

La Dott.ssa Penna sottolinea che l'ottimo bilancio 2004 è una chiara espressione della crescente efficienza dell'Istituto. Condivide le espressioni formulate dal Dott. Rotondaro soprattutto per le capacità espresse dal Presidente e dal Direttore Generale nell'intrattenere rapporti con istituzioni pubbliche e private. Osserva, infine, con soddisfazione la professionalità espressa dal personale anche grazie all'apporto del Direttore Scientifico. Ottimo il rapporto con il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio che lei rappresenta. Di conseguenza approva il bilancio in esame.

L'Ing. Ranesi approva il Bilancio 2004 e sottolinea gli eccellenti rapporti che intercorrono tra la Stazione e l'Unione Petrolifera..

Il Dott. Sagone e il Dott. Fumagalli informano che le verifiche periodiche effettuate nel corso dell'anno non hanno dato luogo a rilievi e pertanto confermano il loro giudizio positivo sul bilancio già espresso nella Relazione del Collegio dei Revisori.

Il Presidente, preso atto delle posizioni espresse dai singoli Consiglieri, dichiara approvato il bilancio dell'esercizio 2004 e rivolge un particolare ringraziamento al Direttore Generale.

Il Dott. Polito, anche a nome del personale, ricambia i ringraziamenti al Presidente e al Consiglio per gli indirizzi ricevuti e le chiare direttive formulate che hanno consentito all'Istituto di conseguire i risultati espressi.

OMISSIS

Alle ore 15,10 null'altro essendovi da deliberare, il Presidente dichiara chiusa la seduta.

f.to IL SEGRETARIO
Dr. Alfredo Polito

f.to IL PRESIDENTE
Ing. Romano Monniello

STAZIONE SPERIMENTALE COMBUSTIBILI
COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE
IL SEGRETARIO

(Rag. Alessandro MASCIOLI)

San Donato Milanese, 08/07/05

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA



**STAZIONE SPERIMENTALE PER I COMBUSTIBILI
SAN DONATO MILANESE**

BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2004

Approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 15 aprile 2005

Il Funzionario

(Rag. Alessandro Mascioli)

Il Direttore Generale

(Dr. Alfredo Polito)

Il Presidente

(Ing. Romano Monniello)

PAGINA BIANCA

STATO PATRIMONIALE

C.d.A. del 15/04/2005
Allegato K

ATTIVO			PASSIVO		
	31.12.2004	31.12.2003		31.12.2004	31.12.2003
A) CREDITI VS SOCI PER VERSAMENTI DOVUTI	-	-	A) PATRIMONIO NETTO	9.150.151	8.277.402
B) IMMOBILIZZAZIONI	8.330.139	7.970.417	I Fondo di dotazione	7.944.348	7.944.348
I - Immobilizzazioni immateriali:	-	-	VII Altre riserve (distintamente indicate)	333.054	296.939
3) Diritti brevetto industriali e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-	IX Utile / Perdita dell'esercizio	872.750	36.115
II - Immobilizzazioni materiali:	6.123.486	5.831.454	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	38.458	38.458
1) Terreni e fabbricati	3.926.903	3.927.011	2) Per imposte	-	-
2) Impianti e macchinari	531.386	390.523	3) Altri	38.458	38.458
3) Attrezzature industriali e commerciali	1.619.741	1.464.504	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	2.384.034	2.365.384
4) Altri beni	45.456	49.415	D) DEBITI	1.221.157	983.141
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.206.653	2.138.963	6) Debiti verso fornitori	938.538	677.770
2) Crediti	-	-	11) Debiti tributari	87.452	82.375
d) verso altri	2.206.653	2.138.963	12) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	25.684	21.556
C) ATTIVO CIRCOLANTE	4.442.313	3.673.845	13) Altri debiti	169.483	201.441
I) Rimanenze:	712.208	736.774	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	-	-
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	81.344	75.631			
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	630.865	661.143			
II) Crediti	1.724.205	2.029.998			
1) Verso clienti	1.108.051	901.916			
5) Verso altri	616.154	1.128.082			
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-			
IV) Disponibilità liquide	2.005.899	907.073			
1) Depositi bancari e postali	1.995.831	900.965			
3) Denaro e valori in cassa	10.069	6.109			
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	21.348	20.123			
Altri ratei e risconti	21.348	20.123			
TOTALE ATTIVO	12.793.800	11.664.385	TOTALE PASSIVO	12.793.800	11.664.385

