BILANCIO CONSUNTIVO



XVI LEGISLATURA

ŊΙ



STAZIONE SPERIMENTALE PER I COMBUSTIBILI SAN DONATO MILANESE

BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2003

Approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 22 aprile 2004

Il Funzionario

(Rag. Alessandro Mascioli)

(Ing. Romano Monhiello)

Senato della Repubblica



Allegato B

XVI LEGISLATURA

DISEGNI DI LEGGE

H

RELAZIONI

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO		PASSIVO			
	31.12.2003	31.12.2002		31.12.2003	31.12.2002
A) CREDITI VS SOCI PER VERSAMENTI DOVUTI			A) PATRIMONIO NETTO	8.277.402 -	8.241.28
			Fondo di dotazione	7.944.348 -	7.944.34
B) IMMOBILIZZAZIONI	7.970.417	8.488.069	VII Altre riserve (distintamente indicate)	296.939	
I- Immobilizzazioni immateriali:	i•.		IX Utile / Perdita dell'esercizio -	36.115	296.93
Diritti brevetto industriali e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	•		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	38.458 -	38.45
I - Immobilizzazioni materiali:	5.831.454	6.129.829	2) Per imposte	38.458	38.45
1) Terreni e fabbricati	3,927.011		C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	2.365.384 -	2.575.90
2) Impianti e macchinari	390.523	284.102	of that talletto bit the tall of the bientone debottolitato	2,303,304	2.07 0.00
3) Attrezzature industriali e commerciali	1.464.504		D) DEBITI	983,141 I-	1.051.73
4) Altri beni	49.415		Debiti verso fornitori	677.770 -	517.54
4) Altri Derii	49.415	100.961	11) Debiti tributari	82.375	272.99
III - Immobilizzazioni finanziarie	2,138,963	2 358 241	12) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	21.556	108.00
2) Crediti	2.100.000	2.000.241	13) Altri debiti	201.441	153.19
d) verso altri	2.138.963	2.358.241	10) Paul George	201.441	100.75
3,7 to 100 am /	2.100.000	Lioudillyi	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI		
C) ATTIVO CIRCOLANTE	3.673.845	3.393.580			
I) Rimanenze:	736.774	248.802		1	
Materie prime, sussidiarie e di consumo	75.631	50.593	1	1	
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	661.143	198.209		1	
I) Crediti	2.029.998	2.331.324			
1) Verso clienti	901.916	1.020.132	1	- 1	
5) Verso altri	1.128.082	1.311.191	1	1	
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
V) Disponibilita' liquide	907.073	813,454			
Depositi bancari e postali	900.965	807.360	1		
3) Denaro e valori in cassa	6.109	6.094			
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	20.123	25.737			
Altri ratei e risconti	20.123	25.737		1	
TOTALE ATTIVO	11.664.385	11.907.387	TOTALE PASSIVO	11.664,385	11.907.38

Allegato C

CONTO ECONOMICO

	Esercizio 2003	Esercizio 2002
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
Ricavi delle vendite e delle prestazioni:		
Ricavi commerciali	2.280.198	2.041.480
Ricavi istituzionali	3.361.000	3.362.134
5) Altri ricavi e proventi	200.484	9.920
Totale valore della produzione	5.841.683	5.413.534
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	3.047.003	0.473.334
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	300.955	258.948
7) Per servizi	1.298.482	1.053.693
8) Per godimento di beni di terzi	45.613	45.979
9) Per il personale:	45.015	45.979
Control of the contro	1.954.974	1.903.478
a) salari e stipendi b) oneri sociali	423.929	479.078
	205.202	175.808
c) trattamento di fine rapporto	The second secon	THE R P. LEWIS CO., LANSING MICH. 49, LANSING, MICH.
e) altri costi	205.982	233.772
10) Ammortamenti e svalutazioni:	-	7.040
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	0	7.610
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	642.020	573.579
c)1Altre svalutazioni eccezionali dei beni ammortizzabili	716.497	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	121.307	20.277
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-25.038	17.172
13) Altri accantonamenti	50.000	70.342
14) Oneri diversi di gestione	321.237	264.729
Totale costi della produzione	6.261.158	5.104.465
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	<u>-419.475</u>	309.069
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) Altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate, collegate e controllan	52.707	34.124
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate, collegate e controllanti	21.253	25.283
17) Interesse e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli da imprese controllate, collegate e controllanti	-3.480	-1.592
Totale proventi e oneri finanziari	70.480	57.815
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi	737,706	310.189
plusvalenze da alienazioni	165	283
21) Oneri	-164.156	-168.555
Totale proventi ed oneri straordinari	573.715	141.917
	004 700	500.004
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	224.720	508.801
22) IMPOSTE SULREDDITO DELL'ESERCIZIO	-188.605	-211.862
26) UTILE / PERDITA DELL'ESERCIZIO	<u>36.115</u>	296.939

