

BILANCIO CONSUNTIVO

Bilancio al 31/12/2003

Stato patrimoniale attivo

31/12/2003

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

(di cui già richiamati)

B) Immobilizzazioni*I. Immateriali*

- 1) Costi di impianto e di ampliamento
- 2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità
- 3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno
- 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili
- 5) Avviamento
- 6) Immobilizzazioni in corso e acconti
- 7) Altre

II. Materiali

- 1) Terreni e fabbricati
- 2) Impianti e macchinario
- 3) Attrezzature industriali e commerciali
- 4) Altri beni
- 5) Immobilizzazioni in corso e acconti

122.942

122.942

III. Finanziarie

- 1) Partecipazioni in:
 - a) imprese controllate
 - b) imprese collegate
 - c) imprese controllanti
 - d) altre imprese

2) Crediti

- a) verso imprese controllate
 - entro 12 mesi
 - oltre 12 mesi

- b) verso imprese collegate
 - entro 12 mesi
 - oltre 12 mesi

c) verso controllanti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
d) verso altri		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
3) Altri titoli		
4) Azioni proprie (valore nominale complessivo)		
Totale immobilizzazioni		122.942
C) Attivo circolante		
I. Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		40.445
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) Lavori in corso su ordinazione		
4) Prodotti finiti e merci		
5) Acconti		
		<u>40.445</u>
II. Crediti		
1) Verso clienti		
- entro 12 mesi	107.932	
- oltre 12 mesi		
		<u>107.932</u>
2) Verso imprese controllate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
3) Verso imprese collegate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
4) Verso controllanti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
5) Verso altri		
- entro 12 mesi	691.934	
- oltre 12 mesi		
		<u>691.934</u>
		<u>799.866</u>
III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni		
1) Partecipazioni in imprese controllate		

2) Partecipazioni in imprese collegate			
3) Partecipazioni in imprese controllanti			
4) Altre partecipazioni			
5) Azioni proprie (valore nominale complessivo)			
6) Altri titoli			
IV. Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali		8.690.402	
2) Assegni			
3) Denaro e valori in cassa			
		<u>8.690.402</u>	
Totale attivo circolante		9.530.713	
D) Ratei e risconti			
- di saggio su prestiti			
- vari	88.545		
	<u>88.545</u>		
		88.545	
Totale attivo		9.742.200	
Stato patrimoniale passivo		31/12/2003	-
A) Patrimonio netto			
I. Capitale		8.049.801	
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni			
III. Riserva di rivalutazione			
IV. Riserva legale			
V. Riserva per azioni proprie in portafoglio			
VI. Riserve statutarie			
VII. Altre riserve			
Riserva straordinaria			
Versamenti in conto capitale			
Versamenti conto copertura perdite			
Riserva per conversione in EURO	(1)		
Altre...			
		<u>(1)</u>	
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo			
IX. Avanzo d'esercizio		389.962	
IX. Perdita d'esercizio		0	0
Totale patrimonio netto		8.439.762	
B) Fondi per rischi e oneri			

11) Debiti tributari		
- entro 12 mesi	24.544	
- oltre 12 mesi		
		24.544
12) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
- entro 12 mesi	8.178	
- oltre 12 mesi		
		8.178
13) Altri debiti		
- entro 12 mesi	77.875	
- oltre 12 mesi		
		77.875
Totale debiti		124.028
E) Ratei e risconti		
- aggio sui prestiti		
- vari	1.605	
		1.605
Totale passivo		9.742.200
Conto economico		31/12/2003
		--
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		2.758.701
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi:		
- vari	5.476	
- contributi in conto esercizio		
- contributi in conto capitale (quote esercizio)		
		5.476
Totale valore della produzione		2.764.177
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		42.295
7) Per servizi		687.319
8) Per godimento di beni di terzi		23.058
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	652.280	

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

<i>b)</i> Oneri sociali	149.963	
<i>c)</i> Trattamento di fine rapporto	8.644	
<i>d)</i> Trattamento di quiescenza e simili	1.756	
<i>e)</i> Altri costi	67.119	
	<hr/>	879.762
10) Ammortamenti e svalutazioni		
<i>a)</i> Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		
<i>b)</i> Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	26.435	
<i>c)</i> Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
<i>d)</i> Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	<hr/>	26.435
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		(12.105)
12) Accantonamento per rischi		636.000
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione		114.502
Totale costi della produzione		2.397.266
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		366.911
C) Proventi e oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- altri		
	<hr/>	<hr/>
16) Altri proventi finanziari:		
<i>a)</i> da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- Conto personalizzabile		
- Conto personalizzabile		
- altri		
<i>b)</i> da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
<i>c)</i> da titoli iscritti nell'attivo circolante		
<i>d)</i> proventi diversi dai precedenti:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri	88.696	
	<hr/>	88.696
		<hr/>
		88.696
17) Interessi e altri oneri finanziari:		
- da imprese controllate		

- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri		
Totale proventi e oneri finanziari		88.696
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi:		
- plusvalenze da alienazioni		
- varie	1	1
21) Oneri:		
- minusvalenze da alienazioni		
- imposte esercizi precedenti		
- varie	1.561	1.561
Totale delle partite straordinarie		(1.560)
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		454.047
22) Imposte sul reddito dell'esercizio		
a) Imposte correnti	64.085	
b) Imposte differite (anticipate)		
		64.085
23) Utile (Perdita) dell'esercizio		389.962

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2003

Premessa

Attività svolte

La Stazione Sperimentale per l'Industria delle pelli, ente Pubblico di ricerca, ha assunto dall'anno 2000 la veste di ente Pubblico Economico in applicazione del D.Lgs 540/99. A partire dall'1/1/2003 ha applicato la contabilità di tipo privatistico e pertanto questo è il primo bilancio in forma CEE predisposto. I valori iniziali e di raffronto con l'anno precedente mancano.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato.

Attività	9.742.200
Passività	1.302.438
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	8.049.801
- Avanzo dell'esercizio	389.962
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Essendo il primo bilancio con il criterio della competenza vi sono state delle difficoltà di collegamento con il bilancio 2002 redatto con il principio di cassa. I residui infatti una volta riaperti come debiti o crediti non risultano più appostati come residui ma compaiono come debiti o crediti. Alcune fatture contabilizzate nel 2003 sono in realtà di competenza 2002 e sono state allocate per il principio di completezza del bilancio nel esercizio 2003.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2003 sono stati ispirati a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non

riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenterà elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci dell'Ente nei vari esercizi.

Immobilizzazioni

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote,

..... - altri beni: 15%

Non è stato effettuato ammortamento sull'importo della biblioteca e sui metalli preziosi che non subiscono deprezzamento.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al costo di acquisto applicando il
- costo specifico.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere. In particolare è stato speso un fondo di 636.000 Euro pari alla possibilità di rimborso degli importi pagati in più dai contribuenti per ritardo delle dogane nell'applicazione delle nuove tariffe.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Riconoscimento ricavi

I ricavi sono relativi ai proventi per attività di ricerca e laboratorio oltre agli introiti per contribuzione tramite ruolo industriali e per contributi tramite dogane.

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

	Organico	31/12/2003	-	Variazioni
Dirigenti				
Impiegati				
Operai				
Altri				

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore dell'industria conciaria per gli assunti da settembre 2003 mentre quelli assunti precedentemente hanno goduto fino al 31/12/2003 del contratto degli enti pubblici di ricerca dal 2004 è in vigore il contratto conciario per tutti i dipendenti ad eccezione di due.

Attività**B) Immobilizzazioni****II. Immobilizzazioni materiali**

Saldo al 31/12/2003	Saldo al 1/1/2003	Variazioni
122.942	128.104	- 5.162

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 1/1/2003	128.104
Acquisizione dell'esercizio	21.434
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	161
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(26.435)
Saldo al 31/12/2003	122.942

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2003	Saldo al 1/1/2003	Variazioni
40.445	68.785	- 28.340

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2003	Saldo al -	Variazioni
799.866		799.866

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	107.932			107.932
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate				
Verso controllanti				
Verso altri	691.934			691.934
Arrotondamento				
	799.866			799.866

I crediti verso altri, al 31/12/2003, pari a Euro sono così costituiti:

	Descrizione	Importo
	Ruoli	228.957
	Dogane	464.416

IV. Disponibilità liquide

	Saldo al 31/12/2003	Saldo al 1/1/2003	Variazioni
	8.690.402	7.590.784	1.099.618
	Descrizione	31/12/2003	1/1/2003
	Depositi bancari e postali	8.690.402	7.590.784
	Assegni		
	Denaro e altri valori in cassa		
	Arrotondamento		
		8.690.402	7.590.784

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

D) Ratei e risconti

	Saldo al 31/12/2003	Saldo al --	Variazioni
	88.545		88.545

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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2003, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata.

