

CONSORZIO AREA DI RICERCA

STAMPA CONTO CONSUNTIVO
GESTIONE DELLE SPESE - ANNO 2005

DESCRIZIONE	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del Tesoriere	Determ. Residui	Impegni	Minori residui o economie (E=A-D) (*) (L=F-I)	+/-
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare			
		Competenza (F)		Residui (B)	Residui (C)			
		Totale (M)		Competenza (G)	Competenza (H)			
				Totale (N)	Residui al 31/12 (O=C+H)	Impegni al 31/12 (P=D+I)		
1060585		- SOPPRESSO						
	RS	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
	CP	0,00	49	0,00	0,00	0,00	0,00	
	T	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE FUNZIONE		Categoria VI SPESE PER PRESTAZIONI COMMERCIALI		135.085,71	110.106,98	245.192,69	45.136,69 INS	+
	RS	290.329,38						
	CP	701.500,00		405.662,36	200.431,94	606.094,30	95.405,70	+
	T	991.829,38		540.748,07	310.538,92	851.286,99		
1070000		Categoria VII ONERI FINANZIARI						
1070610		SPESE E COMMISSIONI BANCARIE						
	RS	18,18		2,32	0,00	2,32	15,86 INS	+
	CP	2.500,00	50	2.497,74	0,00	2.497,74	2,26	+
	T	2.518,18		2.500,06	0,00	2.500,06		
1070620		INTERESSI PASSIVI SU MUTUI ED ANTICIPAZIONI PASSIVE						
	RS	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
	CP	99.322,00	51	99.322,00	0,00	99.322,00	0,00	
	T	99.322,00		99.322,00	0,00	99.322,00		
1070710		- SOPPRESSO						
	RS	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
	CP	0,00	52	0,00	0,00	0,00	0,00	
	T	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE FUNZIONE		Categoria VII ONERI FINANZIARI		2,32	0,00	2,32	15,86 INS	+
	RS	18,18						
	CP	101.822,00		101.819,74	0,00	101.819,74	2,26	+
	T	101.840,18		101.822,06	0,00	101.822,06		
1080000		Categoria VIII POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI						
1080810		- SOPRAVVENIENZE PASSIVE E INSUSSISTENZE ATTIVE						
	RS	100.779,65		9.148,28	79.261,00	88.409,28	12.370,37 INS	+
	CP	75.000,00	53	18.425,15	2.228,24	20.653,39	54.346,61	+
	T	175.779,65		27.573,43	81.489,24	109.062,67		
1080820		- SOPPRESSO						
	RS	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
	CP	0,00	54	0,00	0,00	0,00	0,00	
	T	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	

(*) Motivi del verificarsi dei minori residui passivi :insussistenti (INS); prescritti (PRE)

(**) Indicare la parte degli impegni che si riferisce a mere regolazioni contabili di spese correlate alle entrate (COR)

STAMPA CONTO CONSUNTIVO
GESTIONE DELLE SPESE - ANNO 2005

DESCRIZIONE	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del Tesoriere	Determ. Residui	Impegni	Minori residui o economie (E=A-D) (*) (L=F-I)	+/-	
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare				
		Competenza (F)		Residui (B)	Residui (C)				
		Totale (M)		Competenza (G)	Competenza (H)				
				Totale (N)	Residui al 31/12 (O=C+H)	Impegni al 31/12 (P=D+I)			
1080821	RETTIFICHE DI ENTRATA	RS CP T	7.610,01 33.000,00 40.610,01	55	7.610,01 3.777,53 11.387,54	0,00 0,00 0,00	7.610,01 3.777,53 11.387,54	0,00 29.222,47	+ +
TOTALE FUNZIONE	Categoria VIII POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	RS CP T	108.389,66 108.000,00 216.389,66		16.758,29 22.202,68 38.960,97	79.261,00 2.228,24 81.489,24	96.019,29 24.430,92 120.450,21	12.370,37 INS 83.569,08	+ +
1090000	Categoria IX ONERI DIVERSI DI GESTIONE ED ALTRE SPESE NON CLASSIFICABILI								
1090900		RS CP T	0,00 0,00 0,00	56	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	
1090910	SPESE PER COMMISSIONI E COMITATI	RS CP T	30.679,13 150.490,00 181.169,13	57	21.047,67 23.035,12 44.082,79	5.943,30 114.198,22 120.141,52	26.990,97 137.233,34 164.224,31	3.688,16 INS 13.256,66	+ +
1090915	- SOPPRESSO	RS CP T	0,00 0,00 0,00	58	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	
1090920	QUOTE ASSOCIATIVE	RS CP T	0,00 58.000,00 58.000,00	59	0,00 24.830,33 24.830,33	0,00 5.800,00 5.800,00	0,00 30.630,33 30.630,33	0,00 27.369,67	+ +
1090930	IMPOSTE E TASSE	RS CP T	1.651,59 707.000,00 708.651,59	60	1.651,59 704.812,41 706.464,00	0,00 2.187,59 2.187,59	1.651,59 707.000,00 708.651,59	0,00 0,00	
1090940	FONDO PER RINNOVI CONTRATTUALI IN CORSO	RS CP T	0,00 60.000,00 60.000,00	61	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 60.000,00	+ +
1090950	FONDO DI RISERVA ED IMPREVISTI	RS CP T	0,00 100.000,00 100.000,00	62	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 100.000,00	+ +

