

DHITECH DISTRETTO TECNOLOGICO HIGH-TECH SCARL
P. IVA 03923850758
VIA S. TRINCHESE N. 61, 73100 LECCE LE
Capitale Sociale Euro 213.800,00 i.v.
Iscritta alla C.C.I.A.A di Lecce R.E.A. n. 255071
Iscritta al Registro Imprese di Lecce Codice Fiscale 03923850758

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2014

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2014	31/12/2013
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)	-	-
B) Immobilizzazioni con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria	-	-
I Immateriali		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
- Non concesse in locazione finanziaria	2.184	-
	2.184	-
7) Altre		
- Non concesse in locazione finanziaria	11.264	23.941
	11.264	23.941
	13.448	23.941
II Materiali		
2) Impianti e macchinari		
- Non concessi in locazione finanziaria	23.825	28.875
	23.825	28.875
3) Attrezzature industriali e commerciali		
- Non concesse in locazione finanziaria	70.831	11.792
	70.831	11.792
4) Altri beni		
- Non concessi in locazione finanziaria	130.345	19.379
	130.345	19.379
	225.001	60.046
III Finanziarie		
1) Partecipazioni in:		
d) Altre imprese	10.000	-
	10.000	-

2) Crediti		
d) verso altri		
- oltre 12 mesi	23.756	16.302
	23.756	16.302
3) Altri titoli	200.000	200.000
	200.000	200.000
	233.756	216.302
Totale immobilizzazioni (B)	472.205	300.289
C) Attivo circolante		
II Crediti		
1) Crediti verso clienti		
- entro 12 mesi	36.600	-
	36.600	-
4-bis) Crediti tributari		
- entro 12 mesi	140.850	10.118
	140.850	10.118
4-ter) Crediti per imposte anticipate	64.756	28.407
	64.756	28.407
5) Verso altri		
- entro 12 mesi	28.109.491	23.828.185
	28.109.491	23.828.185
	28.351.697	23.866.710
IV Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	4.012.371	9.300.126
3) Denaro e valori in cassa	1.655	1.505
	4.014.026	9.301.631
Totale attivo circolante (C)	32.365.723	33.168.341
D) Ratei e risconti		
- vari	626.677	989.510
	626.677	989.510
Totale attivo	33.464.605	34.458.140

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31/12/2014	31/12/2013
A) Patrimonio netto		
I Capitale	213.800	209.000
II Riserva da sovrapprezzo delle azioni	68.118	54.118
IV Riserva legale	1.921	93
VII Altre riserve	396.383	447.124
VIII Utili (perdite) portati a nuovo	(3.671)	(3.671)
IX Utile (perdita) dell'esercizio	15.614	1.828
Totale	692.165	708.492
B) Fondi per rischi e oneri		
3) Altri	235.475	103.298
Totale	235.475	103.298
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
	88.435	50.134
D) Debiti		
4) Debiti verso banche		
- entro 12 mesi	1.130	4.557
	1.130	4.557
6) Acconti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi	30.144.507	31.313.737
	30.144.507	31.313.737
7) Debiti verso fornitori		
- entro 12 mesi	85.627	128.206
	85.627	128.206
12) Debiti tributari		
- entro 12 mesi	101.962	142.442
	101.962	142.442
13) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
- entro 12 mesi	73.517	36.858
	73.517	36.858
14) Altri debiti		
- entro 12 mesi	1.198.390	184.974
	1.198.390	184.974

Totale	31.605.133	31.810.774
<hr/>		
E) Ratei e risconti		
- vari	843.397	1.785.442
	<hr/>	<hr/>
	843.397	1.785.442
<hr/>		
Totale passivo	33.464.605	34.458.140
<hr/>		

CONTI D'ORDINE	31/12/2014	31/12/2013
6) Impegni	3.436.471	4.495.809
7) Beni di terzi presso l'impresa	660.000	660.000
<hr/>		
Totale conti d'ordine	4.096.471	5.155.809
<hr/>		

CONTO ECONOMICO	31/12/2014	31/12/2013
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	592.693	538.842
5) Altri ricavi e proventi:		
- Vari	5.621	1.000
- Contributi in conto esercizio	4.551.032	2.139.800
	<u>4.556.653</u>	<u>2.140.800</u>
Totale valore della produzione	5.149.346	2.679.642
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	28.214	6.077
7) Per servizi	4.061.745	2.033.045
8) Per godimento di beni di terzi	50.762	49.566
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	644.814	266.917
b) Oneri sociali	203.268	95.960
c) Trattamento di fine rapporto	42.392	16.253
	<u>890.474</u>	<u>379.130</u>
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	13.223	12.512
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	30.607	21.334
	<u>43.830</u>	<u>33.846</u>
13) Altri accantonamenti	132.177	103.298
14) Oneri diversi di gestione	7.613	12.043
Totale costi della produzione	5.214.815	2.617.005
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(65.469)	62.637
C) Proventi e oneri finanziari		
16) <i>Altri proventi finanziari:</i>		
d) proventi diversi dai precedenti:		
- da terzi	69.524	74.150
	<u>69.524</u>	<u>74.150</u>
17) <i>Interessi e altri oneri finanziari:</i>		
- verso terzi	2.487	2.087
	<u>2.487</u>	<u>2.087</u>

	2.487	2.087
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+/- 17-bis)	67.037	72.063
E) Proventi e oneri straordinari		
20) <i>Proventi</i> :		
- altri proventi	152.182	2.478
	152.182	2.478
21) <i>Oneri</i> :		
- imposte esercizi precedenti		
- altri oneri	90.332	1.018
	90.332	1.018
Totale delle partite straordinarie (20-21)	61.850	1.460
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	63.418	136.160
22) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
- Imposte correnti	84.153	162.739
- Imposte anticipate	36.349	28.407
	47.804	134.332
23) Utile (o Perdita) dell'esercizio	15.614	1.828

DHITECH DISTRETTO TECNOLOGICO HIGH-TECH SCARL
P. IVA 03923850758
VIA S. TRINCHESE N. 61, 73100 LECCE LE
Capitale Sociale Euro 213.800,00 i.v.
Iscritta alla C.C.I.A.A di Lecce R.E.A. n. 255071
Iscritta al Registro Imprese di Lecce Codice Fiscale 03923850758

NOTA INTEGRATIVA

AL BILANCIO CHIUSO IL 31 DICEMBRE 2014

PREMESSA

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014, composto da stato patrimoniale, conto economico e dalla presente nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico della sua gestione. In particolare, nella nota integrativa sono fornite le informazioni richieste dall'art. 2427 del c.c. e dal Documento n. 1 emesso dall'OIC.

Pur avendo facoltà di redigere il bilancio in forma abbreviata, per non aver superato i limiti previsti dall'art. 2435-bis del c.c., si è preferito adottare lo schema ordinario di stato patrimoniale e conto economico, al fine di fornire una migliore informativa. Il presente bilancio si intende comunque redatto in forma abbreviata.

Non essendo tenuti a redigere la relazione sulla gestione per non aver superato i limiti previsti dall'art. 2435-bis del c.c., forniamo di seguito le informazioni richieste ai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del c.c.

La struttura e il contenuto delle voci dello stato patrimoniale, del conto economico e della nota integrativa sono conformi a quanto previsto dal D. Lgs. n. 6 del 17/01/2003 e successive modificazioni e integrazioni.

Lo stato patrimoniale e il conto economico sono stati redatti in unità di Euro e senza cifre decimali, così come previsto dall'art. 16, comma 8, del D. Lgs. n. 213 del 1998 e dall'art. 2423, comma 5, del c.c..

Principi di redazione

Nella redazione del bilancio al 31 dicembre 2014 sono stati osservati tutti i principi statuiti dall'art. 2423-bis e segg. del c.c.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio al 31 dicembre 2014 *non* sono stati modificati rispetto a quelli impiegati per l'esercizio precedente, con particolare riguardo alle valutazioni della poste attive e passive e in continuità con i principi adottati nel bilancio del periodo chiuso al 31 dicembre 2013.

Non si è reso necessario procedere al raggruppamento di voci dello schema di legge preceduto da numeri arabi.

Lo stato patrimoniale e il conto economico esprimono la comparazione dei valori relativi al presente esercizio con quelli riferiti al precedente esercizio.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

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

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Non si sono ravvisate disposizioni del Codice Civile la cui applicazione sia risultata incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta.

La presente nota integrativa è stata predisposta secondo la seguente struttura:

1) Informazioni di carattere generale.

- 2) Informazioni sui criteri di valutazione.
- 3) Informazioni sulla composizione e movimentazione di poste dell'attivo
- 4) Informazioni sulla composizione e movimentazione di poste del passivo
- 5) Informazioni sulla composizione e movimentazione di poste del conto economico
- 6) Altre informazioni espressamente richieste dal codice civile

1) INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

Durante l'esercizio 2014, gran parte delle attività del Dhitech sono state concentrate sulla realizzazione dei progetti finanziati dal MIUR attraverso il PON, nell'ambito delle direttive tracciate nel piano di sviluppo strategico in corso. Durante lo stesso anno però il Dhitech ha avviato alcune azioni finalizzate ad un posizionamento efficace nello scenario regionale, nazionale e comunitario in vista della prossima programmazione 2014 – 2020. Sono stati portati alla certificazione ENOLL altri due Living Lab portando così a tre su cinque i Living Lab del Dhitech previsti dal piano strategico e accreditati a livello europeo. E' stata ampliata la compagine sociale per dare un maggior ruolo ad alcune realtà imprenditoriali pugliesi o nazionali ma interessate a svilupparsi in Puglia, con le caratteristiche di attenzione all'innovazione che deve rappresentare il tratto distintivo dei soci del Dhitech. Il Dhitech si è proposto al territorio come uno strumento importante per lo sviluppo socio-economico della regione Puglia sviluppando i temi dell'innovazione in un'ottica di sostenibilità ed inclusione sociale, complementare alla terza missione del sistema universitario pugliese. Nell'ambito delle attività di progetto è stata intessuta una fitta rete di rapporti con soggetti diversi (imprese, enti territoriali, ecc.) operanti nel territorio con cui è stato possibile avviare anche progetti a finanziamento regionale (Bando per il finanziamento dei progetti Living Labs regionali, bando per i Cluster Tecnologici Regionali, Bando del Comune di Brindisi per la gestione dell'Hub dell'educazione e della conoscenza). Il Dhitech ha infine consolidato il suo ruolo nella sperimentazione di percorsi di alta formazione per profili professionali innovativi (innovatore/imprenditore). Coerentemente con gli obiettivi stabiliti nella proposta progettuale, le attività di formazione stanno stimolando la nascita di nuove imprese start up sul territorio pugliese. In particolare alcune di queste iniziative hanno chiesto di essere partecipate o sostenute dal Dhitech ai sensi di quanto previsto dal Regolamento Spin off della Società.