	Descrizione	Importo
	Interessi su Banca d'Italia	75.832
	Interessi su banco Posta	12.713
		88.545

Passività

A) Patrimonio netto

	Saldo al 31/12/2003	Saldo al 1/1/2003	Variazioni
	8.439.762	8.019.228	420.534

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Descrizione	1/1/2003	Incrementi	Decrementi	31/12/2003
Capitale	8.019.228	30.573		8.049.801
Riserva da sovrapprezzo az.				
Riserve di rivalutazione				
Riserva legale				
Riserva azioni proprie in portafoglio				
Riserve statutarie				
Altre riserve				
Riserva straordinaria				
Versamenti in conto capitale				
Versamenti conto copertura perdita				
Riserva per conversione in Euro			1	(1)
Altre				
Arrotondamento				
Utili (perdite) portati a nuovo				
Avanzo dell'esercizio		389.962		389.962
	8.019.228	420.535	1	8.439.762

B) Fondi per rischi e oneri

Descrizione	Saldo al 31/12/2003	Saldo al --	Variazioni
	636.000		636.000
Descrizione	Incrementi	Decrementi	31/12/2003
Per trattamento di quiescenza			
Per imposte			
Altri		(636.000)	636.000
Arrotondamento		(636.000)	636.000

Nel corso del 2003 la Stazione Sperimentale Pelli ridusse le aliquote a carico dei contribuenti per le importazioni delle dogane. Le dogane hanno dato seguito a tale riduzione con ritardo introitando un maggior valore che è stato da questo consiglio valutato con prudenza in 636.000 Euro. Tale importo sarà restituito agli associati su loro richiesta.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2003	Saldo al 1/1/2003	Variazioni
540.805	689.867	- 149.062

La variazione è così costituita.

Variazioni	Importo
Incremento per accantonamento dell'esercizio	2.265
Decremento per utilizzo dell'esercizio	151.327
	149.062

L'incremento minimo deriva da una rivisitazione con sistemazione dell'accertamento al 31/12/2003.

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

L'ammontare di TFR relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2003.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2003	Saldo al --	Variazioni
124.028		124.028

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
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Debiti verso banche				
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti				
Debiti verso fornitori	13.431			13.431
Debiti costituiti da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti				
Debiti tributari	24.544			24.544
Debiti verso istituti di previdenza	8.178			8.178
Altri debiti	77.875			77.875
Arrotondamento				
	124.028			124.028

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

Descrizione	Importo
Dipendenti c/Liquidazioni	67.078
Dipendenti c/S.S.P.	9.726

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 3.310.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2003	Saldo al --	Variazioni
1.605		1.605

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.

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Altri di ammontare unitario non apprezzabile	1.605
	1.605

Conto economico**A) Valore della produzione**

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

	Saldo al 31/12/2003	Saldo al --	Variazioni
	2.764.177		2.764.177
Descrizione	31/12/2003	--	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.758.701		2.758.701
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	5.476		5.476
	2.764.177		2.764.177

B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2003	Saldo al --	Variazioni
	2.397.266		2.397.266
Descrizione	31/12/2003	--	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	42.295		42.295
Servizi	687.319		687.319
Godimento di beni di terzi	23.058		23.058
Salari e stipendi	652.280		652.280
Oneri sociali	149.963		149.963
Trattamento di fine rapporto	8.644		8.644
Trattamento quiescenza e simili	1.756		1.756
Altri costi del personale	67.119		67.119
Ammortamento immobilizzazioni immateriali			
Ammortamento immobilizzazioni materiali	26.435		26.435
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	(12.105)		(12.105)
Accantonamento per rischi	636.000		636.000
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	114.502		114.502
	2.397.266		2.397.266

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.

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.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Accantonamento per rischi

Sono relativi all'accantonamento per rimborsi dei contributi a dogana.

C) Proventi e oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2003	Saldo al --	Variazioni
	88.696		88.696
Descrizione	31/12/2003	--	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari)	88.696		88.696
	88.696		88.696

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi su titoli					
Interessi bancari e postali				88.696	88.696
Interessi da clienti					
Interessi su finanziamenti					
Altri proventi					
Utili su cambi					
Arrotondamento				88.696	88.696

E) Proventi e oneri straordinari

	Saldo al 31/12/2003	Saldo al --	Variazioni
	(1.560)		(1.560)
Descrizione	31/12/2003	Anno precedente	--
Plusvalenze da alienazioni			
Varie	1		
Totale proventi	1		
Minusvalenze			
Imposte esercizi			
Varie	(1.561)		
Totale oneri	(1.561)		
	(1.560)		