CONTO ECONOMICO

C.d.A. del 15/04/2005
Allegato J

	Esercizio 2004	Esercizio 2003	% /2003
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni:			
Ricavi commerciali	2.490.713	2.280.198	
Ricavi istituzionali	4.149.157	3.361.000	
5) Altri ricavi e proventi	215.097	200.484	
Totale valore della produzione	6.854.968	5.841.683	17,35
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	334.270	300.955	
7) Per servizi	1.413.954	1.298.482	
8) Per godimento di beni di terzi	34.672	45.613	
9) Per il personale:			
a) salari e stipendi	2.059.915	1.954.974	
b) oneri sociali	463.170	423.929	
c) trattamento di fine rapporto	204.455	205.202	
e) altri costi	287.402	205.982	
10) Ammortamenti e svalutazioni:			
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	0	0	
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	691.295	642.020	
c) Altre svalutazioni eccezionali dei beni ammortizzabili	0	716.497	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	335.854	121.307	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-5.713	-25.038	
13) Altri accantonamenti	0	50.000	
14) Oneri diversi di gestione	315.730	321.237	
Totale costi della produzione	6.135.004	6.261.158	- 2,01
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	719.965	-419.475	
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	67.690	52.707	
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate, collegate e controllanti	34.543	21.253	
17) Interesse e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli da imprese controllate, collegate e controllanti	-2.233	-3.480	
Totale proventi e oneri finanziari	100.001	70.480	41,89
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi	303.148	737.706	
plusvalenze da alienazioni	100	165	
21) Oneri	-45.694	-164.156	
Totale proventi ed oneri straordinari	257.554	573.715	- 55,11
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	1.077.520	224.720	379,49
22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-204.770	-188.605	
26) UTILE / PERDITA DELL'ESERCIZIO	872.750	36.115	2.316,58

**C.d.A del 15/04/2005
Allegato L**

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO 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 2003.

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 01/01/03, 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 92,56% 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 il contributo dovuto dall'ILVA per i periodo 1995 – 2002. 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 incrementato lo specifico fondo rischi fino alla misura del 100% del credito, di natura contributiva, iscritto a ruolo nei confronti dell'ILVA, sul quale sussistono dei fondati dubbi in merito alla riscossione.

Non sono presenti crediti di vetustà superiore a 5 anni.

- 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 31/12/2004.

- 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.

**COMPOSIZIONE DEI
RISCONTI ATTIVI
CONSUNTIVO 2004**

Conto	Descrizione	Premio annuo	Comp. 2005	Risconto
Assicurazione guasti macchine				<u>12.900,01</u>
	Polizza guasti macchine	17.200,01	9 mesi	12.900,01
Assicurazione				<u>220,79</u>

infortuni				
	<i>Infortuni Cattolica</i>	2.649,43	1 mese	220,79
Assicurazione fabbricati				<u>1.527,87</u>
	<i>Polizza incendio 86490 e 86491</i>	9.167,22	2 mesi	1.527,87
Assicurazione r.c.o.				<u>1.950,17</u>
	<i>Polizza RCD</i>	11.701,01	2 mesi	1.950,17
Assicurazione rischi diversi				<u>713,49</u>
	<i>Furto</i>	4.000,00	1 mese	333,33
	<i>RC vs terzi</i>	702,39	198 gg.	380,16
Assicurazione autoveicoli				<u>4.036,09</u>
	<i>Iveco</i>	1.243,52	9 mesi	932,64
	<i>Tipo</i>	930,60	270 gg.	688,50
	<i>Ducato</i>	1.307,92	113 gg.	404,92
	<i>Alfa Romeo</i>	1.802,08	6 mesi	901,04
	<i>Punto</i>	1.199,05	47 gg.	154,40
	<i>Marea</i>	878,82	30 gg.	72,23
	<i>Doblò</i>	1.354,19	2 mesi	225,70
	<i>ARD</i>	1.426,67	168 gg.	656,66
<u>TOTALE RISCONTI</u>				<u>21.348,42</u>
<u>ATTIVI 2004</u>				