Informazioni art. 2428 c.c.

Ai sensi dei n. 3 e 4 e dell'art. 2428 del c.c., Vi attestiamo che la società non possiede, né ha effettuato nel corso dell'esercizio, compravendite, neanche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, di quote proprie o di società controllanti.

2) INFORMAZIONI SUI CRITERI DI VALUTAZIONE

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta nel rispetto degli artt. 2423 e segg. del c.c. e, in particolare, degli artt. 2423-bis e 2426 del c.c., ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza. Essi *non* si discostano dai criteri utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI

Le immobilizzazioni sono state ammortizzate tenendo conto del loro concorso alla futura produzione di risultati economici, alla loro prevedibile durata utile e, per quanto rilevante, al loro valore di mercato; applicando tali criteri non è stato necessario effettuare alcuna svalutazione delle immobilizzazioni.

Per i beni acquisiti in locazione finanziaria è stato adottato il metodo patrimoniale con imputazione dei canoni di locazione tra i costi di esercizio secondo il principio di competenza. Nei conti d'ordine sono fornite le informazioni richieste dall'art. 2427. n. 22), del c.c..

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Rappresentano prevalentemente le spese la cui utilità si manifesta in più esercizi. Tali poste sono state iscritte in bilancio al valore di costo comprensivo degli oneri accessori, ed ammortizzate, in ottemperanza all'obbligo civilistico, a partire dall'anno in cui dette spese hanno manifestato la propria utilità, in quote costanti, secondo un prudente apprezzamento del Consiglio di Amministrazione e, ove previsto dalla Legge, previo consenso del Collegio Sindacale.

I valori riferiti alle immobilizzazioni esposti in Bilancio risultano al netto delle relative quote di ammortamento.

I costi pre-operativi sostenuti negli anni 2010 e 2011 per l'acquisizione delle commesse di cui all'Invito n. 1 del 18 gennaio 2010 - Programma Operativo Nazionale - Ricerca e Competitività 2007-2013 e all'Avviso 713/Ric. del 29.10.2010 - PON Ricerca e Competitività 2007-2013 - Azione: Distretti di Alta Tecnologia e Relative Reti, sono stati capitalizzati con il consenso del Collegio Sindacale, in considerazione della ragionevole certezza dell'acquisizione delle relative commesse e dell'apprezzamento della loro futuro recuperabilità dal margine di commessa.

Nel 2014, in continuità con i criteri impiegati negli esercizi precedenti, si è proceduto ad ammortizzare i costi pre-operativi sulla base della percentuale di completamento dei progetti cui gli stessi afferiscono.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al costo storico d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione. Per i beni la cui utilizzazione è limitata nel tempo, tale valore è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione alla residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiano ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio d'entrata in funzione del bene:

- impianti specifici: 15%
- impianti generici: 10%
- attrezzatura: 10%
- mobili e arredi: 15%
- macchine ordinarie d'ufficio: 20%
- meccaniche d'ufficio elettroniche: 20%

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio sino a naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto. I titoli non sono stati svalutati perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

CREDITI

I crediti sono iscritti in bilancio al valore nominale, che corrisponde al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presumibile realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese. Nell'esercizio, tuttavia, non è stato effettuato alcun accantonamento a fondo svalutazione crediti, non sussistendone i presupposti.

DEBITI

I debiti sono iscritti al valore nominale. Sono espressi in base al loro ammontare effettivo e comprendono anche quanto dovuto a terzi a fronte di operazioni effettuate nell'esercizio sulla base del principio di competenza, la cui fattura non è pervenuta entro l'esercizio stesso.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale, per la loro effettiva consistenza.

RATEI E RISCOINTI

I ratei e i risconti rappresentano quote di costi o di ricavi la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria, prescindendo dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a più esercizi e computati in funzione del tempo. Sono determinati in ossequio al principio di competenza temporale, nonché in relazione al principio di correlazione di costi e ricavi in ragione d'esercizio. Per i ratei e risconti pluriennali sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

Tale voce è destinata ad accogliere gli stanziamenti diretti a fronteggiare soltanto perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla data di chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data della sopravvenienza. In ossequio a quanto stabilito dal principio contabile n. 19 del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti, così come revisionato dall'OIC, i fondi per passività potenziali sono iscritti in bilancio avendo riguardo a situazioni, condizioni o fattispecie esistenti alla data del bilancio, seppur caratterizzate da uno stato di incertezza e che, al verificarsi o meno di dati eventi futuri, potranno generare una perdita o un utile, confermando il sorgere di una passività o la perdita parziale o totale di una attività, ovvero l'acquisizione di una attività o la riduzione di una passività.

FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

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

RICAVI E COSTI DI ESERCIZIO

I ricavi e i costi d'esercizio sono stati iscritti in bilancio secondo i principi della certezza, dell'inerenza e della competenza economica di esercizio.

IMPOSTE SUL REDDITO CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

Le imposte sul reddito di competenza dell'esercizio sono calcolate in base alla normativa fiscale vigente. Le imposte anticipate e differite imputate all'esercizio esprimono differenze temporanee tra il valore attribuito secondo criteri civilistici ad attività e passività e il corrispondente valore ai fini fiscali. Le attività per imposte anticipate e le passività per imposte differite sono iscritte in bilancio qualora riferite a differenze tra imponibile fiscale e risultato di bilancio civilistico che si presume ragionevolmente si riverseranno negli esercizi successivi.

3) INFORMAZIONI SULLA MOVIMENTAZIONE DELLE POSTE DELL'ATTIVO**IMMOBILIZZAZIONI**

Di seguito è esposto uno schema sintetico con evidenza del costo storico, dei precedenti ammortamenti, nonché delle movimentazioni intercorse nell'esercizio, delle immobilizzazioni materiali e immateriali iscritte in bilancio al 31 dicembre 2014.

Variazioni esercizi precedenti al 2014	
Costo storico	230.395
– Ammortamenti	(146.408)
Valore al 31/12/2013	83.987

Variazioni dell'esercizio	
Valore al 01/01/2014	83.987
+ Acquisizioni	198.291
– Diminuzione di valore	0
+ Arrotondamenti	1
– Ammortamenti	(43.830)
Valore al 31/12/2014	238.449

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Saldo 31/12/2013	Saldo 31/12/2014	Variazione
23.941	13.448	(10.493)

Nei prospetti che seguono vengono evidenziate nel dettaglio tutte le movimentazioni storiche e dell'esercizio relative alle immobilizzazioni immateriali risultanti dal bilancio al termine dell'esercizio, così come richiesto dal comma 2 dell'art. 2427 del c.c..

Concessioni licenze, marchi e diritti simili non concessi in locazione finanziaria

Variazioni esercizi precedenti al 2014	
Costo storico	36.453
– Ammortamenti	(12.512)
Valore al 31/12/2013	23.941

Valore al 01/01/2014	23.941
+ Acquisizioni	2.730
- Ammortamenti	(13.223)
Valore al 31/12/2014	13.448

La voce ricomprende il costo ammortizzato di licenze per utilizzo di software al 31 dicembre 2014, pari a complessivi Euro 2.184 e il valore dei costi pre-operativi su progetti di ricerca al netto degli ammortamenti capitalizzati negli anni pregressi, per Euro 11.264.

Gli acquisti realizzati nell'anno ammontano ad Euro 2.730 e attengono esclusivamente a licenze per l'utilizzo di software.

I costi pre-operativi, iscritti in bilancio negli esercizi precedenti, sono sistematicamente ammortizzati sulla base dello stato avanzamento lavori dei progetti cui direttamente afferiscono, in conformità al principio contabile n. 24 elaborato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili, così come modificato dall'OIC.

Tali oneri pluriennali, nello specifico, fanno riferimento ai seguenti progetti:

- Bando PON Ricerca e Competitività 2007-2013 – Azione: interventi di sostegno alla Ricerca Industriale (prot. 1/Ric del 18.01.2010) Art.12: il valore netto contabile degli oneri pluriennali direttamente connessi a tali misure risulta pari ad Euro 97,91;
- Bando PON Ricerca e Competitività 2007-2013 – Azione: Distretti di Alta Tecnologia e Relative Reti (prot. 713/Ric del 29.10.2010) Art.13: iscritti nel bilancio 2010 e 2011 per complessivi euro 37.025, i costi pre-operativi sono stati ammortizzati nell'esercizio per Euro 12.341,42.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Saldo 31/12/2013	Saldo 31/12/2014	Variazione
60.046	225.001	164.955

Per ciascuna voce componente le immobilizzazioni materiali si da evidenza del costo storico, delle precedenti rivalutazioni, svalutazioni e ammortamenti e di tutte le altre movimentazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

Impianti e Macchinari non concessi in locazione finanziaria

Variazioni esercizi precedenti al 2014	
Costo storico	39.073
- Ammortamenti	(10.198)
Valore al 31/12/2013	28.875

Variazioni dell'esercizio	
Valore al 01/01/2014	28.875
- Ammortamenti	(5.050)
Valore al 31/12/2014	23.825

Tale voce esprime il valore, al netto degli ammortamenti, degli impianti generici (idrico-fognario) e specifici (telefonico e di allarme). Nell'esercizio 2014 il valore complessivo degli impianti iscritti in bilancio non ha subito alcuna variazione, se non per la quota di ammortamento imputata al relativo fondo.