(*) Motivi del verificarsi dei minori residui passivi :insussistenti (INS); prescritti (PRE)

(**) Indicare la parte degli impegni che si riferisce a mere regolazioni contabili di spese correlate alle entrate (COR)

STAMPA CONTO CONSUNTIVO
GESTIONE DELLE SPESE - ANNO 2005

DESCRIZIONE	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio Residui (A) Competenza (F) Totale (M)	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del Tesoriere		Determ. Residui	Impegni	Minori residui o economie (E=A-D) (*) (L=F-I)	+/-
				Pagamenti	Residui da riportare	Residui da riportare			
				Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)			
				Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I=G+H) (**)			
Totale (N)	Residui al 31/12 (O=C+H)	Impegni al 31/12 (P=D+I)							
TOTALE FUNZIONE									
Categoria IX ONERI DIVERSI DI GESTIONE ED ALTRE SPESE NON CLASSIFICABILI	RS CP T	32.330,72 1.075.490,00 1.107.820,72		22.699,26 752.677,86 775.377,12	5.943,30 122.185,81 128.129,11	28.642,56 874.863,67 903.506,23	3.688,16 INS 200.626,33	+ + +	
TOTALE TITOLO									
TITOLO I - SPESE CORRENTI	RS CP T	5.595.614,55 18.896.344,00 24.491.958,55		4.208.897,89 10.253.773,91 14.462.671,80	914.945,65 6.848.702,35 7.763.648,00	5.123.843,54 17.102.476,26 22.226.319,80	471.771,01 INS 1.793.867,74	+ + +	
2000000									
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE									
2100000									
Categoria X - ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI									
2101010	RS CP T	0,00 0,00 0,00	63	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00		
2101020	RS CP T	16.950.785,79 886.268,85 17.837.054,64	64	2.581.444,11 21.228,05 2.602.672,16	14.041.673,87 778.750,59 14.820.424,46	16.623.117,98 799.978,64 17.423.096,62	327.667,81 INS 86.290,21	+ + +	
TOTALE FUNZIONE									
Categoria X - ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	RS CP T	16.950.785,79 886.268,85 17.837.054,64		2.581.444,11 21.228,05 2.602.672,16	14.041.673,87 778.750,59 14.820.424,46	16.623.117,98 799.978,64 17.423.096,62	327.667,81 INS 86.290,21	+ + +	
2110000									
Categoria XI ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE									
2111110	RS CP T	35.879,92 85.000,00 120.879,92	65	32.702,54 30.903,50 63.606,04	0,00 545,97 545,97	32.702,54 31.449,47 64.152,01	3.177,38 INS 53.550,53	+ + +	
2111120	RS CP T	1.505.080,50 136.767,44 1.641.847,94	66	1.505.080,50 61.967,94 1.567.048,44	0,00 73.500,00 73.500,00	1.505.080,50 135.467,94 1.640.548,44	0,00 1.299,50	+ + +	
2111125	RS CP T	197.953,56 210.400,00 408.353,56	67	142.086,58 85.007,80 227.094,38	54.270,62 123.990,19 178.260,81	196.357,20 208.997,99 405.355,19	1.596,36 INS 1.402,01	+ + +	

(*) Motivi del verificarsi dei minori residui passivi :insussistenti (INS); prescritti (PRE)