- **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 IRES e IRAP a carico dell'esercizio sono state stanziare per competenza evidenziandone il relativo importo al rigo 22 del Conto Economico.

L'IRES è stata calcolata con aliquota del 16,5% (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 l'accantonamento previsto dal D.M. del 29/11/2002.

- **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 292.032 € per i movimenti riportati nel prospetto che segue: (VEDI PAG.5)

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.

- **Immobilizzazioni finanziarie**

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

Al 31/12/03 il valore della polizza era pari a 2.138.963 € e a fine esercizio è pari a 2.206.653 €.

- **Rimanenze**

Sono composte dalle seguenti voci:

Categoria	S.do 31-12-03	S.do 31-12-04
Materie prime, sussidiarie e di cons.	75.631	81.344
Prodotti in corso di lavorazione	661.143	630.865

L'ultima voce comprende commesse in corso al 31 dicembre 2004.

- **Crediti**

Sono ripartiti come di seguito:

Categoria	S.do 31-12-03	S.do 31-12-04	
Verso clienti	901.916	1.108.051	
Verso altri	1.128.082	616.154	

Quest'ultima voce comprende in modo particolare crediti per contributi relativi al IV trimestre dell'esercizio in esame.

- **Disponibilità liquide**

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

Categoria	S.do 31/12/03	S.do 31/12/04
Depositi bancari e postale	900.965	1.995.831
Cassa e valori bollati	6.109	10.069

- Ratei e risconti attivi

Ammontano a 21.348 €.

- 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 333.054 (avanzi dell'esercizio del 2002 e del 2003) e dall'avanzo di esercizio corrente di 872.750 €.

- Fondi per rischi ed oneri

Accantonamento pari a 38.458 € come disposto dal DM 29/11/02;
Fondo rischi su crediti pari a 38.409 € al netto dell'utilizzo dello stesso per la copertura di crediti inesigibili.

- Trattamento di fine rapporto

Il movimento del fondo è così articolato:

Saldo al 31/12/03	2.365.384
- Liquidazioni TFR 2004	122.753
+ Accantonamento esercizio	203.290
- Imposta sostitutiva 2004	6.890
- Trattenuta Fondo pensione	8.247
- Versamenti a Fondi Pensione	28.828
- Anticipi TFR	17.922

Saldo al 31/12/04 **2.384.034**

- Debiti

Sono così suddivisi:

Categoria	S.do 31-12-2003	S.do 31-12-2004
Fornitori	677.770	938.538
Tributari	82.375	87.452
Istituti prev. e assist.	21.556	25.684
Altri	201.441	169.483

Il dettaglio dei fornitori è il seguente:

Categoria	S.do 31-12-03	S.do 31-12-04
Fornitori Italia	303.944	507.998
Fornitori estero	16.147	3.054
Fatture da ricevere	357.679	427.486
<u>Totale</u>		<u>938.538</u>

debiti tributari:

Categoria	S.do 31-12-03	S.do 31-12-04	
Rit. dipendenti (1001)			
Rit. professionisti (1040)	413	395	
Rit. Collaboratori	68		
Rit. borse studio (1004)			
IRAP			
Rit. dipendenti (1002)			
Rit. CO.CO.CO. (1004)			
Imposta sostitutiva TFR			
IVA c/Erario	32.109	37.056	
IRPEG	-215		
Imposte e sanz. pregresse	50.000	50.000	
<u>Totale</u>		<u>87.452</u>	