Attrezzature industriali e commerciali non concesse in locazione finanziaria

Variazioni esercizi precedenti al 2014	
Costo storico	13.411
- Ammortamenti	(1.619)
Valore al 31/12/2013	11.792

Variazioni dell'esercizio	
Valore al 01/01/2014	11.792
+ Acquisizioni	66.721
- Ammortamenti	(7.682)
Valore al 31/12/2014	70.831

Nel corso dell'esercizio si è provveduto all'acquisto di attrezzature per complessivi **Euro 66.721**, prevalentemente destinate all'impiego nell'ambito dei progetti di ricerca REPAIR (PON01 art. 12) e VINCENTE (PON02 art. 13).

Altri beni non concessi in locazione finanziaria

Si espongono di seguito le principali variazioni subite nell'esercizio dalla voce "altri beni", rispetto ai corrispondenti valori iscritti nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2013.

Variazioni esercizi precedenti al 2014	
Costo storico	116.234
- Ammortamenti	(96.855)
Valore al 31/12/2013	19.379

Variazioni dell'esercizio	
Valore al 01/01/2014	19.379
+ Acquisizioni	128.840
- Ammortamenti	(17.874)
Valore al 31/12/2014	130.345

La voce fa riferimento a hardware e macchine d'ufficio, mobili e arredi, macchine elettroniche in dotazione del Distretto e a beni ammortizzabili interamente nell'esercizio.

L'incremento complessivo di **Euro 128.840** si riferisce all'acquisto di:

- mobili e arredi, per Euro 90.061, principalmente destinati alla nuova sede del Distretto, sita nel complesso universitario Ecotekne, in via Monteroni, s.n.c.;
- hardware e macchine d'ufficio, per Euro 34.850, specificamente impiegate nell'ambito dei progetti di ricerca PON02 e PON01;
- macchine elettroniche, per Euro 3.410;
- beni interamente ammortizzabili nell'esercizio, per complessivi Euro 518.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Saldo 31/12/2013	Saldo 31/12/2014	Variazione
216.302	233.756	17.454

Descrizione	Saldo 31/12/2013	Saldo 31/12/2014	Variazione
Titoli in garanzia	200.000	200.000	0
Credito verso ass. per sott. Titoli in garanzia	16.302	23.756	7.454
Partecipazioni	0	10.000	10.000
Totale	216.302	233.756	17.454

Le immobilizzazioni finanziarie ricomprendono titoli in garanzia per Euro 200.000,00, relativi alla sottoscrizione della polizza FONDIARIA N.64291.04.0001, quale Collaterale Vita vincolato alla Compagnia a garanzia della polizza cauzioni n.020.939797.90, emessa da FONDIARIA SAI in riferimento al progetto DM 48339 I-Design Ricerca, come deliberato dal C.d.A il 19.06.2010.

Sono compresi nelle immobilizzazioni finanziarie anche i crediti maturati verso la società di assicurazione FONDIARIA SAI per complessivi Euro 23.756, i quali esprimono il differenziale tra il valore di sottoscrizione dei titoli in garanzia e il corrispondente importo rivalutato al 7/6/2016, data del riscatto.

Nel 2014, inoltre, il Distretto ha sottoscritto e versato per intero una quota del Fondo consortile del Consorzio Cluster Tecnologico Nazionale sulle Tecnologie per le Smart Communities, di valore nominale pari a Euro 10.000.

ATTIVO CIRCOLANTE**CREDITI**

Saldo 31/12/2013	Saldo 31/12/2014	Variazione
23.866.710	28.351.697	4.484.987

Si illustrano brevemente le variazioni intervenute nella consistenza dei crediti durante l'esercizio 2014 rispetto ai valori di bilancio 2013:

	Saldo 31/12/2013	Saldo 31/12/2014	Variazione
1) Crediti verso clienti	0	36.600	36.600
4 bis) Crediti tributari	10.118	140.850	130.732
4 ter) Crediti per imposte anticipate	28.407	64.756	36.349
5) Verso altri	23.828.185	28.109.491	4.281.306

Crediti verso clienti

I crediti verso clienti in essere al 31 dicembre 2014 attengono alle prestazioni di consulenza erogate in favore di Protem s.u.r.l. nell'ambito del progetto "System of Surveillance for Fire", di cui al bando "Supporto alla crescita e sviluppo di PMI specializzate nell'offerta di contenuti e servizi digitali", di cui al P.O. FESR 2007-2013 – Asse I.

Crediti tributari

Erario c/IVA	106.501
Credito IRES 2014	31.762
Crediti diversi verso Erario	2.574
Erario c/imposta sostitutiva su TFR	13
Totale	140.850

I crediti tributari iscritti in bilancio al 31 dicembre 2014 ricomprendono:

- il saldo attivo IVA riferito all'esercizio 2014, di Euro 106.501,
- il credito IRES 2014, espressione del differenziale positivo tra gli acconti versati nell'anno (Euro 49.156) e l'imposta determinata per competenza al netto dei crediti per ritenute d'acconto subite (Euro 17.395);
- crediti diversi verso l'Erario, di Euro 2.574, corrispondenti alla quota residua del bonus fiscale disposto dal Decreto n. 66 del 24 aprile 2014 nella misura fissa di Euro 80,00 in favore dei lavoratori dipendenti con reddito lordo ricompreso tra Euro 8.174 ed Euro 26.000;
- crediti per versamento in acconto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del Trattamento di Fine Rapporto, pari ad Euro 13,00.

Crediti per imposte anticipate

I crediti per imposte anticipate, pari ad **Euro 64.756**, sono stati determinati in ossequio a quanto disposto dal documento OIC n. 25. Si tratta di imposte "anticipate" connesse a variazioni in aumento temporanee dell'esercizio, il cui riversamento sul reddito imponibile dei prossimi periodi d'imposta risulta ragionevolmente certo sia nell'esistenza, sia nella capienza del reddito imponibile "netto" che è lecito attendersi.

Tale appostamento attiene, nello specifico, alle imposte corrisposte nell'anno sull'accantonamento a fondo rischi indeducibile di Euro 132.177, che nella determinazione dell'imponibile IRES è stato interamente ripreso a tassazione.

Crediti v/altri

Si dettaglia di seguito la composizione della voce "Crediti verso altri", come risultanti dal bilancio al 31 dicembre 2014 e con evidenza delle variazioni intervenute nella consistenza delle singole poste attive che hanno determinato il saldo finale rispetto all'esercizio precedente.

Descrizione	Saldo 31/12/2013	Saldo 31/12/2014	Incremento/ decremento
Crediti diversi	35.391	11.442	(23.949)
Crediti Verso MIUR Progetti PON02 (ART.13)	2.625.754	6.497.963	3.872.209
Crediti verso SOCI Progetti PON02 (ART.13)	651.773	337.221	(314.552)
Anticipazioni SOCI Progetti PON02 (ART.13)	17.542.191	18.295.791	753.600
Crediti Verso MIUR Progetti PON01_REPAIR (ART.12)	330.689	265.266	(65.423)
Crediti verso MIUR prog.INDUSTRIA2015 (KITE)	77.558	136.978	59.420
Crediti verso MIUR Progetti 2006 e 2008	631.558	631.558	0
Crediti verso soci progetti 2008	600.136	600.136	0
Anticipazioni a soci su progetti 2008	1.333.135	1.333.135	0
Totale	23.828.185	28.109.491	4.281.306

Si illustrano di seguito le voci che hanno subito variazioni maggiormente significative:

- **Crediti diversi**, pari ad **euro 11.442**: la voce attiene prevalentemente al **credito maturato verso Italia Lavoro S.p.A.**, di Euro 10.250, non ancora incassato alla data di riferimento del bilancio, per contributi per attività di tutoraggio, di cui alla convenzione di tirocinio n. 489 del 13.06.2013, nell'ambito del progetto "Lavoro e Sviluppo 4 – PON "Ricerca e Competitività 2007-2013".
- **Crediti verso MIUR per progetti art. 13**, pari ad **euro 6.497.963**. Tale valore fa interamente riferimento all'agevolazione ministeriale maturata da Dhitech, in applicazione del principio di competenza, in relazione ai progetti di ricerca, sviluppo e formazione PON02, art. 13. L'agevolazione corrisponde, pertanto, alla percentuale agevolata di ogni progetto di ricerca, sviluppo e formazione attuato da Dhitech, nella misura in cui i relativi costi siano stati sostenuti ed imputati a conto economico dell'esercizio.
- **Crediti verso soci progetti art. 13**, pari ad **euro 337.221**. Il credito corrisponde, per **euro 309.221**, al valore dei contributi consortili straordinari relativi ai progetti PON02 non ancora incassati al 31.12.2014. Come stabilito dall'art. 11 dello Statuto di Dhitech e dall'art. 3 del "Regolamento contributi" e come meglio specificato nella delibera dell'Assemblea dei Soci, n. 21 del 4 febbraio 2013, questi sono tenuti ad una contribuzione consortile straordinaria del 4,7%, calcolata sul valore delle quote attività di ricerca e/o formazione detenute in relazione ai progetti PON02 art. 13, per la copertura dei costi di gestione del Distretto, ivi incluse le attività di direzione, coordinamento e gestione dei progetti. Detto credito ha subito nell'anno alcune rettifiche dovute alla rimodulazione dei progetti PON02, formalizzata con i seguenti decreti ministeriali:
 - Decreto del Ministero dell'Università e della Ricerca del 24 ottobre 2014, prot. n. 3316, riguardate il progetto PON02_00563_3446857 - "KHIRA";
 - Decreto del Ministero dell'Università e della Ricerca del 9 luglio 2014, prot. n. 2285, riguardate il progetto PON02_00563_3316357 - "MAAT";
 - Decreto del Ministero dell'Università e della Ricerca del 20 giugno 2014, prot. n. 2098, riguardate il progetto PON02_00563_3448479 - "RINOVATIS";

La rimodulazione ha comportato la variazione in diminuzione delle quote attività di progetto assegnate ai soci privati e l'aumento delle quote di progetto di spettanza dei soci pubblici, da cui è conseguito la rideterminazione del contributo straordinario del 4,7% spettante a Dhitech. Si evidenzia, nello specifico, che l'adeguamento ha comportato lo stralcio di crediti verso soci per contributi straordinari ancora da incassare per complessivi **Euro 181.423**, a fronte dei quali si è provveduto alla riduzione di parte dei risconti attivi riferiti ai contributi straordinari complessivi per **Euro 141.628** e alla rilevazione di sopravvenienze passive per Euro 39.795.

