BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2003

		ISTITUZIONALE		COMMERCIALE		ESERCIZIO 2003	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
CONTI D'ORDINE							
K.1.1.d	Trasferimenti Sincrotroni ed altri Partner		20.802.138,89		0,00		20.802.138,89
K.1.1.d	Fideiussioni ad altre imprese		0,00		96.577,44		96.577,44
TOTALE CONTI D'ORDINE			*20.802.138,89*		*96.577,44*		*20.898.716,33*

BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2003

		ISTITUZIONALE		COMMERCIALE		ESERCIZIO 2003	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
CONTO ECONOMICO							
A	VALORE DELLA PRODUZIONE						
A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni		41.901.361,18		3.324.884,63		45.226.245,81
A.2	Variazione di prodotti in corso di lavorazione		0,00		-2.374,09		-2.374,09
A.3	Variazione dei lavori in corso su ordinazione		2.151.845,36		138.296,03		2.290.141,39
A.5	Altri ricavi e proventi		40,46		5.884,00		5.924,46
A.5.a	Contributi in conto esercizio						
A.5.b	Ricavi e proventi diversi	40,46		5.884,00		5.924,46	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE			***44.053.247,00***		***3.466.690,57***		***47.519.937,57***
B	COSTI DELLA PRODUZIONE						
B.6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		3.369.445,11		441.895,75		3.811.340,86
B.7	Costi per servizi		2.962.576,91		1.540.644,60		4.503.221,51
B.8	Costi per godimento di beni di terzi		780.687,81		708,51		781.396,32
B.9	Costi per il personale		20.352.891,94		1.052.710,24		21.405.602,18
B.9.a	Salari e stipendi	9.108.991,08		256.927,11		9.365.918,19	
B.9.b	Oneri sociali	2.220.847,82		58.746,33		2.279.594,15	
B.9.c	Trattamento di fine rapporto	582.732,47		13.997,21		596.729,68	
B.9.e	Altri costi per il personale	927.013,16		31.687,96		958.701,12	
B.9.f	Costi per personale utilizzato promiscuamente	-691.351,63		691.351,63		0,00	
B.9.g	Borse, collaborazioni, assegni di ricerca	8.204.659,04				8.204.659,04	
B.10	Ammortamenti e svalutazioni		11.357.088,10		388.494,01		11.745.582,11
B.10.a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	292.223,04		17.943,99		310.167,03	
B.10.b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.664.865,06		351.783,46		11.016.648,52	
B.10.d	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	400.000,00		18.766,56		418.766,56	
B.14	Oneri diversi di gestione		4.985.573,10		28.085,71		5.013.658,81
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE			***43.808.262,97***		***3.452.538,92***		***47.260.801,79***
	Differenza tra valore e costi della produzione		**244.984,03**		**14.151,75**		**259.135,78**

BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2003

		ISTITUZIONALE		COMMERCIALE		ESERCIZIO 2003	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
C.16	Altri proventi finanziari		6.188,95		823,03		7.011,98
C.16.d	Proventi diversi dai precedenti	6.188,95		823,03		7.011,98	
C.17	Interessi ed altri oneri finanziari		-95.317,96		-96,08		-95.414,04
C.17.d	Interessi e altri oneri finanziari verso altri	-95.317,96		-96,08		-95.414,04	
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI			***-89.129,01***		***726,95***		***-88.402,06***
E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI						
E.20	Proventi straordinari		46.838,26		112.655,35		159.493,61
E.20.b	Altri proventi straordinari	46.838,26		112.655,35		159.493,61	
E.21	Oneri straordinari		-75.814,58		-126.065,76		-201.880,34
E.21.c	Altri oneri straordinari	-75.814,58		-126.065,76		-201.880,34	
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			***-28.976,32***		***-13.410,41***		***-42.386,73***
Risultato prima delle imposte			**126.878,70**		**1.468,29**		**128.346,99**
22	Imposte sul reddito dell'esercizio		**0,00**		**0,00**		**0,00**
26	Utile (perdita) dell'esercizio		**126.878,70**		**1.468,29**		**128.346,99**

INFM
Istituto Nazionale per la Fisica della Materia

Sede legale: Corso Perrone 24 – 16152 Genova
Codice Fiscale / Partita IVA 02790810101

NOTA INTEGRATIVA

(Valori in Euro)

