

- Analisi laboratorio
- Contratti ricerca
- Corsi di formazione
- Kit baco da seta
- Consulenze diverse
- Bollettino La Seta
- Vendita pubblicazione Cartella Colori
- Rimborsi spese

Dati sull'occupazione

L'organico dell'ente, indicato nella tabella sottostante ripartito per categoria, ha subito una variazione rispetto al precedente esercizio per l'assunzione di un tecnico con contratto a tempo determinato di durata triennale per la sede di Como.

Organico	31/12/2003	31/12/2002	Variazioni
Quadri	3	3	-
Impiegati	11	10	1
	14	13	1

Si precisa che al numero di dipendenti dell'ente sopra indicato si devono aggiungere il direttore, due ricercatori e un funzionario di amministrazione di ruolo del Ministero delle Attività Produttive, che prestano servizio presso la Stazione Sperimentale per la Seta, e per i quali il trattamento stipendiale principale viene erogato dal ministero stesso.

Il contratto nazionale di lavoro applicato per i quattordici dipendenti dell'istituto è quello degli addetti delle industrie chimiche, rinnovato da ultimo nel mese di dicembre 2003 per la parte economica.

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2003	Saldo al 31/12/2002	Variazioni
76.875	76.425	450

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione costi	Valore 31/12/2002	Incrementi esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2003
Diritti brevetti industriali	22.786	4.534	12.185	15.135
Altre	53.639	15.476	7.375	61.740
	76.425	20.010	19.560	76.875

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2003	Saldo al 31/12/2002	Variazioni
831.225	784.536	46.689

Impianti e macchinario

Descrizione	Importo
Costo storico	40.315
Ammortamenti esercizi precedenti	(8.031)
Saldo al 31/12/2002	32.284
Acquisizione dell'esercizio	93.850
Ammortamenti dell'esercizio	(20.530)
Saldo al 31/12/2003	105.604

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico	1.795.942
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.072.953)
Saldo al 31/12/2002	722.989
Acquisizione dell'esercizio	-
Ammortamenti dell'esercizio	(21.762)
Saldo al 31/12/2003	701.227

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	106.570
Ammortamenti esercizi precedenti	(77.307)
Svalutazione esercizi precedenti	-
Saldo al 31/12/2002	29.263
Acquisizione dell'esercizio	7.647
Ammortamenti dell'esercizio	(12.516)
Saldo al 31/12/2003	24.394

C) Attivo circolante**II. Crediti**

Saldo al 31/12/2003	Saldo al 31/12/2002	Variazioni
205.888	213.546	(7.658)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	175.934			175.934
Verso altri	29.954			29.954
	205.888			205.888

I crediti verso clienti al 31/12/2003 di ammontare più rilevante sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Consorzio Aquattro per il saldo di contratti di ricerca e di formazione	66.152
Arioli per contratto di ricerca	21.691
Neways per corsi di formazione	13.050
Pricewaterhouse Cooper per servizi di analisi	13.578
S.E.A. per l'importo della pubblicità nel bollettino La Seta	3.993
L'Oreal per contratto di ricerca	20.450
Ospedali Riuniti Bergamo per servizi analisi	2.950
Cassa Edile di Mutualità per servizi analisi	3.600
	145.464

Di questi a destare maggiore preoccupazione erano quelli relativi a Consorzio Aquattro, Arioli e Neways, già esposti nel bilancio dello scorso esercizio.

Nel corso di questi primi mesi dell'esercizio 2004, dopo ulteriori azioni di sollecito, la situazione si è modificata nei seguenti termini:

- a) il Consorzio Aquattro lo scorso 4 giugno ha provveduto al saldo dell'intero importo di € 66.152;
- b) Arioli spa il 12 maggio ha pagato una quota di € 10.845, pari al 50% dell'importo;
- c) Neways non ha ancora versato nulla e nei suoi confronti si avvierà la procedura di recupero tramite il ricorso all'Avvocatura dello Stato.

I crediti verso altri soggetti di maggiore importo sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso dogane	1.418
Credito IVA	3.535
Credito verso Comitato organizzatore congresso AIS	25.000
	29.953

Il credito IVA è dovuto è per il maggior acconto versato nel corso del mese di dicembre 2003 (calcolato con il criterio di conteggio "storico" in relazione ai valori del 2002) rispetto al saldo effettivo determinato alla chiusura del mese.