La voce "Crediti verso soci progetti art. 13" ricomprende, inoltre, la quota non ancora versata dei contributi in conto capitale dovuti dai soci privati dei progetti di ricerca PON02, pari ad **Euro 28.000**, alla data di chiusura del bilancio. A seguito della delibera assembleare n. 21 del 4 febbraio 2013, infatti, i soci privati hanno assunto l'impegno di effettuare un versamento a fondo perduto in conto capitale, in misura corrispondente all'1,3% della quota attività agli stessi attribuita nell'ambito dei progetti di ricerca PON02, art. 13.

- **Anticipazioni soci progetti art. 13**, pari ad **Euro 18.295.791**. La voce individua l'ammontare dell'anticipazione sull'agevolazione ministeriale incassata da Dhitech e da questa riversata ai soci partecipanti ai progetti PON 02 art. 13, in rapporto alle rispettive quote attività. L'incremento subito da detta voce, di complessivi Euro 753.600, si deve ai versamenti eseguiti nell'anno in favore dei soci privati del progetto Maat, per Euro 695.100 e del progetto Vincente, per Euro 58.500, a valere sulla quota dell'anticipazione ministeriale sui progetti PON02 di relativa spettanza.
- **Crediti verso MIUR per progetto art. 12**, pari ad **Euro 265.266**. Il Credito fa riferimento ai contributi ministeriali maturati da Dhitech per attività di ricerca e formazione svolta nell'ambito del progetto Repair, in conformità alle percentuali agevolate sulle quota attività di competenza del Distretto e in conformità al postulato codicistico di correlazione tra costi e ricavi d'esercizio.
- **Crediti verso MIUR per Kite.it**, per **Euro 136.978**. Trattasi dei crediti verso il Ministero maturati in relazione contributi per attività di ricerca direttamente svolta dal Distretto nell'ambito del progetto Kite. L'incremento del credito rispetto all'esercizio precedente, pari ad **Euro 59.420**, corrisponde all'agevolazione ministeriale di spettanza di Dhitech per le attività progettuali realizzate nell'esercizio 2014, commisurata ai costi d'esercizio direttamente sostenuti e oggetto di periodica rendicontazione al MIUR.
- **Crediti e anticipazioni riferiti ai progetti avviati nel 2006 e nel 2008**. I crediti verso soci sui progetti in esame, pari a euro 600.136, nonché le anticipazioni effettuate in favore dei soci su progetti 2008, pari ad euro 1.333.135, e i crediti verso MIUR su progetti 2006 e 2008, di euro 631.558, non hanno subito variazioni rispetto al 2013. Si tratta, infatti, di progetti di ricerca conclusi, per i quali si è in attesa del collaudo finale.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Saldo 31/12/2013	Saldo 31/12/2014	Variazione
9.301.631	4.014.026	(5.287.605)

La voce è composta da depositi bancari per Euro 4.012.371 e da denaro e valori in cassa per Euro 1.655. Si riportano di seguito i saldi relativi ai conti correnti accessi al 31 dicembre 2014:

- C/c Banca Sella n.4152867476471: euro 58.021,40;
- C/c Banca Sella n.4152867476470: euro 146.878,99;
- C/c Banca CARIME c/c: euro 3.112.266,59;
- C/c Banca CARIME c/ deposito: euro 695.204,07.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Saldo 31/12/2013	Saldo 31/12/2014	Variazione
989.510	626.677	(362.833)

Descrizione	Importo
RISCONTI ATTIVI	458.289
RISCONTI ATTIVI PLURIENNALI	168.388
Totale	626.677

La voce "Risconti attivi" è così composta:

Risconti attivi su polizza RC amministratori, sindaci, dirigenti	3.856
Risconti attivi su contratti pluriennali art. 13	16.537
Risconti attivi per fidejussioni art. 13	434.180
Risconti attivi su polizze assicurative	3.525
Risconti su fatture diverse	191
Totale	458.289

Risconti attivi su leasing immobiliare	168.388
Totale	168.388

Alla data di chiusura dell'esercizio sussistono, in particolare, i seguenti "Risconti attivi", per complessivi **euro 458.289**:

- Risconti attivi su fidejussione a valere sul progetto "MAAT", pari ad Euro 92.129;
- Risconti attivi su fidejussione a valere sul progetto "RINOVATIS", pari ad Euro 90.677;
- Risconti attivi su fidejussione a valere sul progetto "PUGLIA@SERVICE", pari ad Euro 91.235;
- Risconti attivi su fidejussione a valere sul progetto "VINCENTE", pari ad Euro 86.685;
- Risconti attivi su fidejussione a valere sul progetto "KHIRA", pari ad Euro 73.454;
- Risconti attivi su polizza RC amministratori, sindaci e dirigenti, per Euro 3.856;
- Risconti attivi su contratti pluriennali siglati con Frost&Sullivan e con Gartner, per complessivi Euro 16.537;
- Risconti attivi su premio polizza Unipol n. 20.0939797.90, di Euro 3.188;
- Risconti attivi su premio polizza Unipol n. 21839, di Euro 337;
- Risconti attivi su fatture diverse, per Euro 191.

I Risconti attivi pluriennali attengono esclusivamente al contratto di leasing relativo all'acquisto dell'immobile ove ha sede legale il Dhitech, sito in Via Trinchese, in Lecce, pari ad Euro 168.388;

4) INFORMAZIONI SULLA MOVIMENTAZIONE DELLE POSTE DEL PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Saldo 31/12/2013	Saldo 31/12/2014	Variazione
708.492	692.165	(16.327)

Si illustrano di seguito le principali variazioni intervenute nella composizione del patrimonio netto rispetto all'esercizio precedente.

Descrizione	Saldo 31/12/2013	Decrementi	Incrementi	Saldo 31/12/2014
I.) Capitale	209.000	0	4.800	213.800
II.) Riserva da sovrapprezzo quote	54.118	0	14.000	68.118
III.) Riserve di rivalutazione	0	0	0	0
IV.) Riserva legale	93	0	1.828	1.921
V.) Riserve statutarie	0	0	0	0
VI.) Ris. per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0
VII.) Altre riserve distintamente indicate	447.124	57.371	6.630	396.383
VIII.) Utili (perdite) portati a nuovo	(3.671)	0	0	(3.671)
IX.) Utile (perdita) d'esercizio	1.828	1.828	15.614	15.614
Totale	708.492	52.569	42.872	692.165

Si riporta di seguito la classificazione delle poste di patrimonio netto sulla base della rispettiva origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, così come richiesto dall'art. 2427, comma 1, n. 7-bis del c.c..

Descrizione	Saldo 31/12/2014	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo utilizzazioni	
			Per copertura perdite	Per altre ragioni
I.) Capitale	213.800		0	0
II.) Riserva da sovrapprezzo azioni	68.118	A, B	0	0
IV.) Riserva legale	1.921	B	0	0

VII.) Altre riserve distintamente indicate	396.383	A,B	0	0
VIII.) Utili (perdite) portati a nuovo	-3.671			
IX.) Utile (perdita) d'esercizio	15.614			
Totale	692.165		0	0

CAPITALE SOCIALE

Riepilogo variazioni tre esercizi precedenti al 2014	
Consistenza iniziale al 01/01/2010	197.000
Aumenti di capitale sociale	12.000
Consistenza finale al 31/12/2013	209.000

Variazioni intervenute nel corso dell'esercizio:	
Consistenza iniziale al 01/01/2014	209.000
Aumenti di capitale sociale	4.800
Consistenza finale al 31/12/2014	213.800

Nel corso dell'esercizio 2014 si sono verificati i seguenti eventi che hanno comportato la variazione della compagine sociale di Dhitech e del capitale sociale sottoscritto:

- Con delibera del 17 ottobre 2013, l'Assemblea dei Soci ha disposto l'ingresso nel capitale sociale di Dhitech, con esclusione del diritto di opzione ai sensi dell'art. 9, comma 4, dello Statuto, delle società Clio S.p.A, Naif s.r.l. e Adler Plastic S.p.A., per complessivi **euro 9.000**, portando il Capitale sociale ad Euro 218.000;
- Le quote effettivamente sottoscritte e versate dai nuovi soci Clio S.p.A. e Naif s.r.l., di valore nominale pari ad Euro 4.200 e Euro 600, corrispondenti rispettivamente all'1,96% e allo 0,28% del fondo consortile, hanno determinato l'incremento del Capitale sociale di Euro 4.800, portandolo ad Euro 213.800;
- Contestualmente, con medesima delibera, l'Assemblea ha disposto il versamento di complessivi Euro 50.0000 a titolo di sovrapprezzo quote, effettivamente liquidati per **Euro 14.000,00**.

Si riporta la composizione del capitale sociale al 31.12.2014, pari ad euro 213.800, interamente versato e sottoscritto.