(**) Indicare la parte degli impegni che si riferisce a mere regolazioni contabili di spese correlate alle entrate (COR)

STAMPA CONTO CONSUNTIVO
GESTIONE DELLE SPESE - ANNO 2005

DESCRIZIONE	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del Tesoriere	Determ. Residui	Impegni	Minori residui o economie (E=A-D) (*) (L=F-I)	+/-
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare			
		Competenza (F)		Residui (B)	Residui (C)			
		Totale (M)		Competenza (G)	Competenza (H)			
				Totale (N)	Residui al 31/12 (O=C+H)	Impegni al 31/12 (P=D+I)		
TOTALE FUNZIONE		1.738.913,98		1.679.869,62	54.270,62	1.734.140,24	4.773,74 INS	+
		432.167,44		177.879,24	198.036,16	375.915,40	56.252,04	+
		2.171.081,42		1.857.748,86	252.306,78	2.110.055,64		
2120000		Categoria XII ATTIVITA' PROMOZ PER L'AVVIO E IL SOST. DI PROG. DI RICERCA						
2121210		0,00	68	0,00	0,00	0,00	0,00	
		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
2121220		1.550.000,00	69	1.050.000,00	500.000,00	1.550.000,00	0,00	
		3.155.500,00		1.255.122,00	1.900.268,00	3.155.390,00	110,00	+
		4.705.500,00		2.305.122,00	2.400.268,00	4.705.390,00		
TOTALE FUNZIONE		1.550.000,00		1.050.000,00	500.000,00	1.550.000,00	0,00	
		3.155.500,00		1.255.122,00	1.900.268,00	3.155.390,00	110,00	+
		4.705.500,00		2.305.122,00	2.400.268,00	4.705.390,00		
2130000		Categoria XIII - PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI						
2131310		45.000,00	70	45.000,00	0,00	45.000,00	0,00	
		49.500,00		49.500,00	0,00	49.500,00	0,00	
		94.500,00		94.500,00	0,00	94.500,00		
TOTALE FUNZIONE		45.000,00		45.000,00	0,00	45.000,00	0,00	
		49.500,00		49.500,00	0,00	49.500,00	0,00	
		94.500,00		94.500,00	0,00	94.500,00		
2140000		Categoria XIV SPESE PER ESTINZIONE DI DEBITI ED ANTICIPAZIONI						
2141330		0,00	71	0,00	0,00	0,00	0,00	
		62.983,00		62.693,06	0,00	62.693,06	289,94	+
		62.983,00		62.693,06	0,00	62.693,06		
2141350		172.927,73	72	30.022,69	142.905,04	172.927,73	0,00	
		110.000,00		0,00	56.989,30	56.989,30	53.010,70	+
		282.927,73		30.022,69	199.894,34	229.917,03		

(*) Motivi del verificarsi dei minori residui passivi :insussistenti (INS); prescritti (PRE)

(**) Indicare la parte degli impegni che si riferisce a mere regolazioni contabili di spese correlate alle entrate (COR)

STAMPA CONTO CONSUNTIVO
GESTIONE DELLE SPESE - ANNO 2005

DESCRIZIONE	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del Tesoriere	Determ. Residui	Impegni	Minori residui o economie	+/-
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare		Residui (D=B+C)	
		Competenza (F)		Residui (B)	Residui (C)		Residui (I=G+H) (**)	
		Totale (M)		Competenza (G)	Competenza (H)		Impegni al 31/12 (P=D+I)	
				Totale (N)	Residui al 31/12 (O=C+H)		(E=A-D) (*)	
							(L=F-I)	
2141355	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	RS 3.000,00 CP 70.000,00 T 73.000,00	73	2.736,79 25.411,16 28.147,95	0,00 44.588,84 44.588,84	2.736,79 70.000,00 72.736,79	263,21 INS 0,00	+
TOTALE FUNZIONE	Categoria XIV SPESE PER ESTINZIONE DI DEBITI ED ANTICIPAZIONI	RS 175.927,73 CP 242.983,00 T 418.910,73		32.759,48 88.104,22 120.863,70	142.905,04 101.578,14 244.483,18	175.664,52 189.682,36 365.346,88	263,21 INS 53.300,64	+
2150000	Categoria XV CREDITI ED ANTICIPAZIONI							
2151361	CONCESSIONE DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI	RS 20.000,00 CP 20.000,00 T 40.000,00	74	20.000,00 2.959,27 22.959,27	0,00 17.040,73 17.040,73	20.000,00 20.000,00 40.000,00	0,00 0,00	
2151362	VERSAMENTO DEPOSITI CAUZIONALI	RS 0,00 CP 5.000,00 T 5.000,00	75	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 5.000,00	+
TOTALE FUNZIONE	Categoria XV CREDITI ED ANTICIPAZIONI	RS 20.000,00 CP 25.000,00 T 45.000,00		20.000,00 2.959,27 22.959,27	0,00 17.040,73 17.040,73	20.000,00 20.000,00 40.000,00	0,00 5.000,00	+
TOTALE TITOLO	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	RS 20.480.627,50 CP 4.791.419,29 T 25.272.046,79		5.409.073,21 1.594.792,78 7.003.865,99	14.738.849,53 2.995.673,62 17.734.523,15	20.147.922,74 4.590.466,40 24.738.389,14	332.704,76 INS 200.952,89	+
3000000	TITOLO III - SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
3160000	Categoria XVI - SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
3161410	VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI	RS 0,00 CP 1.267.000,00 T 1.267.000,00	76	0,00 1.024.548,00 1.024.548,00	0,00 0,00 0,00	0,00 1.024.548,00 1.024.548,00	0,00 242.452,00	+
3161420	RIMBORSO DEPOSITI E CAUZIONI	RS 74.290,20 CP 13.318.422,00 T 13.392.712,20	77	28.209,36 13.276.290,45 13.304.499,81	46.080,84 26.203,22 72.284,06	74.290,20 13.302.493,67 13.376.783,87	0,00 15.928,33	+

(*) Motivi del verificarsi dei minori residui passivi :insussistenti (INS); prescritti (PRE)

(**) Indicare la parte degli impegni che si riferisce a mere regolazioni contabili di spese correlate alle entrate (COR)

STAMPA CONTO CONSUNTIVO
GESTIONE DELLE SPESE - ANNO 2005

DESCRIZIONE	RS CP T	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio Residui (A) Competenza (F) Totale (M)	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del Tesoriere	Determ. Residui	Impegni Residui (D=B+C) Competenza (I=G+H) (**) Impegni al 31/12 (P=D+I)	Minori residui o economie (E=A-D) (*) (L=F-I)	+/-
				Pagamenti	Residui da riportare			
				Residui (B)	Residui (C)			
				Competenza (G)	Competenza (H)			
3161430 ANTICIPAZIONI PASSIVE	RS	12.291,84	78	10.226,01	2.065,83	12.291,84	0,00	+
	CP	867.000,00		791.901,28	2.697,28	794.598,56	72.401,44	
	T	879.291,84		802.127,29	4.763,11	806.890,40		
3161440 RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	RS	1.451,06	79	1.451,06	0,00	1.451,06	0,00	+
	CP	287.000,00		270.331,97	3.000,01	273.331,98	13.668,02	
	T	288.451,06		271.783,03	3.000,01	274.783,04		
3161510 I.V.A.	RS	211.084,77	80	100.981,61	110.103,16	211.084,77	0,00	+
	CP	1.583.000,00		1.264.285,51	44.031,14	1.308.316,65	274.683,35	
	T	1.794.084,77		1.365.267,12	154.134,30	1.519.401,42		
TOTALE FUNZIONE Categoria XVI - SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	RS	299.117,87		140.868,04	158.249,83	299.117,87	0,00	+
	CP	17.322.422,00		16.627.357,21	75.931,65	16.703.288,86	619.133,14	
	T	17.621.539,87		16.768.225,25	234.181,48	17.002.406,73		
TOTALE TITOLO TITOLO III - SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	RS	299.117,87		140.868,04	158.249,83	299.117,87	0,00	+
	CP	17.322.422,00		16.627.357,21	75.931,65	16.703.288,86	619.133,14	
	T	17.621.539,87		16.768.225,25	234.181,48	17.002.406,73		
TOTALE GENERALE SPESE	RS	26.375.359,92		9.758.839,14	15.812.045,01	25.570.884,15	804.475,77 INS	+
	CP	41.010.185,29		28.475.923,90	9.920.307,62	38.396.231,52	2.613.953,77	
	T	67.385.545,21		38.234.763,04	25.732.352,63	63.967.115,67		

(*) Motivi del verificarsi dei minori residui passivi :insussistenti (INS); prescritti (PRE)

(**) Indicare la parte degli impegni che si riferisce a mere regolazioni contabili di spese correlate alle entrate (COR)

- Nota integrativa
- Stato Patrimoniale
- Conto Economico

Allegati:

- Prospetto di riconciliazione
- Stato Patrimoniale Riclassificato
- Conto Economico Riclassificato
- Relazione del Collegio dei Revisori

NOTA INTEGRATIVA

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il bilancio di esercizio è stato predisposto in ossequio alle disposizioni di cui agli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile.