Il credito verso il Comitato Organizzatore del Congresso dell'AIS verrà chiuso nel corso del 2004, con la restituzione integrale dell'importo anticipato dalla Stazione.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do valutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 71 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2002		915	915
Accantonamento esercizio		892	892
Saldo al 31/12/2003		1.807	1.807

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2003	Saldo al 31/12/2002	Variazioni
1.951.233	1.522.506	428.727

Descrizione	31/12/2003	31/12/2002
Depositi bancari e postali	1.948.134	1.519.407
Denaro e altri valori in cassa	3.099	3.099
	1.951.233	1.522.506

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Per precisione si riportano i saldi distinti al 31/12/2003 del conto di tesoreria unica e del conto corrente postale:

- conto di tesoreria n. 46640	€ 1.759.216,70
- conto corrente postale n.	€ 188.917,75

D) Ratei e risconti

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Al 31/12/2003 sussiste un solo caso di risconto avente durata superiore a cinque anni, relativo al valore residuo del contratto di affitto, con pagamento anticipato effettuato tramite la ristrutturazione dell'immobile, per la palazzina della Stazione Sperimentale Carta per i rimanenti 12 anni di durata, pari a € 726.884,43=.

Va precisato che la singola quota annua imputata all'esercizio 2003 è stata ridotta per adeguare i valori alle risultanze amministrative risultanti alla Stazione Sperimentale Carta, differenti per il diverso sistema di contabilizzazione adottata in sede iniziale dai due istituti.

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Risconti attivi canoni locazione	726.884
Risconti attivi assicurazioni	11.176
Risconti attivi utenze	337
Ratei attivi	758
	739.155

Passività**A) Patrimonio netto**

Saldo al 31/12/2003	Saldo al 31/12/2002	Variazioni
3.071.675	2.700.550	371.125

Descrizione	31/12/2002	Incrementi	Decrementi	31/12/2003
Riserva straordinaria	2.371.375	329.174		2.700.549
Riserva per conversione in Euro	1		1	
Arrotondamento				
Utile (perdita) dell'esercizio	329.174	41.952		371.126
	2.700.550	371.126	1	3.071.675

B) Fondi per rischi e oneri

Descrizione	31/12/2002	Incrementi	Decrementi	31/12/2003
Per trattamento di quiescenza				
Per imposte				
Altri	8.954			8.954
	8.954			8.954

La voce "Altri fondi", pari a Euro 8.954, risulta costituita dal "Fondo Accantonamento D.M. 29/11/2002" per l'importo della riduzione apportata agli stanziamenti del budget 2002 per i costi della produzione, disposta "una tantum" dal decreto ministeriale citato e resa indisponibile fino a successivo provvedimento da parte del Ministero dell'Economia e delle Finanze.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2003	Saldo al 31/12/2002	Variazioni
577.399	532.720	44.679

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2003 verso i dipendenti in forza a tale data.

Nel corso del 2003 sono stati corrisposti anticipi sul TFR a due dipendenti per un importo complessivo di € 28.100=.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2003	Saldo al 31/12/2002	Variazioni
170.331	93.120	77.211

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Acconti	13.561			13.561
Debiti verso fornitori	145.424			145.424
Debiti tributari	2.917			2.917
Debiti verso istituti di previdenza	52			52
Altri debiti	8.377			8.377
	170.331			170.331

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate.

I debiti verso fornitori sono distinti tra debiti per fornitori di beni e servizi (€ 104.620,23) e per fatture da ricevere (€ 40.803,40).

I debiti più rilevanti al 31/12/2003 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Assing per manutenzione su apparecchi di laboratorio	6.984
Consorzio Aquattro per quote di spese generali dovute per organizzazione di corsi di formazione	8.263
Beretta Emanuela per il saldo compenso di collaborazione rivista La Seta	8.000
Termo Optek per la fornitura di apparecchio di laboratorio	33.600
Meta Hotel per la quota di spese generali e affitto locali convegno AIS	9.519
Comitato Organizzatore Congresso AIS per la quota di partecipazione della Stazione	8.880
SEA per la stampa del terzo numero annuo del bollettino La Seta	22.659
Legatoria DueDi per la stampa della Cartella Colori	10.159
	108.064

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per il saldo dell'IRPEG dovuta per l'esercizio 2003, pari a € 2.443, al netto degli acconti versati per € 10.996, ed il saldo dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR al 31/12/2003, versata a febbraio 2004.