Capitale Sociale al 31/12/2014			
	Soci	%	Quote
1	UNIVERSITA' DEL SALENTO	33,20%	70.977,46
2	C.N.R.	16,29%	34.820,19
3	ENGINEERING I.I. SpA	8,47%	18.108,40
4	STMICROELECTRONICS Srl	5,43%	11.606,73
5	GE AVIO Srl	2,33%	4.974,73
6	ALENIA AERMACCHI SpA	2,98%	6.367,14
7	CONFINDUSTRIA LECCE	1,49%	3.183,57
8	PROVINCIA DI LECCE	1,49%	3.183,57
9	IIT ISTITUTO ITALIANO DI TECNOLOGIA	3,47%	7.428,33
10	TRE Spa - Tozzi Renewable Energy	2,48%	5.305,95
11	UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI BARI	3,97%	8.489,52
12	NUOVO PIGNONE Srl	2,48%	5.305,95
13	EXPRIVIA SpA	5,43%	11.606,72
14	POLITECNICO DI BARI	2,48%	5.295,34
15	OSPEDALE SAN RAFFAELE Srl	1,92%	4.115,48

16	LINKS MANAGEMENT AND TECNOLOGY SpA	1,92%	4.115,48
17	GHIMAS SpA	1,92%	4.115,48
18	Clio SpA	1,96%	4.200,00
19	NA-IF Srl	0,28%	600,00
	Totale		213.800,00

RISERVA SOVRAPPREZZO QUOTE

La riserva sovrapprezzo quote ha subito in corso d'anno un incremento di **Euro 14.000** per effetto dell'ingresso nella compagine sociale di Dhitech, come deliberato dall'Assemblea dei soci in data 17 ottobre 2013, delle società Clio S.p.A. e Naif S.r.l.. L'ammontare del sovrapprezzo così come deliberato, risulta pari a:

- **Euro 20.000** per la società Clio S.p.A., a fronte dei quali è stato disposto il versamento in favore di Dhitech di Euro 4.000 tra il 5 novembre e il 5 dicembre 2014 ;
- **Euro 10.000** per la società Naif s.r.l., interamente versati in data 3 marzo 2014.

RISERVA LEGALE

La riserva legale, di **Euro 1.921**, è aumentata per effetto dell'accantonamento operato ai sensi dell'art. 2430 del c.c., dell'utile dello scorso esercizio, pari a **Euro 1.828**.

RISERVA DI CAPITALE

La riserva è destinata al rafforzamento e all'accrescimento della struttura patrimoniale-finanziaria della società, per favorire il potenziamento e lo sviluppo delle capacità progettuali del Distretto. E', nello specifico, alimentata dai versamenti dei soci privati a fondo perduto in conto capitale, in esecuzione della delibera dell'Assemblea dei Soci n. 21 del 4 febbraio 2013, nella misura dell'1,3% delle quote attività rispettivamente detenute nei singoli progetti di ricerca PON02. Si evidenzia che nel corso dell'esercizio, per effetto della rimodulazione delle quote attività detenute dai soci su alcuni progetti di ricerca PON02, formalizzata da specifici Decreti ministeriali, il valore della riserva ha subito un decremento complessivo di **Euro 57.371**. L'adeguamento della riserva di capitale, pertanto, è avvenuto alimentando in contropartita il conto "debiti diversi verso soci progetti PON02", poi interamente stornato mediante rilevazione di minori crediti verso soci privati, per **Euro 35.555**, per la quota parte di detto minore contributo che non era stato ancora incassato da Dhitech, e di debiti verso soci privati, per complessivi **Euro 21.815**, in relazione al minor contributo a fondo perduto effettivamente versato in precedenza e divenuto esuberante in conseguenza della rimodulazione.

UTILI (PERDITE) PORTATE A NUOVO

Riepilogo variazioni tre esercizi precedenti al 2014	
Consistenza iniziale al 01/01/2011	(7.983)
Utili portati a nuovo	4.312
Consistenza finale al 31/12/2014	(3.671)

La riserva non ha subito variazioni rispetto alla relativa consistenza al 31 dicembre 2013 in quanto l'utile d'esercizio 2013, di Euro 1.828, è stato interamente imputato a riserva legale.

UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO

Si rileva che nell'esercizio 2014 Dhitech ha conseguito un utile, al netto delle imposte, pari ad **Euro 15.614**.

FONDI PER RISCHI E ONERI

La voce "Fondi per rischi ed oneri" nel 2014 si è incrementata di **Euro 132.177** rispetto all'esercizio precedente, a seguito dell'accantonamento, di pari ammontare, eseguito nell'anno. L'accantonamento è relativo ai progetti di ricerca e formazione ex Bando PON art. 13 D.D. 713/ric. del 29.10.2010 e risponde, nello specifico, all'esigenza di tenere conto del rischio di mancato riconoscimento dei costi progettuali sostenuti dal momento dell'avvio delle attività, fino alla data di chiusura dell'esercizio, circostanza da cui discenderebbe un mancato riconoscimento della correlata agevolazione ministeriale. Il Fondo stanziato in bilancio al 31 dicembre 2014 si presenta idoneo a coprire il rischio di mancato riconoscimento di circa il 4,5% di costi progettuali sostenuti su detti progetti alla data di chiusura dell'esercizio 2014, ed è valorizzato in complessivi **Euro 235.475**.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Saldo 31/12/2013	Incremento	Rettifica	Saldo 31/12/2014
50.134	38.688	387	88.435

DEBITI

Saldo 31/12/2013	Saldo 31/12/2014	Variazione
31.810.774	31.605.133	(205.641)

Si dettagliano di seguito le variazioni intervenute nella singole poste componenti i debiti rispetto ai corrispondenti valori riferiti all'esercizio precedente.

Descrizione	Saldo 31/12/2013	Incremento	Decremento	Saldo 31/12/2014
4) Debiti verso banche	4.557	0	3.427	1.130
6) Acconti	31.313.737	0	1.169.230	30.144.507
7) Debiti verso fornitori	128.206	0	42.579	85.627
12) Debiti tributari	142.442	0	40.480	101.962
13) Deb. v/ist. previd. e sicurezza sociale	36.858	36.659	0	73.517
14) Altri debiti	184.974	1.013.416	0	1.198.390
Totale	31.810.774	1.050.075	1.255.716	31.605.133

Si riporta di seguito la suddivisione dei debiti per scadenza.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
4) Debiti verso banche	1.130	0	0	1.130
6) Acconti	0	30.144.507	0	30.144.507
7) Debiti verso fornitori	85.627	0	0	85.627
12) Debiti tributari	101.962	0	0	101.962
13) Deb. v/ist. previd. e sicurezza sociale	73.517	0	0	73.517
14) Altri debiti	1.198.390	0	0	1.198.390
Totale	1.460.626	30.144.507	0	31.605.133

Si analizzano più nel dettaglio i contenuti e la movimentazione delle singole poste costituenti il saldo dei debiti al 31 dicembre 2014.

La voce **“Debiti verso banche”**, per totali **euro 1.130**, si riferisce al saldo passivo della carta di credito rilasciata da Banca Sella alla chiusura dell'esercizio.

La voce **“Acconti”**, pari ad **Euro 30.144.507** ricomprende il valore delle **Anticipazioni ricevute dal Ministero dell'Università e della Ricerca** sui progetti di ricerca, sviluppo e formazione per i quali alla data di riferimento del bilancio non è ancora avvenuto il collaudo finale. Il saldo passivo riferito a detta voce è diminuito di Euro 1.169.230 rispetto al dato di chiusura del 2013. La variazione in diminuzione è principalmente imputabile a:

- conclusione del progetto X@Work, in relazione al quale erano iscritti nel bilancio 2013 debiti per anticipazioni ricevute da parte del MIUR di **Euro 634.182**;
- erogazione a beneficio del socio CNR attuatore del progetto Oleds di **Euro 500.000** sull'agevolazione ministeriale percepita dal Distretto;
- restituzione al Ministero dell'Università e della Ricerca di **Euro 14.164**, specificamente riferiti al progetto PUGLIA@SERVICE. La liquidazione di detto importo è dovuta alle rettifiche formalizzate dai Decreti n.

2469 del 2 dicembre 2013 e n. 2097 del 20 giugno 2014, con i quali è stata disposta la rettifica nella corrispondente misura dei costi di progetto Dhitech e delle relative quota attività progettuali.

Le **Anticipazioni ricevute dal Ministero dell'Università e della Ricerca** specificamente riferite ai progetti di ricerca, sviluppo e formazione PON02 art. 13, ricomprese nella voce "Acconti", ammontano ad **Euro 26.568.895**, corrispondenti all'erogazione già disposta dal MIUR nel 2013 al netto della somma di Euro 14.164 liquidata al Ministero nel 2014, come in precedenza illustrato. Si rammenta che a fronte di tale importo, Dhitech ha iscritto crediti per anticipazioni riversate ai soci partecipanti ai suddetti progetti, per Euro 18.295.791. L'anticipazione di spettanza di Dhitech, in rapporto alla quota attività detenuta su tali progetti, corrisponde ad euro 5.069.354. Si dettagliano di seguito le passività ricomprese nella voce "Acconti" iscritte nel passivo patrimoniale di Dhitech al 31 dicembre 2014.

Anticipazioni MIUR prog. Griffin	202.163
Anticipazioni MIUR prog. Oleds	841.820
Anticipazioni MIUR I-design	1.927.995
Anticipazioni MIUR AEROCOMP	603.634
Anticipazioni MIUR PON02 ART.13	26.568.895
Totale	30.144.507

La voce "**Debiti verso fornitori**", per totali **euro 85.627** si compone di:

- Debiti per Fatture da Ricevere per euro 53.230;
- Debiti verso Fornitori per fatture pervenute nel 2014, di euro 32.397.

Il saldo della voce "**Debiti tributari**", pari ad **euro 101.962**, ricomprende le seguenti passività:

Erario c/ritenute di lavoro autonomo	3.413
Erario c/ritenute dipendenti	67.393
Debiti tributari IRAP	31.156
Totale	101.962

Il saldo della voce "**Debiti Verso Enti Previdenziali e Assistenziali**" include:

Inps c/competenze dipendenti	45.456
Inps c/comp collaboratori	22.117
Inail c/competenze	4.900
Fondi Integrativi c/ competenze	1.044
Totale	73.517

La voce "**Altri debiti**" si compone di:

Debiti verso soci privati prog. PON02 art. 13	43.170
Debiti verso Collaboratori	17.875
Debiti diversi	691
Debiti verso Organi Sociali	216
Debiti diversi	1.136.439
Totale	1.198.390

I “**Debiti verso soci privati prog. PON03 art. 13**”, pari ad **Euro 43.170**, esprimono il valore delle obbligazioni verso i soci attuatori emerse in conseguenza della rimodulazione delle quote attività sui progetti di ricerca e formazione PON02. La redistribuzione delle quote ha, infatti, comportato una rettifica del contributo straordinario dovuto dai soci privati, determinato nella misura del 4,7% delle quote assegnate e il contestuale adeguamento della riserva in conto capitale, commisurata all’1,3% del medesime quote.