Gli schemi dello stato patrimoniale e del conto economico sono quelli previsti dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile, mentre il contenuto della presente nota integrativa è quello indicato dall'art. 2427 del Codice Civile nonché dagli altri articoli che richiamano le informazioni e notizie che devono essere fornite.

Sono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge. Il bilancio al 31 dicembre 2005 è stato comparato con quello dell'esercizio precedente.

NORME E PRINCIPI DI RIFERIMENTO

Il bilancio al 31 dicembre 2005 è stato predisposto in ossequio alle disposizioni di legge, interpretate ed integrate dai principi contabili predisposti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Non si sono applicate né deroghe obbligatorie né deroghe facoltative.

I criteri di valutazione più significativi, adottati per la redazione del bilancio al 31 dicembre 2005, sono i seguenti:

- Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione, inclusivo degli oneri accessori e sono ammortizzate sistematicamente per il periodo della prevista utilità futura.

- Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al valore di acquisto o di produzione. Nel costo sono compresi gli oneri accessori e i costi diretti e indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Non sono stati capitalizzati costi indiretti di produzione ed oneri finanziari.

Le immobilizzazioni sono state ammortizzate sulla base di aliquote economiche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni.

I costi di manutenzione e riparazione sono imputati al conto economico dell'esercizio nel quale vengono sostenuti, qualora di natura ordinaria. Sono invece capitalizzati, se di natura incrementativa dei cespiti a cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Non sono state fatte rivalutazioni o svalutazioni delle immobilizzazioni.

- Crediti

I crediti sono valutati al presumibile valore di realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è ottenuto mediante apposito fondo di svalutazione crediti, il cui valore tiene ragionevolmente conto delle possibili perdite secondo il principio della prudenza.

- Ratei e Risconti

Sono iscritte in tali voci le quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, per rispettare il principio della competenza temporale.

- Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

- Ricavi

- I ricavi derivanti dalle prestazioni agli insediati nel parco sono riconosciuti secondo il principio della competenza economica;
- I contributi in conto capitale ricevuti per la realizzazione o l'acquisizione delle immobilizzazioni sono considerati ricavi anticipati e come tali riscontati sulla base del piano di ammortamento dei cespiti a cui si riferiscono.
- I contributi ricevuti in conto esercizio sono considerati ricavi per competenza sulla base di idonei documenti emanati dall'organo erogante;
- I proventi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base al principio della competenza temporale.
- Gli interessi di mora sono iscritti per competenza.

- Costi

I costi sono contabilizzati secondo il principio della competenza.

ANALISI DELLE PRINCIPALI VOCI DI STATO PATRIMONIALE

Vengono commentate le varie voci dello stato patrimoniale e le variazioni rispetto all'esercizio precedente.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

B. IMMOBILIZZAZIONI

Ammontano a 75.120.782 euro (73.755.942 euro l'esercizio precedente).

I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

7- Altre

Ammontano a 49.682 euro relativi a "migliorie su beni di terzi" e riguardano i costi di ristrutturazione della palazzina "P" di proprietà della Prefettura.

II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Ammontano a 49.074.400 euro (47.326.833 nell'esercizio precedente).

Nella tabella che segue sono dettagliate le variazioni complessive dell'esercizio:

	31.12.2005			31.12.2004		
	Costo storico	Fdi amm.to	Netto	Costo storico	Fdi amm.to	Netto
Terreni e fabbricati	62.814.138	(16.236.733)	46.577.405	61.099.283	(14.601.761)	46.497.523
Impianti e macchinari	1.500.948	(436.447)	1.064.501	585.160	(585.160)	-
Attrezzature ind e comm.li	731.851	(588.919)	142.932	645.678	(577.596)	68.083
Altri beni	3.436.867	(2.147.304)	1.289.562	2.950.216	(2.188.989)	761.227
Imm.ni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-
Totale	68.483.803	(19.409.404)	49.074.400	65.280.338	(17.953.506)	47.326.833

Non sono state effettuate rivalutazioni o svalutazioni nel corso dell'esercizio, né negli esercizi precedenti.