I debiti verso istituti previdenziali (€ 52) sono relativi alla quota di premio INAIL a carico dei collaboratori coordinati e continuativi (ora lavoratori a progetto), versata con il saldo dell'autoliquidazione a febbraio 2004.

Tra gli altri debiti (€ 8.377) troviamo debiti verso i dipendenti e il saldo del compenso dovuto ad un rappresentante del Collegio dei Revisori.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2003	Saldo al 31/12/2002	Variazioni
4.426	3.564	862

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa. Non sussistono, al 31/12/2003, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

I ratei passivi si riferiscono interamente alle diverse utenze dell'Istituto per la sede di Milano e di Como: per gas metano (€ 2.882), per elettricità (€ 1.311), per spese telefoniche (€ 82) e per acqua (€ 149).

Conto economico

A) Valore della produzione

Descrizione	31/12/2003	31/12/2002	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	308.692	250.491	58.201
Altri ricavi e proventi	1.408.344	1.228.792	179.552
	1.717.036	1.479.283	237.753

I ricavi delle vendite e prestazioni (€ 308.692, con un incremento del 23,23% rispetto all'esercizio precedente) sono così distinti:

Descrizione	31/12/2003	31/12/2002	Variazioni
Analisi laboratorio	130.066	117.071	12.995
Contratti ricerca	161.654	98.664	62.990
Corsi di formazione	0	14.789	-14.789
Kit baco da seta	7.068	8.365	-1.297
Consulenze diverse	930	4.573	-3.643
Bollettino La Seta	3.328	4.960	-1.632
Vendita pubblicaz. Cartella Colori	4.038	0	4.038
Rimborsi spese	1.608	2.069	-461
	308.692	250.491	58.201

Il totale dei ricavi per vendite e prestazioni (€ 308.692) è pari al 17,97% del valore della produzione (€ 1.717.036); nel bilancio dell'esercizio precedente la medesima percentuale era pari al 16,93%.

Gli altri ricavi e proventi (€ 1.408.344, con un incremento del 14,61% nei confronti dell'esercizio 2002) sono così dettagliati:

Descrizione	31/12/2003	31/12/2002	Variazioni
Contributi sulle importazioni	990.802	906.653	84.149
Contributi Ministero Attività Produttive	394.796	284.493	110.303
Altri contributi	2.041	0	2.041
Rimborsi assicurativi	0	4.308	-4.308
Rimborsi spese anticipate c/terzi	174	452	-278
Sopravvenienze attive	20.529	32.886	-12357
Arrot. E abbuoni attivi	2	0	2
	1.408.344	1.228.792	179.552

I contributi sulle importazioni, che rappresentano con € 990.802 il 57,70% dell'intero valore della produzione, hanno registrato un incremento del 9,28% rispetto all'esercizio 2002.

Il contributo per le attività di ricerca del Ministero delle Attività Produttive ha registrato un incremento straordinario di € 110.303, pari al 38,77%. Deve però essere evidenziato come il suddetto importo sia arrivato in quattro distinte quote corrisposte, senza alcuna comunicazione preventiva da parte del ministero vigilante, con la seguente tempistica:

- € 139.406,95 in data 14 aprile 2003;
- € 85.809,06 in data 11 dicembre 2003;
- € 104.581,71 in data 11 dicembre 2003;
- € 64.998,71 in data 22 dicembre 2003.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2003	Saldo al 31/12/2002	Variazioni
1.291.054	1.097.527	193.527

L'incremento dei costi complessivi della produzione rispetto all'esercizio precedente è pari al 17,63%.

Descrizione	31/12/2003	31/12/2002	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	33.444	31.385	2.059
Servizi	469.722	309.380	160.342
Godimento di beni di terzi	10.602	59.501	(48.899)
Salari e stipendi	506.380	449.217	57.163
Oneri sociali	115.334	107.286	8.048
Trattamento di fine rapporto	55.351	42.511	12.840
Altri costi del personale	4.475	9.536	(5.061)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	19.561	12.431	7.130
Ammortamento immobilizzazioni materiali	54.807	44.548	10.259
Svalutazioni crediti attivo circolante	893	915	(22)
Altri accantonamenti	0	8.954	(8.954)
Oneri diversi di gestione	20.485	21.863	(1.378)
	1.291.054	1.097.527	193.527

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Dai costi per le materie prime (€ 33.444) emergono come più rilevanti quelli per gli acquisti dei reagenti e materiali per i laboratori, pari a € 31.642=.