I **Debiti verso collaboratori**, di **Euro 17.875**, includono i compensi relativi al mese di dicembre 2014, corrisposti a gennaio 2015.

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

Saldo 31/12/2013	Saldo 31/12/2014	Variazione
1.785.442	843.397	(942.045)

Nel prospetto seguente si riporta il dettaglio della voce in esame, come richiesto dal comma 7 dell’art. 2427 del c.c..

Risconti passivi contribuiti straordinari soci	843.132
Rateo su interessi passivi	265
Totale	843.397

La voce **Risconti passivi contribuiti straordinari soci**, pari ad **Euro 843.132**, attiene ai contributi consortili straordinari, dovuti dai soci provati nella misura del 4,7% delle rispettive quote attività, destinati alla copertura dei costi di gestione di Dhitech, con specifico riguardo alle attività di direzione, coordinamento e gestione dei progetti, riferiti ad esercizi successivi al 2014. La determinazione della quota parte di competenza dell’esercizio è avvenuta seguendo il criterio del *pro-rata temporis*, ovvero distribuendo la contribuzione straordinaria dei soci lungo l’arco di durata complessiva dei progetti.

Si precisa che in corso d’anno, con l’emissione dei decreti ministeriali n. 3316 del 24 ottobre 2014, n. 2285 del 9 luglio 2014 e 2098 del 20 giugno 2014, ha trovato perfezionamento la rimodulazione di alcuni progetti PON02, con la conseguente ri-attribuzione delle quote di attività progettuali assegnate ai soci attuatori, pubblici e privati. La variazione delle quote attività dei soci privati ha comportato la rideterminazione del contributo straordinario consortile; per cui, si è provveduto a ricalcolare il valore dei risconti passivi corrispondenti a detti contributi straordinari a carico dei soci privati dei progetti di ricerca PON02.

I risconti passivi hanno, quindi, subito una ulteriore riduzione per attribuzione all’esercizio 2014 della quota di contributi straordinari consortili di competenza, per complessivi **Euro 920.796**.

CONTI D'ORDINE

Elenco beni acquisiti in locazione finanziaria (art. 2427 comma 22 del Codice Civile)

Contratto di leasing n°	IF 945397		Del	16/02/2007	
Denominazione società di leasing	LOCAT S.P.A.				
Descrizione bene locato	IMMOBILE VIA TRINCHESE N.61 LECCE				
Data stipula contratto	16/02/2007		Data riscatto	16/02/2022	
Durata del contratto dal	16/02/2007	Al	16/02/2022	Anni	15
				Mesi	
				n. rate	179
Costo storico del bene					660.000
Maxicanone pagato il	28/02/2007		Pari a €	120.000	
Valore delle rate di canone non scadute					232.721,16
Valore attuale delle rate di canone non scadute					192.662,09
Onere finanziario effettivo riferibile all’esercizio					5.127,34
Rateo passivo riferibile all’esercizio per interessi maturati ma non ancora “fatturati”					
Risconto attivo riferibile all’esercizio per interessi “fatturati” ma non ancora maturati					
Ammortamenti virtuali dell’esercizio					19.800,00
Rettifiche e riprese di valore inerenti l’esercizio					
Fondo ammortamento virtuale alla chiusura dell’esercizio					148.500,00
Rettifiche/Riprese di valore alla chiusura dell’esercizio					
Valore del bene alla chiusura dell’esercizio considerato come immobilizzazione					511.500,00

Impegni

Il valore complessivo degli impegni in essere al 31.12.2014 include:

- Le rate di canoni a scadere sul leasing immobiliare avente ad oggetto l'immobile di via Trinchese, per complessivi euro 232.721,16.
- Gli *impegni verso soci per progetti PON02, art. 13*, riferiti alla quota di anticipazione dell'agevolazione erogata a Dhitech dal Ministero nel corso del 2013 e non ancora riversata ai soci. Le erogazioni da effettuare a valere su detta anticipazione ammontano, al 31/12/2014, ad euro 3.203.750.

5) INFORMAZIONI SULLA MOVIMENTAZIONE DELLE POSTE DEL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Saldo 31/12/2013	Saldo 31/12/2014	Variazione
2.679.642	5.149.346	2.469.704

La seguente tabella illustra la composizione della voce "Ricavi delle vendite e delle prestazioni".

Contributo straordinario soci progetti PON02 art. 13	477.693
Consulenze attive	115.000
Totale	592.693

La voce "**Ricavi delle vendite e delle prestazioni**" ricomprende i ricavi per contribuzione straordinaria, come da delibera di Assemblea Ordinaria del Dhitech del 4 febbraio 2013, con cui, ai sensi dell'art.11 dello Statuto e del Regolamento interno, è stato deliberato l'ammontare della contribuzione straordinaria in denaro dovuta dai soci privati coinvolti nelle attività dei progetti **Progetti ex Bando PON art.13 D.D. 713/Ric. del 29.10.2010**. Nello specifico, i contributi straordinari in denaro sono determinati nella misura del 4,7% del costo totale dei progetti, e sono destinati alla copertura dei costi di gestione di Dhitech, riferiti alle attività di direzione, coordinamento e gestione dei progetti. Tali componenti positivi sono stati ripartiti tra i diversi esercizi di durata dei progetti secondo il criterio del *pro-rata temporis*. Pertanto, sono stati imputati all'anno 2014 ricavi per **euro 477.693**, riguardanti tutti i cinque progetti in essere.

Dhitech ha inoltre erogato nell'esercizio **servizi di consulenza** in favore di soggetti terzi, valorizzati in complessivi **Euro 115.000**. Le attività hanno riguardato, nello specifico:

- consulenza prestata a Protem s.u.r.l. nell'ambito del progetto "*System of Surveillance for Fire*", di cui al Bando "Supporto alla crescita e sviluppo di PMI specializzate nell'offerta di contenuti e servizi digitali", di cui al P.O. FESR 2007-2013 – Asse I, per complessivi **Euro 30.000**;
- consulenza resa a CSM CENTRO SOFTWARE MERIDIONALE s.r.l., nell'ambito del progetto di ricerca "STESEGEO", di cui al Bando "Supporto alla crescita e sviluppo di PMI specializzate nell'offerta di contenuti e servizi digitali", di cui al P.O. FESR 2007-2013 – Asse I, per **Euro 60.000**;
- consulenza resa a Links M&T S.p.A., Sincon s.r.l. e Openwork s.r.l., nell'ambito del progetto Crikhet, di cui al Bando "Supporto alla crescita e sviluppo di PMI specializzate nell'offerta di contenuti e servizi digitali", di cui al P.O. FESR 2007-2013 – Asse I, per **Euro 25.000**.

Gli "**Altri ricavi e Proventi**", per un totale di **euro 4.556.653**, ricomprendono:

- Proventi vari, per **Euro 5.621**;
- Contributi ministeriali in "conto esercizio", per **Euro 4.551.032**, spettanti a Dhitech sulla base di specifici progetti.

Si illustra di seguito la composizione della voce "**Altri ricavi e proventi**".

Ricavi per contributi MIUR su prog. Art.12	323.233
Agevolazioni MIUR prog. MAAT	743.631
Agevolazioni MIUR prog. KHIRA	926.470
Agevolazioni MIUR prog. RINOVATIS	886.132
Agevolazioni MIUR prog. VINCENTE	788.989
Agevolazioni MIUR prog. PUGLIA@SERVICE	823.156

Ricavi per contributi MIUR su prog. KITE.it	59.420
Contributi su attività di tutoraggio	5.458
Arrotondamenti attivi	163
Totale	4.556.653

La voce “**Ricavi per contributi MIUR su prog. Art.12**”, pari ad **Euro 323.233**, accoglie la quota di competenza dell’esercizio dei contributi ministeriali maturati sui progetti “Repair ricerca” e “Repair formazione”, in rapporto alla percentuale di agevolazione riconosciuta dal MIUR sulle spese direttamente afferenti i progetti ammessi a contributo.

Le voci di **Agevolazioni MIUR** sui progetti **MAAT, KHIRA, RINOVATIS, VINCENTE, e PUGLIA@SERVICE**, per complessivi **Euro 4.168.378**, attengono ai progetti di ricerca **ex Bando PON art.13 D.D. 713/Ric del 29.10.2010** e rappresentano i contributi ministeriali di competenza di Dhitech per l’attività di ricerca, sviluppo e formazione condotta nell’esercizio. L’imputazione di tali componenti positivi ha seguito il criterio di competenza e, più nello specifico, è avvenuta in conformità al postulato di bilancio che impone la correlazione dei ricavi ai costi di esercizio. I contributi valorizzati in bilancio al 31 dicembre 2014 corrispondono, pertanto, alla quota parte di agevolazione spettante parametrata ai costi di competenza del 2014, sostenuti in relazione ai suddetti programmi di ricerca, sviluppo e formazione. L’agevolazione, in particolare, corrisponde alla percentuale agevolata su ogni progetto attuato da Dhitech, nella misura in cui i relativi costi siano stati sostenuti ed imputati a conto economico nell’esercizio.

La voce “**Ricavi per contributi MIUR su prog. KITE.it**”, pari ad **Euro 59.420**, corrisponde al contributo MIUR di spettanza di Dhitech per le attività di ricerca effettuate nell’anno 2014.