Introduzione

Il Bilancio dell'esercizio 2003, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, è stato redatto per il quarto anno consecutivo in conformità alla normativa del Codice Civile e alle tecniche contabili in uso presso le imprese, con riferimento a tutta l'attività svolta dall'Istituto, non solo dunque per la parte di attività commerciale, ma anche per l'attività (di gran lunga prevalente) che persegue le finalità istituzionali.
Già nella redazione della Nota Integrativa relativa al Bilancio degli esercizi precedenti si era messo in evidenza come questa impostazione sia stata del tutto nuova per il nostro Ente, al termine di una lunga attività progettuale scaturita dal progetto pilota finanziato dalla Funzione Pubblica, nell'ambito della legge 11 marzo 1988 n.67, dal titolo "Sperimentazione di nuove procedure organizzative per migliorare la gestione e quindi i risultati della ricerca".
Naturalmente anche il presente bilancio risente, come già evidenziato negli scorsi anni, di una fase sperimentale dovuta all'avvio di nuove impostazioni, che richiederanno nel tempo affinamenti e miglioramenti, anche con l'integrazione di dati e valori.

Il presente bilancio è stato dunque redatto secondo gli schemi e i criteri di cui agli artt. 2424 e segg. del Codice Civile.
In particolare:

a) i criteri di valutazione sono quelli previsti dall'art. 2426 c.c.; non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alla deroga ai criteri di valutazione previsti, in quanto incompatibili con la presentazione "veritiera e corretta" della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico di cui all'art. 2423, comma 4, c.c.;
b) non si è proceduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico;
c) non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema.

La presente Nota Integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione e l'analisi dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., da altre disposizioni del D.Lgs. n. 127/1991 o da altre leggi precedenti. Per quanto riguarda le informazioni relative alle separate attività commerciali si rinvia alle specifica nota integrativa.

Criteri di valutazione

Le valutazioni sono state effettuate con prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.
Per quel che concerne i criteri di conversione delle poste in valuta dei Paesi non aderenti alla Moneta Unica, i crediti e i debiti espressi originariamente in valuta estera sono stati convertiti in Euro ai cambi storici della data delle relative operazioni.
Le differenze di cambio realizzate in occasione dell'incasso dei crediti e del pagamento dei debiti in valuta sono state iscritte al Conto Economico.

I criteri applicati nelle valutazioni delle voci di bilancio sono i seguenti.

IMMOBILIZZAZIONI

Tutte le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori di diretta imputazione e sono soggette ad ammortamento secondo il periodo della loro presumibile utilità in relazione al perseguimento degli scopi istituzionali.
L'ammortamento è stato effettuato mediante la rettifica diretta in diminuzione del cespite, senza l'iscrizione di alcun fondo rettificativo nel passivo.
Non è stata effettuata alcuna rivalutazione dei cespiti.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono ammortizzate sistematicamente per un periodo di 5 anni.
In particolare, le "Altre immobilizzazioni immateriali" comprendono spese ad utilità pluriennale e sono anch'esse ammortizzate per un periodo di 5 anni.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono stati calcolati applicando le relative aliquote fiscali (previste dalla tabella ministeriale dei coefficienti con riferimento alla voce "Altre attività"), le quali rispecchiano il deprezzamento subito dai vari cespiti nel corso dell'esercizio e rappresentano efficacemente la vita utile residua del cespite.
In particolare le aliquote di ammortamento applicate alle singole categorie di immobilizzazioni materiali sono state le seguenti:
- Terreni e fabbricati 10%;
- Impianti e macchinari 15%, 20%;
- Attrezzature industriali e commerciali 15%;
- Altri beni materiali 12%.

Infine, nella voce "Impianti e macchinari" sono comprese apparecchiature di rilevante interesse scientifico.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Nel corso dell'esercizio si è provveduto a costituire un Fondo svalutazioni partecipazioni per un importo pari allo 0,9 per cento del valore delle partecipazioni stesse, per fare fronte nei prossimi esercizi ai rischi derivanti dalla partecipazione dell'Ente in qualità di socio ad attività di spin-off. Tali attività che hanno un grande valore strategico, hanno però una componente di rischio legata alla loro specifica realtà e, per questa esclusiva ragione, si è ritenuto prudente procedere alla costituzione del fondo. L'ammontare delle partecipazioni è pertanto espresso al netto di tale fondo.