DISEGNI DI LEGGE E RELAZION

CdA 22 aprile 2004 Allegato D

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO 2003 CdA 22 Aprile 2004

1) CRITERI DI REDAZIONE DEL BILANCIO

Il bilancio è stato redatto in conformità degli articoli 2423 – 2423bis – 2424 – 2424bis – 2425 – 2425bis – 2426 e 2427 del Codice Civile, delle previsioni normative statuite in materia di informativa di bilancio dal D.Lgs. n. 127/1991 e successive modificazioni ed integrazioni e del Regolamento di Amministrazione e di Contabilità, approvato dal Consiglio di Amministrazione del 18 ottobre 2001 e modificato con delibere del 25 settembre 2002 e 24 settembre 2003 , integrate dai principi contabili elaborati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

Il bilancio dell'Istituto è stato sottoposto al vaglio del Collegio dei Revisori che riferiranno, ai sensi dell'art. 2429 del C.C. con separata relazione.

A questa nota farà seguito la relazione del Presidente a commento della gestione.

2) CRITERI DI VALUTAZIONE

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

Ai fini delle appostazioni contabili, viene data prevalenza alla sostanza economica delle operazioni piuttosto che alla loro forma giuridica.

Il confronto è stato effettuato con i dati al 31 dicembre 2002.

I principi ed i criteri più significativi sono i seguenti:

Immobilizzazioni Immateriali e Materiali

Sono state valutate al costo di acquisto.

Il valore contabile delle immobilizzazioni immateriali è pari a zero in quanto nell'esercizio 2002 si è completato il processo di ammortamento relativo al Software.

Le immobilizzazioni sono state ammortizzate in relazione alla loro residua possibilità d'utilizzazione con l'applicazione dei seguenti coefficienti d'ammortamento:

Immobilizzazioni materiali

A) Fabbricati

Il valore iscritto nell'attivo, deriva dal residuo al 01/01/02 (storicamente iscritto al valore ICI), aumentato delle spese aventi carattere incrementativo e diminuito delle quote d'ammortamento (3%).

B) Impianti, attrezzature e altri beni

Sono iscritte in bilancio al costo d'acquisto; gli ammortamenti sono stati calcolati in modo sistematico in base all'effettiva utilizzazione. Per gli incrementi dell'esercizio, l'aliquota è stata ridotta al 50%. Le spese di manutenzione sono state capitalizzate nei termini previsti dalle vigenti disposizioni. Le aliquote applicate sono state le seguenti:

Impianti e macchinari:

impianti generici 10%

Attrezzature industriali e commerciali:

mobili e arredi 15% macchine ed attrezzature d'ufficio 20% strumenti ed attrezzature di laboratorio 20%

metalli preziosi (non sottoposti ad ammortamento)

Altri beni:

automezzi di servizio 25%

biblioteca (non sottoposti ad ammortamento)

Immobilizzazioni finanziarie - crediti

I crediti riguardano la polizza stipulata nel 1999 a garanzia del TFR, ed attualmente copre il 90% del fabbisogno.

Rimanenze

Includono:

- la giacenza di magazzino che a fine esercizio è stata valutata a costo medio;
- lavori in corso su ordinazione valutati in funzione dello stato d'avanzamento delle commesse.