La voce “**Contributi per attività di tutoraggio**”, pari ad **Euro 5.458**, individua la facilitazione concessa a Dhitech dal Ministero del lavoro e delle politiche sociali, per mezzo di Italia Lavoro S.p.A., per l’attività di assistenza e formazione svolta nei confronti di tirocinanti, in relazione ai contratti attivi nel 2014.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Saldo 31/12/2013	Saldo 31/12/2014	Variazione
2.617.005	5.214.815	2.597.810

Descrizione	Saldo31/12/2013	Saldo31/12/2014	Variazione
Materie prime e merci	6.077	28.214	22.137
Servizi	2.033.046	4.061.745	2.028.699
Godimento beni di terzi	49.566	50.762	1.196
Salari e stipendi	266.917	644.814	377.897
Oneri sociali	95.960	203.268	107.308
Trattamento di fine rapporto	16.253	42.392	26.139
Ammortamenti imm. immateriali	12.512	13.223	711
Ammortamenti imm. materiali	21.334	30.607	9.273
Accantonamenti per rischi	103.298	132.177	28.879
Oneri diversi di gestione	12.043	7.613	(4.430)
Arrotondamenti	(1)	0	1
Totale	2.617.005	5.214.815	2.597.810

I “**Costi per servizi**”, complessivamente pari ad **Euro 4.061.745**, fanno riferimento alle seguenti voci di spesa:

Descrizione	Saldo 31/12/2014
Costi per servizi PON02 art. 13	3.164.789
Costi per servizi progetto PON01 art. 12	291.058

Costi per servizi progetto KITE	86.637
Costi per servizi progetto I DESIGN	20.606
Costi per servizi consulenze attive	86.990
Spese Gestione Organi	142.262
Servizi amministrativi	115.343
Spese di gestione ordinaria	102.980
Altri costi per servizi	51.080
Totale	4.061.745

La seguente tabella rimpорта la scomposizione della voce **Costi per servizi PON02 art. 13**, con individuazione specifica delle componenti di costo riferite ai singoli progetti di ricerca.

Costi per servizi progetto MAAT	340.443
Costi per servizi progetto KHIRA	705.604
Costi per servizi progetto RINOVATIS	729.740
Costi per servizi progetto VINCENTE	667.701
Costi per servizi progetto PUGLIA@SERVICE	721.301
Totale	3.164.789

Detta voce accoglie, pertanto, tutte le spese per servizi sostenute per la realizzazione dei programmi di ricerca e formazione previsti dai progetti PON02 art. 13, di competenza dell'esercizio. Il valore complessivo è significativamente inciso dai compensi riconosciuti ai borsisti impegnati nei programmi di formazione in cui sono modulati i progetti MAAT, KHIRA, VINCENTE, RINOVATIS e PUGLIA@SERVICE.

La tabella seguente individua i costi sostenuti dal Distretto in relazione alle sole borse di studio assegnate ai destinatari della formazione, per complessivi ad Euro 1.892.689.

MAAT - Costo dei destinatari della formazione	219.780
KHIRA - Costo dei destinatari della formazione	386.294
RINOVATIS - Costo dei destinatari della formazione	394.679
VINCENTE - Costo dei destinatari della formazione	428.027
PUGLIA@SERVICE - Costo dei destinatari della formazione	463.909
Totale	1.892.689

I **Costi per Servizi Prog. PON01**, complessivamente pari ad **Euro 291.058**, sono prevalentemente costituiti dai compensi riconosciuti a borsisti nell'ambito del programmi di formazione del progetto "Repair formazione", per Euro 97.984, e dalle spese per collaboratori impiegati nell'attività di ricerca di "Repair ricerca", pari Euro 85.867.

I **Costi per servizi Prog. KITE, di Euro 86.637**, attengono prevalentemente ai compensi corrisposti ai collaboratori impiegati nelle attività progettuali nel corso del 2014.

I **Costi per consulenze attive**, pari complessivamente ad **Euro 86.990**, attengono alle retribuzioni e ai correlati oneri previdenziali riconosciuti ai collaboratori impiegati nelle attività di consulenza rese nell'ambito dei progetti STESEGEO e S.O.S. FIRE.

Le **Spese Gestione Organi, di Euro 142.262**, afferiscono ai compensi e corrispettivi riconosciuti agli organi sociali, quali il Direttore, gli Amministratori e i membri del Collegio Sindacale del Distretto, ed includono anche le altre spese riferite a detti organi per l'esercizio delle rispettive funzioni.

La voce **Spese per Servizi amministrativi**, di **Euro 115.343**, include le spese sostenute durante l'esercizio per il supporto tecnico-professionale legale, di consulenza del lavoro e fiscale. Vi rientrano, inoltre, i costi per l'implementazione del sistema integrato gestionale-contabile, i costi per l'attività di mappatura dei processi aziendali e i costi per l'organismo di vigilanza.

La **Spese di gestione ordinaria** ricomprende per servizi di pulizia, utenze e manutenzione sostenuti nel 2014 per complessivi Euro 33.661, con riguardo al nuovo edificio tecnologico acquisito da Dhitech in forza di un contratto di comodato gratuito stipulato con l'Università del Salento e sito in Lecce, nel complesso Ecotekne, alla via di Monteroni s.n.c.

I "**Costi per godimento di beni di terzi**", pari ad **Euro 50.762**, attengono unicamente al contratto di *leasing* immobiliare stipulato da Dhitech in data 16 febbraio 2007, riguardante l'immobile sito in via Trinchese, n. 61, a Lecce.

Si dettano di seguito gli **Ammortamenti delle Immobilizzazioni Immateriali e Materiali**, per totali **Euro 43.830**.

Amm.to Spese impianto	546
Amm.to costi pre-operativi	12.677
Totale Ammortamento immobilizzazioni immateriali	13.223
Amm.to Impianti	5.050
Amm.to Attrezzatura	7.682
Amm.to mobili e arredi	2.820
Amm.to hardware e macchine d'ufficio	14.473
Amm.to altri beni	582
Totale Ammortamento immobilizzazioni materiali	30.607
Totale	43.830

La voce "**Accantonamento per rischi**", di **Euro 132.177**, costituisce lo stanziamento a fondo rischi effettuato nell'anno 2014 al fine di tenere conto del rischio di mancato riconoscimento dei costi progettuali oggetto di rendicontazione al MIUR riferiti ai progetti PON02 e, di conseguenza, del contributo ministeriale corrispondente.

Il valore complessivamente accantonato a fondo rischi, pari ad **Euro 235.475**, esprime pertanto la contropartita della passività che potrebbe manifestarsi nel caso di percepimento di agevolazioni ministeriali sui progetti PON02 inferiori a quelle oggettivamente determinate, a causa del mancato riconoscimento del 4,5% dei costi progettuali sostenuti dall'avvio delle attività sino alla data di chiusura del presente bilancio.

Gli "**Oneri diversi di gestione**", pari ad **Euro 7.613**, si compongono delle seguenti voci di costo:

IMU	3.218
TARES	1.843
TASI	182
Tasse e imposte diverse	1.412,27
Altre spese	958
Totale oneri diversi di gestione	7.613

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Saldo 31/12/2013	Saldo31/12/2014	Variazione
72.063	67.037	(5.026)

ALTRI PROVENTI FINANZIARI

Descrizione	Saldo 31/12/2013	Saldo 31/12/2014	Variazione
Interessi attivi bancari	66.804	61.853	(4.951)
Interessi attivi diversi	7.327	7.671	344
Altri (Arrotondamenti attivi)	19	0	(19)
Totale	74.150	69.524	(4.626)

Gli interessi attivi bancari sono comprensivi di quelli maturati sui conti correnti, per Euro 61.853.

Gli interessi attivi diversi sono quelli maturati nel 2014 sulla polizza FONDIARIA SAI Collaterale Vita, per totali Euro 7.671.

INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI

Si dettagliano di seguito gli oneri finanziari sostenuti dal Distretto nel 2014, classificati per "natura".

Descrizione	Saldo 31/12/2013	Saldo 31/12/2014	Variazione
Interessi passivi su mutui	650	34	(616)
Interessi passivi di mora	122	654	532
Commissioni bancarie	0	1.799	1.799
Arrotondamenti passivi	106	0	(106)
Interessi passivi per liquidazione IVA trim.	1.209	0	(1.209)
Totale	2.087	2.487	400

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Saldo 31/12/2013	Saldo 31/12/2014	Variazione
1.460	61.850	60.390

In linea con quanto richiesto dal comma 13 dell'art. 2427 del c.c., si espone il dettaglio dei proventi e degli oneri straordinari iscritti in bilancio, in quanto considerati di valore apprezzabile:

Proventi straordinari	Saldo 31/12/2013	Saldo 31/12/2014	Variazione
Sopravvenienze e insussistenze attive	2.478	152.182	149.704
Totale proventi straordinari	2.478	152.182	149.704

Proventi straordinari	Saldo 31/12/2013	Saldo 31/12/2014	Variazione
Imposte relative ad es. precedenti	0	80.017	80.017
Sopravvenienze e insussistenze attive diverse	2.478	21.641	20.741
Sopravvenienze da rimodulazione progetti PON02	0	50.524	50.524
Totale oneri straordinari	2.478	152.182	149.704

Tra le **Sopravvenienze attive**, di valore complessivo pari ad **Euro 152.182**, sono ricompresi:

- Euro 80.017, quale differenziale positivo rispetto alle imposte dirette di competenza del 2013;
- Euro 50.524, concernenti i maggiori contributi ministeriali spettanti a Dhitech in conseguenza della rimodulazione delle quote attività sui progetti PON02;
- Euro 20.883, riferiti ad una maggiore agevolazione ministeriale spettante al Dhitech su progetti 2006.

Oneri straordinari	Saldo 31/12/2013	Saldo 31/12/2014	Variazione
Imposte relative ad es. precedenti	0	1.322	1.322
Sopravvenienze e insussistenze passive diverse	900	27.561	26.661
Sanzioni tributarie esercizi precedenti	118	0	(118)
Sopravvenienze da rimodulazione progetti PON02	0	61.449	61.449
Totale oneri straordinari	1.018	90.332	89.314

Tra le **Sopravvenienze passive** di Euro 27.561 è stata rilevata la insussistenza del credito verso l'ex socio *Bioengineering Laboratories SpA*, pari ad Euro 25.000, per contributo di funzionamento deliberato dall'Assemblea dei soci in data 21 settembre 2011. Lo stralcio del credito è stato operato in esecuzione della Delibera del C.d.A. n. 52 del 30 ottobre 2014.

Le **Sopravvenienze passive da rimodulazione progetti PON02**, valorizzate in Euro 61.449, attengono specificamente ai differenziali negativi emersi nella rideterminazione del contributo straordinario spettante a Dhitech sulla base della rimodulazione delle quote attività dei progetti di ricerca PON02, rispetto alle corrispondenti misure determinate sulle quote di progetto originarie.