RIMANENZE

Nella voce "Lavori in corso di esecuzione" trovano espressione gli importi relativi agli stati di avanzamento lavoro inerenti ai contratti e ai progetti di ricerca in corso, di durata pluriennale o che comunque ricadono su più esercizi.
Tali stati di avanzamento sono stati valutati in base ai costi specificamente riferibili alla commessa, stante la veste no-profit dell'Ente.

CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

I "Crediti verso clienti" e i "Crediti verso altri" sono iscritti secondo il loro valore presumibile di realizzo, al netto delle svalutazioni ed accantonamenti apportate in ossequio al principio di prudenza e nei limiti dettati dalla normativa vigente.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il "Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato" rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente.

DEBITI

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

RATEI E RISCONTI

I ratei e risconti sono iscritti sulla base del principio di competenza economica e temporale e costituiscono l'applicazione del generale principio di correlazione dei costi e dei ricavi in ragione d'esercizio.

RICAVI E COSTI

I ricavi e proventi, i costi e gli oneri, sono stati determinati secondo il principio di prudenza e di competenza, al netto dei resi, sconti, abbuoni e premi.
Data la finalità non commerciale perseguita dall'Istituto, i "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" si riferiscono per lo più ai contributi riconosciuti a titolo definitivo dai vari Enti finanziatori, oltre che ai proventi dei contratti di natura commerciale.
Si rileva inoltre che i "Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci" includono anche le spese di acquisto di beni materiali destinati alla ricerca e di essa facente parte integrante ed inscindibile;

Commento alle principali voci dell'attivo

B MOVIMENTI IMMOBILIZZAZIONI

B.I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

B.I.3 Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno

	31/12/2002	Acquisizioni	Ammortamenti	31/12/2003
Software	537.780,37	275.856,54	163.734,80	649.902,11
Diritti di utilizzazione	135.216,05	100.379,56	55.324,09	180.271,52
Totale	672.996,42	376.236,10	219.058,89	830.173,63

B.I.4 Concessioni, licenze, marchi

	31/12/2002	Acquisizioni	Ammortamenti	31/12/2003
Marchi	7.405,45	0,00	1481,09	5.924,36

B.I.7 Altre immobilizzazioni immateriali

	31/12/2002	Acquisizioni	Ammortamenti	31/12/2003
Altri Costi pluriennali	167.642,89	280.492,32	89627,05	358.508,16

B.II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

B.II.1 Terreni e fabbricati

	Totale al 31/12/2002	Incrementi per Acquisizioni	Decrementi per Ammortamenti	Totale al 31/12/2003
Fabbricati	5.571.626;36	4.947,60	180.387,34	5.396.186,62

B.II.2 Impianti e macchinari

	Totale al 31/12/2002	Incrementi per Acquisizioni	Decrementi per Ammortamenti	Totale al 31/12/2003
Beni per la ricerca	19.359.166,39	8.107.960,10	8.335.563,71	19.131.562,78

B.II.3 Attrezzature industriale e commerciali

	Totale al 31/12/2002	Incrementi per Acquisizioni	Decrementi per Ammortamenti	Totale al 31/12/2003
Attrezzature	10.128.344,46	1.097.034,94	2.473.442,32	8.751.937,08

B.II.4 Altri beni materiali

	Totale al 31/12/2002	Incrementi per Acquisizioni	Decrementi per Ammortamenti	Totale al 31/12/2003
Altri beni	102.877,60	28.930,25	24.115,44	107.692,41

B.III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

B.III.1 Partecipazioni

	31/12/2002	Variazione	31/12/2003
Sincrotrone Trieste e altre	29.959.066,11	129.446,00	30.088.512,11

B.III.3 Altri titoli

	31/12/2002	Variazione	31/12/2003
Fondo Assicurativo ed altri	1.099.925,07	366.683,63	1.466.608,70

C ATTIVO CIRCOLANTE

C.I RIMANENZE

	31/12/2002	Variazione	31/12/2003
Lavori in corso di esecuzione	9.634.498,72	2.374.729,22	12.009.227,94
Prodotti in corso di esecuzione	2.374,09	-2.374,09	0,00
Totale	9.636.872,81	0,00	12.009.227,94

C.II CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI
I crediti sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo.

C.II.1 Crediti verso clienti

La voce Crediti verso clienti risulta così movimentata:

Totale al 31/12/02	10.025.889,60
Incremento dell'esercizio	-1.440.920,23
Totale al 31/12/03	8.584.969,37

C.II.2 Crediti verso attività d'impresa

La voce Crediti verso attività d'impresa risulta così movimentata:

Totale al 31/12/02	3.220.816,31
Incremento dell'esercizio	592.567,91
Totale al 31/12/03	3.813.384,22

C.II.5 Crediti verso altri

La voce Crediti verso altri risulta così movimentata:

Totale al 31/12/02	85.242,55
Incremento dell'esercizio	-2.659,46
Totale al 31/12/03	82.583,09

Tale voce risulta così composta:

Crediti verso il personale	41.549,24
Crediti verso/Erario	210,27
Crediti verso/Inps	109,49
Crediti per fatture da emettere	2997,42
Crediti diversi	10.122,55
Note di credito da ricevere	19.594,12
Fornitori c/anticipi	8.000,00
Totale al 31/12/03	82.583,09

D RATEI E RISCONTI ATTIVI
Sono stati evidenziati solo risconti attivi in relazione a costi di competenza dell'esercizio 2004, la cui manifestazione finanziaria è avvenuta nell'esercizio in corso.

Commento alle principali voci del passivo

C TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro dipendente risulta così movimentato:

Totale fondo tratt. fine rapporto al 31/12/02 .	887.676,30
Incremento quota annuale 2003	596.729,68
Somme liquidate in corso d'anno 2003	-226.270,25
Totale fondo tratt. fine rapporto al 31/12/03	1.258.135,73

D DEBITI

I debiti esigibili oltre l'esercizio successivo sono costituiti dalle rate dal 2004 in poi del mutuo acceso con la Cassa Depositi e Prestiti, per l'acquisto di un fabbricato adibito in gran parte a Laboratori; il debito, la cui durata residua è superiore a cinque anni, è pari a Euro 1.340.690,20 (voce D.4 del passivo).
Gli altri debiti sono esigibili entro l'esercizio successivo.
Nessuno dei debiti contratti è assistito da garanzie reali su beni dell'Istituto.

D.4 DEBITI VERSO ALTRI FINANZIATORI

La voce Debiti verso altri finanziatori risulta così movimentata:

Totale al 31/12/02	1.411.530,04
Incrementi dell'esercizio	
Decrementi dell'esercizio	70.839,84
Totale al 31/12/03	1.340.690,20

D.5 ACCONTI DA CLIENTI

La voce Acconti da clienti risulta così movimentata:

Totale al 31/12/02	12.500.771,91
Incrementi dell'esercizio	422.200,76
Totale al 31/12/03	12.922.972,67

La voce acconti da clienti accoglie l'importo dei ricavi rilevati in esecuzione di vincoli contrattuali non corrispondenti a quote di produzione effettuata.

D.6 DEBITI VERSO FORNITORI

La voce Debiti verso fornitori risulta così movimentata:

Totale al 31/12/02	4.217.189,76
Incrementi dell'esercizio	2.518.939,31
Totale al 31/12/03	6.736.129,07

D.11 DEBITI TRIBUTARI

La voce Debiti tributari risulta così movimentata:

Totale al 31/12/2002	437.806,37
Variazione dell'esercizio	102.241,08
Totale al 31/12/2003	540.047,45

D.12 DEBITI PREVIDENZIALI

La voce Debiti previdenziali risulta così movimentata:

Totale al 31/12/02	115.294,07
Incrementi dell'esercizio	92.561,05
Totale al 31/12/03	207.855,12

D.13 ALTRI DEBITI

La voce Altri debiti risulta così movimentata:

Totale al 31/12/02	3.272.481,92
Incrementi dell'esercizio	677.699,35
Totale al 31/12/03	3.950.181,27

E.2 RATEI E RISCONTI PASSIVI

Totale al 31/12/02	35.479.517,55
Ratei Passivi	3.104,96
Risconti Passivi	43.061.475,24
Totale al 31/12/03	43.064.580,20

Commento alle principali voci del Conto Economico

A VALORE DELLA PRODUZIONE

Sono composti prevalentemente dai ricavi conseguiti a seguito dell'erogazione di contributi dello Stato, per l'esecuzione del piano triennale, dall'acquisizione di commesse di ricerca da altri enti pubblici, nazionali ed internazionali e, da ultimo da commesse di ricerca o per la fornitura di apparecchiature prototipali o per prove e sperimentazioni di laboratorio da parte di imprese o altri soggetti, pubblici e privati, aventi contenuto sinallagmatico.

Per queste ultime attività la ripartizione dei ricavi derivanti da prestazioni per attività e per aree geografiche risulta per l'ente di difficile applicazione in considerazione del fatto che le attività commerciali vengono svolte dalle unità di ricerca senza che possano essere individuate forme rilevanti di continuità.

B COSTI DELLA PRODUZIONE

B.7 COSTI PER SERVIZI

Tale voce comprende costi per:

Energia elettrica	96.036,08
Acqua	17.357,71
Polizze assicurazioni	175.940,71
Spese di pulizia	56.219,48
Pubblicità e stampe	80.604,92
Consulenze tecniche e scientifiche	378.876,29
Altre consulenze	53.139,65
Spese telefoniche	156.234,78
Riscaldamento	91.081,73
Spese di vigilanza	1.397,24
Lavorazioni esterne	1.687,83
Smaltimento rifiuti	19.569,15
Spese di org. Convegni e mostre	442.353,52
Prestazioni di servizi vari	793.959,09
Spese di manutenzione e riparazio	578.590,64
Manutenzioni macchine ufficio	4.153,61
Trasporti e facchinaggi	178.036,51
Assistenza tecnica	50.051,62
Diritti ed oneri doganali	41.214,76
Convenzioni con enti ospitanti	204.551,97
Cattering interno e servizi diversi	109.424,46
Personale non dipendente comm.	871.046,32
Servizi di struttura promiscui	101.693,44
Totale	4.503.221,51

B.8 COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI

In tale voce sono compresi costi per:

Noleggio automezzi	41.850,46
Fitti passivi	50.362,73
Canoni leasing	340.505,57
Licenze d'uso	59.232,15
Noleggi vari	289.445,41
Totale	781.396,32

B.9 COSTI PER IL PERSONALE

La ripartizione di tali costi viene già fornita nel Conto Economico, evidenziando al punto B.9.f i costi per il personale utilizzato promiscuamente nell'attività commerciale e nell'attività istituzionale dell'Ente.

B.14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE

In tale voce sono compresi costi per:

Quote associative	2.579.874,58
Libri, giornali e pubblicazioni	154.308,36
Perdite su crediti	0,00
Postali e telegrafiche	46.185,27
Spese di rappresentanza	2.701,05
Oneri doganali	14.685,20
Tasse	1.220.551,67
Contributi ad Enti Partecip. e/o Colleg.	944.213,44
Interessi e sanzioni fiscali	2.369,54
Indennità organi e rimborsi	36.942,50
Altre spese	11.827,20
Totale	5.013.658,81

Per quanto concerne la voce Quote associative si segnala che l'ente è associato a molte entità nazionali ed internazionali di carattere scientifico ma che la sola quota erogata all'ILL di Grenoble copre più dell'85% dell'intero importo.

C PROVENTI E ONERI FINANZIARI

C.16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI

Tale voce risulta costituita da interessi attivi per EUR 3.277,64, utili su cambi per EUR 3.734,34.

C.17 INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI

Tale voce è costituita da interessi passivi su mutuo per EUR 83.700,42, perdite su cambi per EUR 96,08, altri oneri finanziari per EUR 11.617,54.

E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

La voce E.20 "Proventi straordinari" si riferisce a sopravvenienze attive per EUR 159.346,97, arrotondamenti attivi per EUR 146,45.
La voce E.21 "Oneri straordinari" è costituita da sopravvenienze passive per EUR 190.069,54, trasferimenti ad altri enti per EUR 11.192,51, arrotondamenti passivi per EUR 76,70 ed altri oneri per 541,59.

Commento alle principali voci del patrimonio netto

A PATRIMONIO NETTO

Come già evidenziato nelle precedenti relazioni la definizione e quindi la rappresentazione contabile del patrimonio, esistente al momento dell'attivazione del sistema di contabilità economico-patrimoniale, ha costituito uno tra i più seri problemi affrontati nell'introdurre, a partire dall'esercizio 2000, questo nuovo sistema contabile.

In un Ente pubblico di ricerca, dove si opera in regime di beni inventariabili, il problema non è stato tanto quello dell'individuazione del patrimonio mobiliare ed immobiliare ma piuttosto quello della corretta individuazione di tutti i rapporti di credito e debito facenti capo all'ente nonché quello di attribuire loro un valore "certo" alla data di attivazione della contabilità economico-patrimoniale non potendosi, ovviamente, basare su alcuna precedente contabilità se non quella finanziaria consapevoli, quindi, della fase sperimentale e dell'esigenza di introdurre nel tempo adeguati correttivi.
Nel corso del presente esercizio, si e' ritenuto opportuno provvedere alla più corretta ricollocazione di parte del fondo patrimoniale nei risconti passivi. si e' ritenuto, infatti, che le attività finanziate dal Ministero per l'esecuzione del Piano Triennale abbiano continuità e pertanto i fondi non ancora destinati all'acquisto di fattori produttivi al termine dell'esercizio, non contribuiscano alla determinazione del risultato d'esercizio, ma debbano essere più correttamente allocati in altra posta del passivo al fine di rappresentare in maniera più coerente il principio di correlazione tra ricavi e costi secondo il criterio di competenza.

Il risultato d'esercizio è costituito dalla differenza fra i ricavi e i costi dei progetti di ricerca che sono giunti al termine e che hanno pertanto conseguito ricavi a titolo definitivo.

Genova, 28 aprile 2004

Prof. Adriano De Maio

INFM-Istituto Nazionale per la Fisica della Materia
Bilancio al 31/12/2003

BILANCIO DELLE ATTIVITA' COMMERCIALI AL 31/12/2003

STATO PATRIMONIALE (valori in euro)

ATTIVO		al 31/12/2003		al 31/12/2002	
		parziali	totali	parziali	totali
B	**IMMOBILIZZAZIONI**				
B.I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
B.I.3	Diritti di brevetto industriale e utilizz. opere ingegno		19.656,37		37.086,36
	totale		19.656,37		37.086,36
B.II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
B.II.1	Terreni e fabbricati		4.082,62		5.443,48
B.II.1.a	Costruzioni leggere	4.082,62		5.443,48	
B.II.2	Impianti e macchinari		786.632,37		517.411,02
B.II.3	Attrezzature industriali e commerciali		102,11		714,89
B.II.4	Altri beni materiali		4.322,59		3.509,75
	totale		795.139,69		527.079,14
	totale IMMOBILIZZAZIONI		**814.796,06**		**564.165,50**
C	**ATTIVO CIRCOLANTE**				
C.I	RIMANENZE				
C.I.2	Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		0,00		2.374,09
C.I.3	Lavori in corso su ordinazione		1.795.222,12		1.575.674,25
	totale		1.795.222,12		1.578.048,34
C.II	CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI				
C.II.1	Crediti verso clienti		3.719.253,75		4.019.887,99
	esigibili entro l'esercizio successivo	3.719.253,75		4.019.887,99	
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00		0,00	
C.II.5	Crediti verso altri		23.105,49		11.236,67
	esigibili entro l'esercizio successivo	23.105,49		11.236,67	
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00		0,00	
	totale		3.742.359,24		4.031.124,66
	totale ATTIVO CIRCOLANTE		**5.537.581,36**		**5.609.173,00**
D	**RATEI E RISCONTI ATTIVI**		**0,00**		**1.350,00**
	TOTALE ATTIVO		**6.352.377,42**		**6.174.688,50**

PASSIVO E NETTO		al 31/12/2003		al 31/12/2002	
		parziali	totali	parziali	totali
A	**PATRIMONIO NETTO**				
A.VII	Riserva Straordinaria		49.781,28		49.781,28