Nei costi per servizi (pari a € 469.722, con un incremento del 51,82% rispetto ai dati del 2002) le principali voci emergenti, confrontate con i valori dell'esercizio precedente, sono le seguenti:

Descrizione	31/12/2003	31/12/2002
Energia elettrica	26.087	23.919
Metano	16.210	12.332
Telefoniche	4.975	4.713
Manutenzione impianti	8.372	16.330
Manut. Apparecchi laboratori	25.834	22.386
Manut. Software	11.757	21.278
Assicurazioni	8.657	7.775
Iscrizione convegni-congressi-mostre	24.459	22.653
Corsi formazione personale	7.212	4.445
Servizio stampa bollettino	72.346	9.899
Attività editoriale	69.104	10.241
Spese postali	15.078	3.201
Prestazioni tecniche	25.364	43.817
Prove di laboratorio presso terzi	16.689	1.383
Consulenze giuridico/fiscali	17.930	10.948
Servizio pulizia	39.462	35.657
Associazione a enti	5.072	6.340

L'incremento dei costi è collegato in massima parte alla ripresa della pubblicazione del bollettino La Seta, nella nuova veste grafica e con i tre numeri annui previsti, dopo la pausa riorganizzativa registrata nel 2002 con la pubblicazione di un singolo numero ridotto, ed all'aumento dell'attività editoriale dell'Istituto, con la pubblicazione delle edizioni della Cartella Colori, del libro "Lucenti superfici di seta" e delle brochure dell'Istituto.

Sommando gli incrementi di questi conti (stampa del bollettino e attività editoriale) nei confronti dell'esercizio 2002 si ottiene un valore di € 121.310, pari al 75% dell'aumento complessivo dei costi per servizi (€ 160.342).

Godimento di beni di terzi

L'importo per godimento beni di terzi (€ 10.602) si riferisce alla quota annua di competenza dell'affitto della palazzina di proprietà della Stazione Sperimentale Carta; come già scritto in relazione ai risconti attivi, la quota è ridotta rispetto allo scorso esercizio per adeguare il valore residuo alle risultanze amministrative della Stazione Sperimentale Carta, che differivano dalle nostre per un diverso conteggio effettuato sulla data di decorrenza iniziale del periodo dei diciotto anni di affitto.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Il costo complessivo del personale, allargando il concetto alle forme contrattuali di collaborazione temporanea e ricomprendendo tutti gli oneri riflessi, è pari a € 681.540 (+ 11,99% rispetto all'esercizio precedente) e viene così ripartito:

Descrizione	31/12/2003	31/12/2002
Stipendi	426.118	354.660
Trasferte	31.846	20.742
Trattamento accessorio	23.966	44.922
Borse di addestramento	0	13.273
Compensi collaboratori coordinati e cont.	24.451	15.477
Oneri previdenziali	107.987	101.964
Oneri INAIL	6.619	5.322
Oneri FASCHIM	728	0
Quota adeguamento fondo TFR	46.541	42.510
TFR Maturata nell'anno	8.809	143
Controlli sanitari e sussidi	4.475	9.536
Totali	681.540	608.549

Se a queste voci aggiungiamo anche la spesa relativa al servizio sostitutivo della mensa, esposta tra i “costi per servizi” per l’importo di € 15.585, il costo complessivo per il personale risulta € 697.125=.

Va ricordato che a febbraio del 2003 la Stazione ha assunto con contratto a tempo determinato una unità di personale con qualifica “tecnico di laboratorio di ricerca”, della posizione organizzativa C2, per la sede di Como.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

Il totale delle quote di competenza dell’esercizio 2003 è pari a € 19.561=.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Il totale delle quote di competenza dell’esercizio 2003 è pari a € 54.807=.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

La quota di adeguamento del fondo svalutazione crediti per l’esercizio 2003 è pari a € 893=.

