembre 2023	200.000	41.203	11.140.000	14.444	11.395.646

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31 dicembre 2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. Al 31/12/2023 la Fondazione occupava 7 dipendenti.

Debiti

L'importo dei Debiti, per complessivi Euro 152.192.220, è così composto:

- debiti verso fornitori, principalmente per fatture da ricevere, per Euro 254.919;
- debiti tributari per complessivi Euro 90.063, riferibili a debiti per IRAP di competenza dell'esercizio per Euro 33.999, oltre che per ritenute fiscali operate a titolo di acconto pari ad Euro 56.064, riferibili alle ritenute effettuate sui proventi degli investimenti realizzati nel corso dell'esercizio;
- debiti verso istituti previdenziali per Euro 88.943;
- altri debiti per complessivi per Euro 357.667 per emolumenti agli amministratori e collaboratori a progetto;
- debiti di importo di importo complessivo pari ad Euro 151.400.628 costituiti da:
 - Euro 95.921.694 per il totale progressivo dei fondi PNRR ricevuti dal MUR e trasferiti o da trasferire agli Spoke/Affiliati, per i quali l'accertamento formale sulla definitività dei trasferimenti avverrà solo alla conclusione del Progetto - con l'asseverazione scientifica dei risultati raggiunti e la definitiva approvazione della spesa rendicontata – richiedendosi una sorta di conto “di memoria” progressivo per dar conto della possibilità teorica di restituzione totale al MUR; questa posta trova parallela iscrizione di un credito verso Spoke/Affiliati per dar conto della corrispondente possibilità teorica di restituzione totale al Hub;
 - Euro 55.157.940 per i fondi PNRR ricevuti dal MUR, da trasferire agli Spoke e Affiliati in base all'avanzamento del Progetto;
 - Euro 320.994 dai proventi generati dal deposito in c/c e dall'investimento temporaneo in Titoli di Stato dei suddetti fondi PNRR, prima dell'assegnazione a Spoke e Affiliati, in attesa della definizione da parte del MUR su come destinarli; questi proventi non sono rilevati fra i componenti positivi del Conto economico bensì imputati direttamente al saldo patrimoniale di debito verso Spoke /Affiliati, per fondi da trasferire, in attuazione del Regolamento UE n. 1060/2021 che, all'art. 90, comma 6, il quale dispone che “Eventuali interessi generati dal prefinanziamento sono utilizzati per il programma in questione allo stesso modo dei fondi e sono registrati nei conti del periodo contabile finale”.

Ratei e risconti passivi

Nella voce sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

La voce per complessivi Euro 55.994 si riferisce alla quattordicesima mensilità del personale dipendente.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione è composto dalla parte di contributi ordinari versati dai Membri Fondatori a copertura degli oneri di gestione, per Euro 1.410.000, da rimborsi spese da ricevere dall'Hub nell'ambito dello sviluppo del progetto del PNRR, pari ad Euro 311.614, nonché da sopravvenienze attive per Euro 6.828.

I contributi ordinari dei Membri Fondatori qui rilevati sono tratti dal totale dei contributi ordinari annuali dovuti, limitatamente alla quota necessaria per coprire i costi d'esercizio; ai sensi dell'art.3, comma 5 dello Statuto, la parte restante è destinata a patrimonio netto, con destinazione - da parte dell'Assemblea, su proposta del Consiglio di Amministrazione - all'acquisto di beni ammortizzabili ed alla realizzazione dei progetti deliberati dal medesimo Consiglio di Amministrazione.

Costi della produzione

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

Descrizione	Importo dell'esercizio precedente	Importo dell'esercizio	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
Per servizi	231.511	782.110	550.599
Per godimento beni di terzi		6.098	6.098
Per il personale:			
a) salari e stipendi	12.280	353.453	341.173
b) oneri sociali	4.804	146.173	141.369
c) trattamento di fine rapporto	746	22.334	21.588
Ammortamenti e svalutazioni:			
b) immobilizzazioni materiali	200	1.965	1.765
Oneri diversi di gestione	8.772	313.417	304.645
Totali	258.313	1.625.550	1.367.237

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La voce è costituita dall'IRAP dell'esercizio di importo pari ad Euro 33.999.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Compensi al revisore legale o società di revisione

L'importo dei corrispettivi spettanti alla Società di revisione DELOITTE and TOUCHE S.P.A. per le prestazioni rese per l'esercizio 2023, ammonta a complessivi Euro 25.140.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio di destinare l'avanzo di gestione, pari ad Euro 14.444, a riserva per il reinvestimento nelle future attività della Fondazione.

Nota integrativa, parte finale

Casalecchio di Reno (Bo), 20 marzo 2024

p. il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

(Prof. Antonio Zoccoli)