A.VIII	Utili portati a nuovo		226.949,07		163.255,23
A.IX	Utile dell'esercizio		1.468,29		63.693,84
	totale PATRIMONIO NETTO		278.198,64		276.730,35
C	**TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**		18.097,63		5.080,02
D	**DEBITI**				
D.5	Acconti da clienti		1.798.137,14		1.860.995,81
	esigibili entro l'esercizio successivo	1.798.137,14		1.860.995,81	
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00		0,00	
D.6	Debiti verso fornitori		362.459,55		747.707,91
	esigibili entro l'esercizio successivo	362.459,55		747.707,91	
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00		0,00	
D.11	Debiti tributari		41.821,69		60.927,50
	esigibili entro l'esercizio successivo	41.821,69		60.927,50	
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00		0,00	
D.12	Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		2.902,30		2.430,60
	esigibili entro l'esercizio successivo	2.902,30		2.430,60	
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00		0,00	
D.13	Altri debiti		3.818.384,22		3.220.816,31
	esigibili entro l'esercizio successivo	3.818.384,22		3.220.816,31	
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00		0,00	
	totale DEBITI		6.023.704,90		5.892.878,13
E	**RATEI E RISCONTI PASSIVI**		32.376,25		0,00
TOTALE PASSIVO			**6.352.377,42**		**6.174.688,50**

CONTI D'ORDINE	**al 31/12/2003**	**al 31/12/2002**
K.1.1.d Fideiussioni ad altre imprese	96.577,44	96.577,44
TOTALE CONTI D'ORDINE	**96.577,44**	**96.577,44**

CONTO ECONOMICO (valori in euro)	**anno 2003**		**anno 2002**	
	parziali	totali	parziali	totali
A VALORE DELLA PRODUZIONE				

INFM-Istituto Nazionale per la Fisica della Materia
Bilancio al 31/12/2003

A.1	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI		3.324.884,63		2.583.078,19
A.2	VARIAZIONI RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZ.		-2.374,09		2.374,09
A.3	VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE		138.296,03		110.419,36
A.5	ALTRI RICAVI E PROVENTI		5.884,00		193,95
A.5.a	Contributi in conto esercizio	0,00		0,00	
A.5.b	Ricavi e proventi diversi	5.884,00		193,95	
	totale VALORE DELLA PRODUZIONE		**3.466.690,57**		**2.696.065,59**
B	**COSTI DELLA PRODUZIONE**				
B.6	COSTI PER MATERIE PRIME,SUSSIDIARIE,DI CONSUMO E MERCI		441.895,75		793.899,42
B.7	COSTI PER SERVIZI		1.540.644,60		995.046,91
B.8	COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI		708,51		3.002,00
B.9	COSTI PER IL PERSONALE		1.052.710,24		506.662,21
B.9.a	Salari e stipendi	256.927,11		116.758,24	
B.9.b	Oneri sociali	58.746,33		57.397,86	
B.9.c	Trattamento di fine rapporto	13.997,21		5.694,83	
B.9.e	Altri costi per il personale	31.687,96		20.796,55	
B.9.f	Costi personale utilizzato promiscuamente	691.351,63		306.014,73	
B.10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		388.494,01		285.960,77
B.10.a	Ammortamento immobilizzazioni immaterial	17.943,99		18.010,66	
B.10.b	Ammortamento immobilizzazioni materiali	351.783,46		247.749,66	
B.10.d	Svalut.crediti compresi nell'attivo circolante	18.766,56		20.200,45	
B.14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE		28.085,71		47.196,66
	totale COSTI DELLA PRODUZIONE		**3.452.538,82**		**2.631.767,97**
	DIFFERENZA FRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE		**14.151,75**		**64.297,62**
C	**PROVENTI E ONERI FINANZIARI**				
C.16	ALTRI PROVENTI FINANZIARI		823,03		866,58
C.16.d	proventi diversi dai precedenti	823,03		866,58	
C.16.d.4	proventi diversi dai precedenti da altre impr	0,00		0,00	
C.17	INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI		96,08		2.302,45
C.17.d	interessi e altri oneri finanziari verso altri	96,08		2.302,45	
	totale PROVENTI E ONERI FINANZIARI		**726,95**		**-1.435,87**
E	**PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**				
E.20	PROVENTI STRAORDINARI		112.655,35		1.994,44
E.20.b	Altri proventi straordinari	112.655,35		1.994,44	
E.21	ONERI STRAORDINARI		126.065,76		1.162,35
E.21.c	Altri oneri straordinari	126.065,76		1.162,35	
	totale PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		**-13.410,41**		**832,09**
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		**1.468,29**		**63.693,84**
22	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		0,00		0,00
26	**UTILE DELL'ESERCIZIO**		**1.468,29**		**63.693,84**