Oneri diversi di gestione

Negli oneri diversi di gestione si evidenziano:

- la cancelleria e materiali diversi per ufficio € 9.209
- l'imposta comunale rifiuti per le sedi di Milano e Como € 2.404
- le sopravvenienze passive € 7.833

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2003	Saldo al 31/12/2002	Variazioni
1.194	1.126	68

L’importo è interamente dovuto agli interessi del conto di tesoreria unica presso la Banca d’Italia e del conto corrente postale.

E) Proventi e oneri straordinari

Descrizione	31/12/2003	Anno precedente	31/12/2002
Plusvalenze da alienazioni		Plusvalenze da alienazioni	
Varie		Varie	4
Totale proventi		Totale proventi	4
Minusvalenze		Minusvalenze	
Imposte esercizi precedenti	1.500	Imposte esercizi precedenti	
Varie		Varie	10
Totale oneri	1.500	Totale oneri	10
	1.500		(6)

L'importo esposto per le imposte degli esercizi precedenti è quello relativo all'adesione al condono previsto dall'art. 8 della Legge 289/2002.

Imposte sul reddito d'esercizio

Imposte	Saldo al 31/12/2003	Saldo al 31/12/2002	Variazioni
Imposte correnti:			
IRPEG	13.440	11.090	2.350
IRAP	41.111	42.612	(1.501)
	54.550	53.702	848

Per l'IRAP si precisa che la Stazione Sperimentale per la Seta versa l'imposta mensilmente determinandola sul valore delle retribuzioni corrisposte ai dipendenti e lavoratori assimilati.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere risultante dal bilancio e l'onere fiscale:

Ricavi commerciali	Percentuale di incidenza	Importo dal bilancio	ricavi e costi oggetto del conteggio per la tassazione
ricavi per prestazioni	100,0%	147.038	147.038
ricavi per contratti ricerca	100,0%	161.654	161.654
Ricavi da pro rata			
altri ricavi	19,1%	20.703	3.954
Arrot. e abbuoni attivi	19,1%	2	0
Ricavi istituzionali			
Contributi	0,0%	1.387.639	0
Interessi	0,0%	1.194	0
totale ricavi tassabili			312.646

costi pro rata			
costi mater. Consumo	19,1%	33.444	6.388
costi per servizi	19,1%	416.166	79.488
godimento beni di terzi	19,1%	10.602	2.025
Stipendi	19,1%	506.380	96.719
oneri sociali	19,1%	115.334	22.029
Tfr	19,1%	55.351	10.572
altri costi personale	19,1%	20.061	3.832
quota amm. Immob. Immat.	19,1%	19.561	3.736
quota amm. Immob. Mater.	19,1%	54.807	10.468
f.do svalutazione Crediti	19,1%	893	171
oneri diversi gestione	19,1%	57.504	10.983
spese bancarie	19,1%	940	180
arrot. e abbuoni Passivi	19,1%	12	2
totale costi			246.591
imponibile parziale			66.055
variazioni in aumento			
costi auto 50%	50,0%	1.148	574
Spese rappr. (14/15)	93,3%	824	769
gettoni presenza	100,0%	3.873	3.873
sopravv. passive	100,0%	7.833	7.833
totale variazioni in aumento			13.050
variazioni in diminuzione			
gettoni presenza ai Consiglieri del 2002, pagati a dic. 2003	100,0%	4.390	4.390
spese rappresentanza 2002			48
totale variazioni in diminuzione			4.438
IMPONIBILE FISCALE			74.667
IRPEG	18,0%		13.440
ACCONTI VERSATI nel 2003			-10.997
Saldo IRPEG			2.443

Va precisato che la percentuale del 19,10% applicata nel conteggio dei ricavi e dei costi pro-rata è quella determinata per la detrazione proporzionale dell'IVA sugli acquisti di beni e servizi destinati ad essere utilizzati sia per l'attività commerciale che per quella istituzionale; la percentuale è data dal rapporto tra il totale delle entrate previste per l'attività commerciale rispetto al totale complessivo dei ricavi della Stazione.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale.

Qualifica	Compenso
Amministratori	3.873
Collegio sindacale	20.142

Il presente bilancio, composto da 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.

Il Presidente
Dott. Tarcisio Mizzau

PAGINA BIANCA