Crediti

I crediti sono riportati al valore nominale e riguardano principalmente i clienti e i contributi industriali. I primi sono iscritti al netto dell'apposito fondo di svalutazione, istituito nella misura del 2% del loro valore a fine esercizio, che si è ritenuto necessario per tener conto dei rischi futuri di insolvenza da parte dei clienti.

Oltre al predetto è stato stanziato uno specifico fondo rischi in misura del 50% del credito iscritto a ruolo nei confronti di un contribuente, per cui sussistono dei fondati dubbi in merito all'incasso del credito vantato, di natura contributiva.

Disponibilità liquide

Contengono i saldi contabili dei conti correnti bancari e di quello postale, oltre alla giacenza della cassa contanti interna e dei valori bollati al 31/12/2003.

Ratei e risconti

Si riferiscono esclusivamente a quote di premi assicurativi comuni a due esercizi. La loro valutazione è stata effettuata nel rispetto dei principi di competenza economica.

Deroghe di cui al IV c. dell'art. 2423 del C.C.

Nella formazione del bilancio in esame si è derogato alle norme di legge con riferimento alla valutazione dei fabbricati dell'ente.

Le imposte IRPEG e IRAP a carico dell'esercizio sono state stanziate per competenza evidenziandone il relativo importo al rigo 22 del Conto Economico.

L'IRPEG è stata calcolata con aliquota del 17% (pari al 50% di quella ordinaria) sul solo valore dei beni immobili in quanto l'istituto detrae perdite relative ad esercizi precedenti.

L'IRAP è stata calcolata sulle retribuzioni del personale nel corso dell'esercizio e versata mensilmente.

Fondi per rischi ed oneri

Comprendono quello per imposte (Patrimoniali pregresse).

· Trattamento di fine rapporto

E' stato determinato secondo quanto stabilito dall'art. 2120 del C.C.

Debiti

Sono iscritti al loro valore nominale.

Patrimonio netto

E' costituito dal fondo di dotazione al 01/01/2002, dalla riserva di cui al V c. dell'art. 4 del Regolamento di contabilità e dall'Utile del corrente esercizio.

ANALISI DELLE PRINCIPALI APPOSTAZIONI DI BILANCIO

- Immobilizzazioni materiali e Fondi di ammortamento

Il valore netto delle immobilizzazioni materiali è aumentato di 418.122 € per i movimenti riportati nel prospetto che segue: (VEDI PAG.4)

		Incrementi/D		Ammto	F.do	Situazione cespiti come da
Categorie	S.do 31-12-02	ecrementi	S.do 31-12-03	dell'anno	ammto	S.p. 31-12-03
	Α	В	A IB	С	D	A+B-C-D
Fabbricati e Terreni	3.948.947	221.650	4.170.597	125.118	118.468	3.927.011
	000 540	40.005	447.040	07.040	074 000	440.000
Mobili e arredi	369.548	48.395	417.943	27.312	271.332	119.299
Macchine e att. Uff.	611.320	57.159	668.479	46.308	518.996	103.175
Strumenti e att di lab.	5.748.550	478.629	6.227.179	388.416	4.612.742	1.226.021
Automezzi di serv.	81.616	6.352	87.968	7.967	68.297	11.704
Impianti generici	315.669	153.320	468.989	46.899	31.567	390.523
Metalli preziosi	16.010	0	16.010	0	0	16.010
Bibblioteca	754.207	-716.497	37.710	0	0	37.710
<u>Totale</u>					7.	<u>5.831.453</u>

Gli incrementi dell'esercizio si riferiscono, per quanto attiene agli immobili e agli impianti generici, alla capitalizzazione di costi di natura straordinaria, mentre per quel che concerne gli altri cespiti ad acquisti dell'esercizio.

Il decremento attiene alla svalutazione del 95%, come consigliato dal collegio dei Revisori dei conti, della voce "Biblioteca" (libri e riviste).

- Immobilizzazioni finanziarie

Sono costituite esclusivamente dalla polizza nella quale è investito il trattamento di fine rapporto del personale.