IMPOSTE SUL REDDITO

Saldo 31/12/2013	Saldo 31/12/2014	Variazione
134.332	47.804	(86.528)

Si espone di seguito il dettaglio delle voce "Imposte sul reddito":

Descrizione	Saldo 31/12/2013	Saldo 31/12/2014	Variazione
Imposte correnti	162.738	84.153	(78.963)
di cui IRES	61.107	31.065	(30.042)
di cui IRAP	101.631	53.088	(48.543)
Imposte anticipate	28.407	36.349	7.942

	Saldo 31/12/2013	Saldo 31/12/2014	Variazione
Totale imposte	134.332	47.804	(86.528)
Fondo imposte anticipate IRES	28.407	64.756	36.349
Fondo imposte anticipate IRAP	0	0	0

Il presente bilancio, composto di 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.

6) ALTRE INFORMAZIONI ESPRESSAMENTE RICHIESTE DAL CODICE CIVILE

COMPENSI SPETTANTI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI (art. 2427, numero 16 C.C)

Si evidenziano i compensi spettanti agli amministratori e ai sindaci.

Qualifica	Compenso
Amministratori	40.000
Sindaci con funzione di Revisore Legale	25.000
Totale	65.000

DATI SULL'OCCUPAZIONE

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

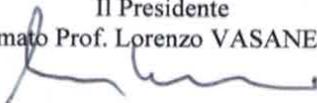
ORGANICO	31.12.2013	31.12.2014	VARIAZIONI
di cui a tempo indeterminato	3	4	1
di cui a tempo determinato	8	14	6
di cui collaboratori a progetto	6	30	24
TOTALE	17	48	31

Signori soci,

Vi proponiamo di approvare il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014, che espone un utile d'esercizio di Euro 15.614, che Vi proponiamo di destinare interamente a riserva legale.

Lecce, 27 marzo 2015

p. Il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Firmato Prof. Lorenzo VASANELLI



DHITECH DISTRETTO TECNOLOGICO HIGH-TECH SCARL

P. IVA 03923850758
VIA S. TRINCHESE N.61 73100 LECCE LE
Capitale Sociale Euro 213.800,00 I.v.
Iscritta alla C.C.I.A.A di Lecce R.E.A. n.255071
Iscritta al Registro Imprese di Lecce Codice Fiscale 03923850758

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2014 REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429 TER DEL CODICE CIVILE

Signori Soci,

per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 abbiamo svolto sia la funzione di vigilanza, sia quella di revisione legale e con la presente relazione Vi illustriamo il nostro operato.

FUNZIONE DI REVISIONE LEGALE

Abbiamo esaminato il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014, redatto conformemente alle disposizioni del Codice Civile così come modificato dal decreto legislativo n° 6 del 17/01/2003 e successive modificazioni ed integrazioni. Le singole poste evidenziate nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico, nonché l'informativa contenuta nella Nota Integrativa, risultano coerenti con le risultanze della contabilità, la cui regolare tenuta ai sensi di legge è stata da noi riscontrata durante tutto l'esercizio.

Diamo atto che la Vostra società pur avendo la facoltà di redigere il Bilancio in forma abbreviata, per non aver superato i limiti previsti dall'art. 2435 bis del c.c., ha preferito adottare lo schema ordinario dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico al fine di fornire una migliore informativa e che il Bilancio si intende comunque redatto in forma abbreviata.

Diamo atto che gli Amministratori non hanno redatto la relazione sulla gestione, non essendoVi obbligati per legge per non aver superato la società i predetti limiti previsti dall'art. 2435 bis del c.c e che, pertanto, hanno fornito nella nota integrativa le informazioni richieste ai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del c.c.

L'esame di bilancio è stato svolto secondo i principi di comportamento del Collegio Sindacale raccomandati dal Consiglio nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti Contabili e, in conformità con tali principi, il collegio sindacale ha fatto riferimento alle norme di legge che disciplinano il bilancio d'esercizio interpretate e integrate dai corretti principi contabili enunciati dal Consiglio nazionali dei Dottori commercialisti e degli Esperti Contabili e, ove necessario, ai principi contabili internazionali.

La revisione è stata pianificata e svolta secondo gli statuiti principi di revisione contabile elaborati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, al fine di acquisire gli elementi necessari per accertare se il bilancio di esercizio sia viziato da errori significativi e se

risulti nel suo complesso attendibile.

Il procedimento di revisione ha compreso l'esame, sulla base di verifica a campione, degli elementi probatori a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori.

Il bilancio, redatto all'unità di euro, evidenzia un utile d'esercizio pari a € 15.614 e presenta in sintesi le risultanze qui di seguito riepilogate.

Lo Stato patrimoniale trova rappresentazione nei seguenti dati:

Totale attivo	33.464.605
Passività	32.772.440
Patrimonio netto	692.165
Totale passivo	33.464.605

Il Conto economico, relativo alla gestione del periodo 01 gennaio 2014 / 31 dicembre 2014, risulta di seguito riassunto:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	5.149.346
Costi della produzione (costi non finanziari)	5.214.815
Differenza	-65.469
Proventi e oneri finanziari	67.037
Proventi e oneri straordinari	61.850
Risultato prima delle imposte	63.418
Imposte sul reddito dell'esercizio	47.804
Utile (Perdita) dell'esercizio	15.614

I conti d'ordine sono rappresentati in apposito prospetto riportato in calce allo Stato Patrimoniale.

Le singole poste evidenziate nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico, nonché l'informativa contenuta nella Nota Integrativa, risultano coerenti con le risultanze della contabilità.

Nella Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, sono illustrati i criteri di valutazione adottati.

In merito alla formazione del bilancio ed ai criteri di valutazione adottati dagli Amministratori Vi comunichiamo quanto segue:

- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente;
- i principi contabili non sono modificati rispetto all'esercizio precedente;
- lo stato patrimoniale e il conto economico esprimono la comparazione dei valori relativi al presente esercizio con quelli relativi al precedente esercizio;

- la classificazione e la comparazione delle poste contabili nelle varie voci degli schemi obbligatori non ha richiesto adattamenti e non sono state aggiunte specifiche voci in relazione all'attività svolta;
- non sono emersi al controllo compensi di partite e non sono state riscontrate deroghe operate ai sensi degli artt. 2423 e 2423/bis del codice civile;
- abbiamo effettuato a campione, all'uopo della redazione delle presenti note, i dovuti accertamenti sulle singole voci di bilancio e sulla concordanza delle stesse con le risultanze dei libri e delle scritture contabili della Società;
- abbiamo verificato il rispetto delle norme di legge e dei principi contabili riguardanti la redazione e le valutazioni per la formazione del bilancio e l'adeguata illustrazione degli stessi fattane dagli Amministratori nella Nota Integrativa.

Vi precisiamo di avere effettuato le verifiche periodiche della contabilità di cui agli artt. 2404 e 2409 ter del codice civile, facendo constatare i risultati della nostra attività nell'apposito libro tenuto a cura di questo Collegio e che dalle verifiche effettuate non sono emersi eventi significativi da segnalare.

FUNZIONE DI VIGILANZA

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 abbiamo svolto le attività di vigilanza previste dalla legge, secondo i principi di comportamento del Collegio Sindacale raccomandati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Sulle attività svolte nel corso dell'esercizio riferiamo quanto segue:

- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo;
- abbiamo ottenuto dall'organo amministrativo con la dovuta periodicità, informazioni sull'attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale, deliberate e poste in essere nell'esercizio, e sulla base delle informazioni a noi disponibili possiamo ragionevolmente assicurare che queste sono conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza della struttura organizzativa della società, nonché sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, il tutto anche tramite acquisizione di informazioni dai responsabili delle competenti funzioni aziendali nel quadro del reciproco scambio di dati e informazioni rilevanti;

- abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema di controllo interno e del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni e l'esame dei documenti aziendali;
- non abbiamo rilevato l'esistenza di operazioni atipiche o inusuali con terzi o con parti correlate;
- nel corso dell'esercizio non sono pervenute denunce ex art.2408 cod.civ.;
- non abbiamo conoscenza di altri fatti o esposti di cui dare menzione all'Assemblea;
- gli scriventi sindaci, in aggiunta ai compiti previsti dalla normativa civilistica vigente (revisione legale del bilancio di esercizio, verifiche nel corso dell'esercizio sulla regolare tenuta della contabilità sociale) non hanno ricevuto ulteriori incarichi;
- nello svolgimento dell'attività di vigilanza sopra descritta questo Collegio si è riunito, nel periodo di carica, con periodicità almeno trimestrale, formalizzando nell'apposito registro, tenuto ai sensi dell'art. 2421, primo comma, n.5), cod.civ., i risultati delle verifiche svolte; inoltre, ha assistito alle riunioni del Consiglio di Amministrazione e partecipato alle adunanze dell'assemblea dei soci.

Diamo atto che la società continua ad attuare le procedure ed i protocolli organizzativi secondo quanto previsto dal D.lgs. n. 231/2001.

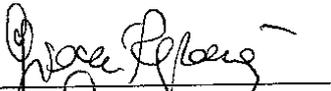
In conclusione, sulla base di quanto sin qui illustratoVi con la presente relazione, preso atto delle verifiche e dei controlli eseguiti, riteniamo che il bilancio sia stato redatto in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione e fornisca una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato di esercizio.

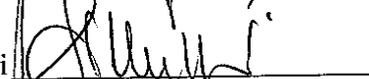
Pertanto, esprimiamo parere favorevole all'approvazione del bilancio predisposto dal Consiglio di Amministrazione per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 e ci associamo alla proposta di destinare l'utile d'esercizio di euro 15.614 alla riserva legale.

Vi rammentiamo che con l'approvazione del presente Bilancio di esercizio l'Assemblea dovrà provvedere al rinnovo degli organi sociali per scadenza del termine.

Alle ore 16,00 il Presidente dichiara chiusi i lavori, qui verbalizzati e sottoscritti.

Il Collegio Sindacale

Dr. Giovanni Rapanà 

Dr.ssa Simona Marchetti 

Dr.ssa Giada Fassone 