Le quote di ammortamento, pari a 1.902.190 euro, sono calcolate considerando la residua possibilità di utilizzazione economica. Nel primo anno di acquisto o di utilizzo le aliquote sono ridotte al 50%.

Le aliquote di ammortamento applicate, congrue con l'effettivo deperimento dei beni, sono le seguenti:

<i>Categoria cespiti</i>	<i>Aliquota di ammortamento</i>
Immobili	3%
Attrezzature generiche	15%
Strumenti tecnici	18%
Autovetture	25%
Macchine ufficio elettroniche	20%
Mobili	12%

III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE:

1 a) - Partecipazioni in imprese controllate

Ammontano a 25.362.440,57 euro e il dettaglio risulta essere il seguente:

<i>Controllata</i>	<i>Percentuale di partecipazione</i>	<i>Valore al 31.12.2004</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>Svalutazioni</i>	<i>Valore al 31.12.2005</i>
Sincrotrone	51%	25.362.441	-	-		25.362.441
Totale		25.362.441	-	-	-	25.362.441

SI è ritenuto di non svalutare la partecipazione della Sincrotrone, sia pure in presenza di una cospicua perdita nell'anno 2004 (€ 15.023.582), perché tale perdita risulta coperta da riserve accantonate e perché la Società è stata rifinanziata nel corso del 2005 dal MIUR con un contributo in conto gestione.

1 b) - Partecipazioni in imprese collegate

L'importo di 40.000 euro rappresenta la quota di partecipazione, pari al 40%, nel Consorzio per il Centro di Biomedicina molecolare acquisita nel corso del 2003.

1 d) - Partecipazioni in altre imprese

Ammontano a 538.136 euro e sono così distribuite:

<i>Altre imprese</i>	<i>Valore al</i> <i>31.12.2004</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>Valore al</i> <i>31.12.2005</i>
Cresm	408.724			408.724
Consorzio Pordenone	34.912			34.912
Friulinnovazione	-			94.500
Totale	443.636	-	-	538.136

2 e) - Crediti verso altri

Ammontano a 56.123 (526.924,8 euro nell'esercizio precedente) e rappresentano la quota residua dei mutui concessi a dipendenti ed insediati. Si fa notare che la notevole diminuzione rispetto al 2004 è causata dall'eliminazione del mutuo verso la S.c.a r.l. Polytech (peraltro già portato a perdita negli anni passati), in conseguenza della chiusura della procedura di liquidazione coatta amministrativa della società, chiusura avvenuta nel 2005.

	<i>Valore al</i> <i>31.12.2005</i>	<i>Valore al</i> <i>31.12.2004</i>	<i>Variazioni</i>
Mutui	56.123	526.925	(470.802)
Totale	56.123	526.925	(470.802)

C. ATTIVO CIRCOLANTE**II. CREDITI****1 - Verso clienti**

Ammontano complessivamente a 1.438.418 euro (1.814.346 euro l'esercizio precedente).

Sono tutti esigibili nell'esercizio successivo. La tabella che segue analizza i crediti nelle singole voci che li compongono:

	<i>Saldo</i>	<i>Saldo</i>	<i>Variazioni</i>
	<i>31.12.2005</i>	<i>31.12.2004</i>	
Crediti verso clienti	2.132.645	3.715.370	(308.196)
Crediti per fatture da emettere	57.882	179.961	(374.717)
Fondo svalutazione crediti	(752.109)	(2.080.984)	32.144
Totale netto	1.438.418	1.814.346	(650.769)

I movimenti intervenuti nel fondo sono stati i seguenti, relativi ai crediti commerciali:

Saldo al 31.12.2004	2.080.984
Incrementi	10.378
(Decrementi)	(1.339.254)
Saldo al 31.12.2005	752.108

4-Bis – Crediti Tributari

Rappresentano i crediti tributari vantati nei confronti dello Stato e sono così composti:

Crediti verso l'erario	120.418
Crediti IVA	1.856.684
Totale	1.977.102

5 - Verso altri

Ammontano a 15.081.786 euro (15.619.117 euro l'esercizio precedente) e sono così composti:

	31/12/2005	31/12/2004	
Crediti verso lo Stato ed altri Enti C/ investimenti di cui:	11.751.778	13.550.573	- 1.798.795
Ministero del Lavoro	1.540.539	2.567.565	- 1.027.026
Fondo Trieste	6.217.739	6.383.008	- 165.269
Regione - CIPE - CRESM		1.500.000	- 1.500.000
Regione - CBM	2.393.500	1.500.000	893.500
Regione - Urbanizzazione di Basovizza	1.200.000	1.200.000	-
Regione - POLO GORIZIA	400.000	400.000	-
Crediti verso lo Stato ed altri Enti su progetti	2.569.635	1.856.745	712.890
Crediti verso la Regione: contr. Ordinario		154.800	- 154.800
Anticipi in conto spese	454.284	56.926	397.358
Altri crediti	306.088	73	306.015
Totale Netto	15.081.786	15.619.117	- 537.331

IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE

Ammontano a 6.860.740 euro (4.880.059 euro l'esercizio precedente) e rappresentano il saldo alla data di chiusura dell'esercizio del conto di Tesoreria in Banca d'Italia, gestito dalla UNICREDIT BANCA S.p.A.

PASSIVO

A. Patrimonio netto

Al 31 dicembre 2005 il Patrimonio Netto ammonta a 73.649.150 euro (73.192.447 euro nel 2004) e risulta così composto:

	<i>Fondo di dotazione</i>	<i>Contributi in conto capitale</i>	<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>	<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>	<i>Totale</i>
Saldo al 31.12.2004	38.734.267	516.457	36.374.376	(2.432.653)	73.192.447
Destinazione risultato 2004			(2.432.653)	2.432.653	-
Utile (perdita) dell'esercizio				456.815	456.815
Totale al 31.12.2005	38.734.267	516.457	33.941.723	456.815	73.649.262

C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Ammonta a 1.587.101 euro (1.391.987 euro l'esercizio precedente). Il fondo copre totalmente le indennità di fine rapporto dovute ai dipendenti in essere al 31 dicembre 2005 così come previsto dalla norma civilistica e dal contratto collettivo di lavoro.

I movimenti intervenuti nell'esercizio sono stati i seguenti:

<i>Movimenti</i>	<i>Importi</i>
Saldo 31.12.2004	1.391.987
Incrementi	221.413
Decrementi	(28.148)
Rivalut. F.do precedente	1.848
Saldo 31.12.2005	1.587.101

D. DEBITI

5- Debiti verso altri finanziatori

Ammontano a 1.169.973 euro (232.666 euro l'esercizio precedente) e rappresentano una parte del mutuo con la Cassa Depositi e Prestiti stipulato per la realizzazione dell'edificio R3.

7 - Verso fornitori

Ammontano a 1.304.883 euro (2.301.067 euro l'esercizio precedente) e sono tutti esigibili entro i dodici mesi. Comprendono sia i debiti relativi alle fatture già ricevute, che quelli maturati, la cui fattura è stata ricevuta nell'esercizio successivo.

Il dettaglio risulta essere il seguente:

<i>Debiti verso fornitori</i>	<i>Saldo 31.12.2005</i>	<i>Saldo 31.12.2004</i>	<i>Variazioni</i>
Per fatture pervenute	800.506	1.030.133	(229.627)
Per fatture da ricevere	504.377	1.270.934	(766.557)
Totale netto	1.304.883	2.301.067	(996.184)

12 - Debiti tributari

Ammontano a 126.589,43 euro (39.103 euro l'esercizio precedente) di cui 125.887 sono relativi all'accantonamento per le imposte commerciali (IRAP e IRES).

13 - Istituti di previdenza e sicurezza sociale

Ammonta a 1.833 euro (31.451 euro l'esercizio precedente) e rappresenta il debito residuo nei confronti dell'INPS e dell'INAIL.

14 - Altri debiti

Ammontano 449.037 euro (416.881 euro l'esercizio precedente) e sono così composti:

<i>Debiti diversi</i>	<i>Saldo 31.12.2005</i>	<i>Saldo 31.12.2004</i>	<i>Variazioni</i>
Debiti verso organi del consorzio	31.366	15.314	16.052
Debiti verso il personale dipendente	144.987	154.627	(9.640)
Depositi di terzi a cauzione	199.893	172.928	26.965
Altri	72.791	74.012	(1.221)
Totale netto	449.037	416.881	32.156