Al 31/12/02 il valore della polizza era pari a 2.358.241 € e a fine esercizio è pari a 2.138.963 €. Tale differenza è giustificata dal collocamento a riposo di dipendenti per i quali è stato richiesto il

Rimanenze

rimborso.

Sono composte dalle seguenti voci:

Categoria	S.do 31-12-02	S.do 31-12-03	
Materie prime, sussidiarie e di cons.	50.593	75.631	
Prodotti in corso di lavorazione	198.209	661.143	

L'ultima voce comprende commesse in corso al 31 dicembre 2003.

Crediti

Sono ripartiti come di seguito:

Categoria	S.do 31-12-02	S.do 31-12-03	
Verso clienti	1.020.132	901.916	
Fondo svalutazione crediti	20.277	17.500	
Verso altri	1.311.191	1.128.082	

Quest'ultima voce comprende in modo particolare crediti per contributi relativi al IV trimestre dell'esercizio in esame, e per tanto non si è ritenuto necessario istituire un fondo svalutazione.

Disponibilità liquide

Sono costituite da valori in cassa, depositi bancari e postale:

Categoria	S.do 31/12/02	S.do 31/12/03
Depositi bancari e postale	807.360	900.965
Cassa e valori bollati	6.094	6.109

- Ratei e risconti attivi

Ammontano a 20.123,43 €.

- Patrimonio netto

E' costituito dal fondo di dotazione per 7.944.348 €, dalla Riserva ex 5° c. dell' Art. 4 del Regolamento di amministrazione di contabilità per 296.939 (avanzo dell'esercizio del 2002) e dall'avanzo di esercizio corrente di 36.115 € .

- Fondi per rischi ed oneri

Accantonamento pari a 38.458 € come disposto dal DM 29/11/02;

Fondo rischi su crediti pari a 27.409,99 al netto dell'utilizzo dello stesso per la copertura di crediti inesigibili.

E inoltre presente il Fondo svalutazione immobilizzazione materiali per 716.497 €, relativo alla svalutazione straordinaria (95%) dei Libri e Riviste.

- Trattamento di fine rapporto

Il movimento del fondo è così articolato:

Saldo al 31/12/03	2.365.384
- Anticipi TFR	24.090
- Versamenti a Fondi Pensione	29.351
- Imposta sostitutiva 2003	7.804
+ Accantonamento esercizio	205.202
- Liquidazioni TFR 2003	356.726
+ Rettifica per acc. Errati	2.250
Saldo al 31/12/02	2.575.903

- Debiti

Sono così suddivisi:

Categoria	S.do 31-12-2002	S.do 31-12-2003
Fornitori	517.543	677.770
Tributari	272.991	82.188
Isituti prev. e assist.	108.006	21.556
Altri	153.199	201.441

Il dettaglio dei fornitori è il seguente:

Categoria	S.do 31-12-02	S.do 31-12-03	
Fornitori Italia	213.023	303.944	
Fornitori estero	2.894	16.147	
Fatture da ricevere	301.626	357.679	
Totale		677.770	

debiti tributari:

Categoria	S.do 31-12-02	S.do 31-12-03
Rit. dipendenti (1001)	68.624	
Rit. professionisti (1040)	715	413
Rit. Collaboratori	0	68
Rit. borse studio (1004)	107	
IRAP	24.017	
Rit. dipendenti (1002)	9.739	
Rit. CO.CO.CO. (1004)	4.244	
Imposta sostitutiva TFR	9.132	
IVA c/Erario	10.214	32.109
IRPEG	13.199	-215
Imposte e sanz. pregresse	133.000	50.000
Totale		82.375

Portare IRPEG nei crediti diversi

debiti verso istituti previdenziali ed assistenziali:

S.do 31-12-02	S.do 31-12-03	
74.066	222	
		1970
13.512	191	
349		
147		
3.764	-1.200	2,753
1.742		
14.426	22.233	
	<u>21.556</u>	
	74.066 13.512 349 147 3.764 1.742	74.066 332 13.512 191 349 147 3.764 -1.200 1.742 14.426 22.233

altri debiti: