

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2003	Saldo al --	Variazioni
	64.085		64.085
Imposte	Saldo al 31/12/2003	Saldo al --	Variazioni
Imposte correnti:	64.085		64.085
IRPEG	4.780		4.780
IRAP	59.305		59.305
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)			
IRPEG			
IRAP			
	64.085		64.085

Altre informazioni

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

Qualifica	Compenso
Amministratori	92.578
Collegio sindacale	8.749

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.

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

s.s.i.c.a.

**BILANCIO AL 31.12.2003
STATO PATRIMONIALE**

Class.ne	Minist.le	ATTIVO	2003	2002
A		IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1.1.4		Software applicativi	36.334	31.165
		totale immob.ni immateriali	36.334	31.165
B		IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1.2.1		Fabbricati strumentali	7.089.758	7.488.506
1.2.5		Mobili e arredi d'ufficio	175.998	126.627
1.2.7		Impianti e macchinari	150.704	166.529
1.2.9		Strumenti e attr.re di laboratorio	820.075	803.559
1.2.11		Macchine e attrezzature d'Ufficio	15.134	10.138
1.2.11		Apparecch.re informatiche (hw)	85.613	80.176
1.2.13		Automezzi di servizio	13.956	20.064
1.2.15		Biblioteca e documentazione	0	0
1.2.17		Metalli preziosi	420	420
1.2.20		Immobil.ni in corso e acconti	0	66.275
		totale immobil.ni Materiali	8.351.659	8.762.291
C		IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1.3.1		Partecipazioni	1.032	1.032
1.3.2		Crediti a lungo termine	11.343	13.980
1.3.3		Altri titoli a medio/lungo termine	0	0
		totale immob.ni finanziarie	12.375	14.993
		Totale immobilizzazioni	8.400.368	8.808.449
D		ATTIVO CIRCOLANTE		
e		Rimanenze		
1.4.1		Materiali di laboratorio e di consumo	51.297	35.559
1.4.3		Altre rimanenze	0	0
		Totale rimanenze	51.297	35.559
f		Crediti esigibili entro l'anno successivo		
1.5.1		Crediti verso Enti locali	0	0
1.5.2		Crediti verso Istituzioni Pubbliche	28.265	28.178
1.5.3		Crediti verso Clienti	938.893	872.759
1.5.4		Crediti vs. Contribuenti industriali (S.R.Tributi)	2.985.018	3.084.281
		Crediti vs Dogane c/importazioni	95.701	91.819
1.5.5		Crediti verso l'Erario	0	22.221
1.5.6		Crediti per imposte anticipate	0	0
1.5.7		Crediti vs il Personale	6.355	4.099
1.5.8		Fornitori c/anticipi	0	0
1.5.9		Clienti c/spese anticipate	0	0
1.5.10		Fatture da emettere	0	0
		Totale crediti	4.054.232	4.103.357
g		Disponibilità liquide		
1.7.1		Casse economali	0	0
1.7.2		Tesoriere (Cassa di Risparmio PR e PC)	10.740.593	10.138.210
		C/c Banca d'Italia	25.461	28.950
1.7.3		C/c postale	214.709	222.610
		Totale disponibilità liquide	10.980.764	10.389.770
		Totale attivo circolante	15.086.292	14.528.686
E		RATEI E RISCONTI ATTIVI		
1.8.1		Ratei attivi	4.021	4.024
1.8.2		Risconti attivi	0	0
		Totale ratei e risconti attivi	4.021	4.024
		TOTALE ATTIVO	23.490.681	23.341.159
F		CONTI D'ORDINE		
		Fidejussioni	0	0
		Impegni diversi	45.922	57.952
		Totale conti d'ordine	45.922	57.952

s.s.i.c.a.

BILANCIO AL 31.12.2003
STATO PATRIMONIALE

Class.ne Minist.le	PASSIVO	2003	2002
A	PATRIMONIO NETTO		
2.8.1	Fondo patrimoniale di dotazione	7.890.000	7.890.000
2.8.2	Fondo di riserva legale	409.110	397.682
2.8.3	Fondo di riserva volontaria	217.000	0
2.8.4	Contributi in c/capitale ante 2001	4.534.865	4.888.456
2.8.5	Avanzo o Utile dell'esercizio	617.232	228.428
2.9.7	Avanzi o Utili portati a nuovo	0	0
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	13.668.206	13.404.565
B	DEBITI DI FINANZIAMENTO		
	Mutui passivi	0	0
	Prestiti ed anticipazioni passive	0	0
	totale debiti di finanz. nto	0	0
C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
2.2	Fondo trattamento di fine rapporto	3.451.556	3.733.116
	totale trattamento di fine rapporto	3.451.556	3.733.116
D	DEBITI DI FUNZ. NTO (esigibili entro l'anno successivo)		
2.3.1	Debiti vs. Fornitori	369.864	658.263
2.3.2	Debiti vs Fornitori per fatture da ricevere	90.531	53.749
2.4.1	Debiti vs. Enti Istituzionali	0	0
2.4.2	Debiti vs Enti previdenziali e assistenziali	123.063	120.314
2.4.3	Debiti vs Erario del sostituto d'imposta	137.581	142.060
2.6.1	Debiti vs l'Erario per imposte diverse	60.433	50.941
2.5.1	Clienti c/anticipi (contrib.c/anticipi)	165	-822
	Debiti vs il Personale	194.803	377.108
2.4.5	Altri debiti	652	1.480
	totale debiti di funzionamento	977.092	1.403.292
E	FONDI PER RISCHI ED ONERI		
2.1.1	Fondo oscillazione cambi	0	0
2.1.2	Fondo oscillazione titoli	0	0
2.1.3	Fondo svalutazione crediti	218.151	300.327
2.1.4	Fondo imposte differite	0	0
	Fondo accant. nto ex D.L. 194/02	248.800	248.800
	Fondo ferie non godute	248.265	0
	totale fondi per rischi ed oneri	715.217	549.127
F	RATEI E RISCONTI PASSIVI		
2.7.1	Ratei passivi	0	0
2.7.2	Risconti passivi: saldo c/c. postale al 31.12.03	213.511	221.697
	Risconti passivi: Contributi ind.li c/anticipi	4.059.346	3.884.737
	Risconti passivi: contr. Minindustria c/capitale	405.753	144.625
	totale ratei e risconti passivi	4.678.610	4.251.058
	totale PASSIVITA'	9.822.475	9.936.594
	TOTALE PASSIVO	23.490.681	23.341.159
G	CONTI D'ORDINE		
	Fidejussioni	0	0
	Impegni diversi	45.922	57.952
	totale conti d'ordine	45.922	57.952

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

S.S.I.C.A

BILANCIO AL 31.12.2003
CONTO ECONOMICO

Class.ne Ministeria le	C/ECONOMICO 2003	2003		2002	
		parziali		parziali	
A)	Proventi correnti (Valore della prod.ne)				
3.1	Ricavi e prov. derivanti dalla attività		796.144	654.873	654.873
a	Attività dei Laboratori	796.144		654.873	
3.2	Proventi da pubblicazioni e didattica		58.861		69.433
a	Gestione esterna rivista	34.706		34.706	
b	vendita libri, monografie e rivista	3.527		3.546	
c	Frequenze corsi e seminari	20.628		31.181	
3.3	Proventi diversi		1.208.470		672.530
a	Attività diverse	35.599		50.927	
b	Poste rettific.ve c/eserc.	27.984		7.144	
c	Contributo Minindustria c/eserc.				
	<i>quota capit.ne 2002</i>	36.156		36.156	
	<i>quota cap.ne su assegnazioni 2003</i>	219.320			
e	Contributi di ricerca c/eserc.				
	<i>da Amministrazioni pubbliche</i>	138.511		92.764	
	<i>da Enti Privati</i>	457.500		461.782	
	<i>da M.I.U.R.</i>	293.401		23.757	
3.4	Contributi industriali c/eserc.		6.012.675		6.000.846
3.5	Contributi commerc.li c/eserc.		505.775		480.708
3.8	Quota c/Es. sterilizz.ne Contr.c/Capitale		353.591		375.119
3.9	Compens.ne costi figurativi Pers.Statale		415.171		415.566
	totale A (valore della produzione)		9.350.688		8.669.075
B	Oneri correnti (Costi della produzione)				
4.1	Materie prime e sussidiarie		449.216		445.219
a	Acquisti per laboratori	341.179		337.570	
b	Materiali per pubblc.ni e riviste	1.200		425	
c	Materiali diversi di consumo	106.837		107.223	
4.2	Spese di funzionamento Organi istit.li		148.631		123.358
a	Consiglio di Amministrazione	110.991		94.437	
b	Collegio dei Revisori	37.376		28.785	
c	Spese di rappresentanza	264		136	
4.3	Costi per Servizi		1.922.828		1.898.875
a	Servizi per rivista e pubblicazioni	25.830		9.553	
b	Part.ne a convegni e congressi e corsi di agg. nto	47.044		24.489	
c	Utenze diverse	453.102		435.030	
d	Postali e bancarie	24.426		30.561	
e	Trasporti e dogane	9.667		13.621	
f	Pulizie e disinfestazioni	444.761		422.131	
f1	Vigilanza	62.645		61.762	
g	Consulenze, collab.ni ed incarichi	175.100		255.580	
g1	Collaborazioni esterne programmi di ricerca	53.833		116.853	
h	Premi di assicurazione	39.250		34.061	
i	Manutenzioni e riparazioni	587.170		495.233	
4.4	Godimento beni di terzi		24.731	6.429	6.429

S.S.I.C.A

BILANCIO AL 31.12.2003
CONTO ECONOMICO

Class. ne Ministeria le	C/ECONOMICO 2003	2003		2002	
		parziali		parziali	
4.5	Personale		4.390.018		4.218.945
a	<i>Stipendi, assegni e indennità varie</i>	2.732.271		2.814.175	
b	<i>Stipendi e ass. personale a contratto</i>	157.752		39.790	
c	<i>Indennità ed oneri al personale statale</i>	77.952		107.612	
d	<i>Oneri sociali obbligatori</i>	698.716		638.441	
e	<i>Missioni e trasferte</i>	51.909		53.370	
f	<i>Adeguamento Fondo indennità di F.R.</i>	228.722		362.550	
g	<i>altri oneri</i>	96.006		115.078	
h	<i>Borse di studio e addestramento</i>	98.425		87.929	
i	<i>ferie non godute</i>	248.265		0	
z	Costi figurativi personale statale		415.171	415.566	415.566
4.6	Variazioni delle rimanenze		-15.738		-23.738
a	<i>Rimanenze finali</i>	-51.297		-35.559	
b	<i>Rimanenze iniziali</i>	35.559		11.821	
4.10	Ammortamenti		897.874	881.847	881.847
4.11	Accantonamenti		0	248.800	248.800
4.12	Altri costi ed oneri di gestione		185.008		122.789
a	<i>Imposte e tasse indirette</i>	64.196		59.040	
b	<i>Rimborso contributi c/eserc.</i>	71.828		2.617	
c	<i>Altre Poste refl.ve c/esercizio</i>	4.445		4.078	
d	<i>Oneri Diversi</i>	44.539		57.054	
	totale B (costi della produzione)		8.417.740		8.338.090
	a) Risultato della gest. corrente (A-B)		932.948		330.985
C	Proventi ed oneri finanziari				
3.4	<i>Proventi finanziari</i>	62.023		55.775	
4.6	<i>Oneri finanziari</i>	-483		0	
	b) risultato della gest. Finanziaria		61.540		55.775
E	 Rettifiche di valore attività finanziaria				
	<i>Rivalutazione attivo patrimoniale</i>	0		0	
	<i>Svalutazioni dell'attivo patrimoniale</i>	0		0	
	d) differenza delle rettifiche		0		0
D	Proventi ed oneri straordinari				
3.5	a <i>Sopravv.nze attive da alienazioni</i>	0		6.570	
	b <i>Sopravv. Attive e insuss.nze passive diverse</i>	63.586		135.796	142.366
4.9	a <i>Sopr.nze passive da dismissioni</i>	-1.697		-671	
	b <i>Sopr.nze passive insuss.nze attive diverse</i>	-200.247		-21.525	-22.196
	c) risultato gestione straordinaria		-138.359		120.170
	Risultato dell'eserc. prima delle imposte		856.129		506.930
	Imposte dirette dell'esercizio		238.897		278.502
a	<i>I.R.P.E.G.</i>	15.845		17.297	
b	<i>I.R.A.P. istuz.le e commerciale</i>	223.052		261.205	
	Avanzo (Utile) al netto delle imposte		617.232		228.428

NOTA INTEGRATIVA 2003

Premessa

La presente Nota Integrativa è redatta ai sensi dell'art. 7 del Regolamento di Contabilità e dall'art. 2427 del c.c. in punto richiamato. Unitamente allo Stato Patrimoniale e al Conto Economico, forma parte integrante del Bilancio dell'esercizio 2003.

I documenti e le informazioni che la costituiscono e la corredano sono stati redatti conformemente al dettato degli art. 2423 e seguenti del Codice Civile, utilizzando i criteri tratti dal Regolamento di Contabilità, applicato in coerenza e riferimento con i principi contabili della prevalente dottrina in materia (IASB), al fine di rappresentare con chiarezza, in modo veritiero e corretto, il risultato economico dell'esercizio, la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Istituto, alla data del 31 Dicembre 2003

Lo schema di Bilancio è stato redatto sullo schema proposto dal Ministero delle Attività Produttive, come ripreso nel Regolamento di contabilità della Stazione.

Indice degli argomenti

Criteria di valutazione dei beni patrimoniali

Immobilizzazioni immateriali e materiali

Ammortamenti

Immobilizzazioni finanziarie

Rimanenze

Crediti

Debiti

Debiti tributari

Trattamento di fine rapporto

Fondi per rischi ed oneri

Ratei attivi

Risconti passivi

Conti d'ordine

Attività dei laboratori

Contributi di ricerca

Contributi industriali 2003

Contributi commerciali c/Dogane

Sterilizzazione contributi c/capitale ante 2002

Incidenza dell'IVA sui costi di produzione

Acquisto materia prime di consumo

Compensi agli Amministratori e Revisori

Utenze, pulizie

Consulenze, incarichi e collaborazioni

Manutenzioni

Godimento beni di terzi

Personale

Altri costi ed oneri di gestione

Proventi ed oneri finanziari, straordinari

Variazioni del Patrimonio Netto

Centri di costo

Bilancio riclassificato c.c. in forma abbreviata

Criteri di valutazione dei beni patrimoniali

I criteri utilizzati nella formazione del Bilancio sono ispirati ai criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva di continuazione della attività. In particolare:

- a) immobilizzazioni immateriali
sono iscritte al costo di acquisto al netto degli ammortamenti
- b) immobilizzazioni materiali
sono iscritte in contabilità al costo storico d'acquisto o di produzione e rappresentate in bilancio al netto degli ammortamenti costituiti a fondo,
- c) crediti
sono esposti al loro valore nominale di realizzo
- d) debiti
sono rilevati ed esposti al loro valore nominale,
- e) ratei e risconti
sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio
- f) rimanenze
sono state rilevate al costo dell'ultimo prezzo con il metodo LIFO
- g) fondi per rischi ed oneri
sono stati stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile dei quali, alla chiusura dell'esercizio, non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza
- h) fondo indennità di fine rapporto
rappresenta l'effettivo debito maturato al 31.12.03 verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti
- i) imposte sul reddito
sono state accantonate in ragione delle aliquote e delle norme fiscali vigenti
- l) impegni e garanzie
gli impegni e le garanzie iscritti nei conti d'ordine sono indicati al valore contrattuale.

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni materiali e immateriali

Il movimento del conto relativo alle immobilizzazioni immateriali e materiali sviluppatosi nell'anno 2003 è sinteticamente rappresentato nel quadro di seguito riportato.

BILANCIO AL 31.12.2003		Valori di	Beni acq.ti	Amm.menti	Immobilizz.ni
		Bilancio	nel	diretti	LORDE
<i>C/bilancio</i>	al 31.12.2002	2 0 0 3	a scomparsa	al 31.12.2003	
IMMOBIL.NI IMMATERIALI					
SOFTWARE APPLICATIVI					
SW applicativi PR	10.04.0001	26.714,35	20.988,60	14.041,96	33.660,99
SW applicativi Angri	10.04.0201	4.450,70	0,00	1.777,92	2.672,78
tot. Immob.ni immateriali		31.165,05	20.988,60	15.819,88	36.333,77
Beni dismessi nel					
2 0 0 3					
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI					
FABBRICATI					
Fabbricati PR	11.02.0001	4.230.960,79	0,00		4.230.960,79
Fabbricati Angri	11.02.0201	7.847.709,06	0,00		7.847.709,06
		12.078.669,85	0,00	0,00	12.078.669,85
MOBILI E ARREDI					
Mobili e arredi Ufficio PR	11.03.0001	214.809,98	2.503,60	4.873,64	212.439,94
Mobili arredi Laborat. PR	11.03.0002	548.966,18	52.969,62	13.289,31	588.646,49
Mobili arredi Biblioteca PR	11.03.0003	8.147,16	25.436,25	931,25	32.652,16
Mobili e arredi Ufficio Angri	11.03.0201	196.686,68	9.789,98		206.476,66
Mobili arredi Laborat. Angri	11.03.0202	204.346,33	636,00		204.982,33
Mobili arredi Biblioteca Angri	11.03.0203	0,00	0,00		0,00
		1.172.956,33	91.335,45	19.094,20	1.245.197,58
IMPIANTI E MACCHINARI					
Impianti Macchine Labor. PR	11.04.0001	3.290.440,25	0,00	66.128,21	3.224.312,04
Impianti e macch.ri diversi PR	11.04.0002	15.294,93	4.868,24		20.163,17
Impianti Macchine Labor. Angri	11.04.0201	1.312.294,10	8.503,00		1.320.797,10
Impianti e macch.ri diversi Angri	11.04.0202	0,00	21.000,00		21.000,00
		4.618.029,28	34.371,24	66.128,21	4.586.272,31
STRUM.E ATTREZZ. LABORAT.					
Apparecch. Specifiche PR	11.05.0001	1.759.416,63	194.907,53		1.954.324,16
Attrezz.re generiche PR	11.05.0002	213.430,87	32.639,06	166,33	245.903,60
Apparecch. Specifiche Angri	11.05.0201	1.419.932,84	65.272,87		1.485.205,71
Attrezz.re generiche Angri	11.05.0202	79.515,98	6.061,53		85.577,51
		3.472.296,32	298.880,99	166,33	3.771.010,98

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

MACCHINE ATTREZZ.RE UFFICI					
Attr.re e macchine Uffici	PR 11.06.0001	40.690,85	9.299,16	9.522,80	40.467,21
Attr.re e macchine Uffici	Angri 11.06.0201	91.074,65	0,00		91.074,65
		<i>131.765,50</i>	<i>9.299,16</i>	<i>9.522,80</i>	<i>131.541,86</i>
APPAR.RE E.D.P. (HW)					
Appar.re E.D.P. Labor.	PR 11.05.0003	319.574,19	18.963,83	17.639,51	320.898,51
Appar.re E.D.P.	Angri 11.05.0203	81.881,37	5.560,95		87.442,32
Appar.re E.D.P. Uffici	PR 11.06.0002	115.088,73	9.033,81	7.345,75	116.776,79
Appar.re E.D.P. Uffici	Angri 11.06.0202	99.858,99	5.681,16		105.540,15
		<i>616.403,28</i>	<i>39.239,75</i>	<i>24.985,26</i>	<i>630.657,77</i>
AUTOMEZZI E TRAZIONE					
Autovetture e motov.li	PR 11.07.0001	28.807,32	0,00		28.807,32
Mezzi mov.ne interna	PR 11.07.0003	22.330,00	0,00		22.330,00
Autovetture e motov.li	Angri 11.07.0201	6.239,31	0,00		6.239,31
Mezzi mov.ne interna	Angri 11.07.0203	0,00	0,00		0,00
		<i>57.376,63</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>57.376,63</i>
METALLI PREZIOSI					
Piatino	PR 11.10.0001	419,91	0,00	0,00	419,91
BIBLIOTECA					
Libri monografie riviste	PR 11.09.0001	872.077,58	48.050,68		920.128,26
Libri monografie riviste	Angri 11.09.0201	331.899,32	18.216,89		350.116,21
		<i>1.203.976,90</i>	<i>66.267,57</i>	<i>0,00</i>	<i>1.270.244,47</i>
IMMOB.NI MATERIALI IN CORSO					
ACCONTI	11.11.0001	66.275,00	-66.275,00	0,00	0,00
sub totale imm.ni Materiali		<i>23.418.169,00</i>	<i>473.119,16</i>	<i>119.896,80</i>	<i>23.771.391,36</i>
tot. immob.ni immat.li e materiali		<i>23.449.334,05</i>	<i>494.107,76</i>	<i>135.716,68</i>	<i>23.807.725,13</i>

La diminuzione del valore capitale dei cespiti per complessivi € 119.896,80 è stata determinata dalla cancellazione dei beni dichiarati dismessi con deliberazioni del Consiglio di Amm.ne del 25 .09 e del 14.12.2003.

L'AMMORTAMENTO dei cespiti è stato calcolato sulla base dei criteri già stabiliti in sede di formazione del bilancio 2002, con l'inalterata applicazione dei seguenti coefficienti:

- Beni immateriali (sw applicativi)	20,00%
- Fabbricati strumentali	3,33%
- Mobili e arredi	12,00%
- Attrezzature ordinarie uffici e lab.	12,00%
- Impianti e macchinari	12,50%
- Attrezzature generiche di lab.rio	12,50%
- Apparecchiature specifiche labor.rio	20,00%
- Apparecch.re informatiche (hw) uffici e lab.	20,00%

- Autovetture mezzi di trazione	25,00%
- Metalli preziosi	0,00%
- Biblioteca e documentazione	100,00%

Il coefficiente di ammortamento dei beni acquistati nell'anno, ad eccezione dei cespiti annoverati a "Software applicativi" e a "Biblioteca e documentazione", è stato applicato in ragione del 50% indipendentemente dalla data in cui il bene è stato posto in uso.

Con l'applicazione dei criteri richiamati, lo sviluppo dei **Fondi di Ammortamento** è rappresentato nella tabella che segue.

		Fondo amm. nto AL 01/01/2003	Storni per alienazioni e dismissioni	Quote di ammortamento 2003	Fondo ammortamento 31/12/2003
FONDI DI AMMORTAMENTO					
Immobil.ni Immateriali					
Software applicativi PR	<i>no fondo</i>	0,00	0,00	14.041,96	0,00
Software applicativi Angri	<i>no fondo</i>	0,00	0,00	1.777,92	0,00
<i>tot. Fondi amm. nto immob. Immat.li</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>15.819,88</i>	<i>0,00</i>
Immobil.ni Materiali					
Fabbricati PR	36.01.0001	1.490.023,98	0,00	137.419,43	1.627.443,41
Fabbricati Angri	36.01.0201	3.100.140,02	0,00	261.328,71	3.361.468,73
<i>Tot. Fondo amm. nto Fabbricati</i>		<i>4.590.164,00</i>	<i>0,00</i>	<i>398.748,14</i>	<i>4.988.912,14</i>
Mobili e arredi PR	36.02.0001	653.141,47	19.094,20	39.488,17	673.535,44
Impianti e Macchinari PR	36.02.0002	3.151.940,55	66.128,21	43.687,20	3.129.499,54
Strum e attrezz. Laborat. PR	36.02.0003	1.284.892,43	166,33	236.204,23	1.520.930,33
Macchine e attr.re Uff. PR	36.02.0004	30.555,01	7.999,15	2.777,57	25.333,43
Automezzi e Trazione PR	36.02.0005	31.073,09	0,00	6.107,99	37.181,08
Biblioteca PR	36.02.0006	872.077,58	0,00	48.050,68	920.128,26
App.re Inform.che (HW) PR	36.02.0007	375.600,81	24.811,39	25.487,51	376.276,93
Mobili e arredi Angri	36.02.0201	393.187,82	0,00	2.475,83	395.663,65
Impianti e Macchinari Angri	36.02.0202	1.299.560,22	0,00	6.508,19	1.306.068,41
Strum e attrezz. Laborat. Angri	36.02.0203	1.383.844,71	0,00	46.161,18	1.430.005,89
Macchine e attr.re Uff. Angri	36.02.0204	91.074,65	0,00	0,00	91.074,65
Automezzi e Trazione Angri	36.02.0205	6.239,31	0,00	0,00	6.239,31
Biblioteca Angri	36.02.0206	331.899,32	0,00	18.216,89	350.116,21
App.re Inform.che (HW) Angri	36.02.0207	160.626,58	0,00	8.140,83	168.767,41
<i>totale fondo altri beni materiali</i>		<i>10.065.713,55</i>	<i>118.199,28</i>	<i>483.306,27</i>	<i>10.430.820,54</i>
totale		14.655.877,55	118.199,28	897.874,29	15.419.732,68

La cancellazione delle quote di ammortamento relative ai beni dismessi rileva, rispetto al valore dei cespiti dismessi, una differenza di € 1.697,52 registrata fra gli oneri straordinari in apposito conto delle sopravvenienze passive.

In tabelle separate sono mantenuti disponibili i **piani di ammortamento** dei cespiti raggruppati per ognuno dei conti rappresentati in bilancio.

A Bilancio il valore delle immobilizzazioni è rappresentate al netto dei relativi Fondi di ammortamento, come dimostrato nella tabella sotto riportata.

	Immobilizzazioni LORDE al 31.12.2003	Fondi AMM.NTO al 31.12.2003	Immobilizzazioni NETTE al 31.12.2003
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
Software applicativi	36.333,77	0,00	36.333,77
totale Immobilizzazioni Immateriali	36.333,77	0,00	36.333,77
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
Fabbricati	12.078.669,85	4.988.912,14	7.089.757,71
Mobili e arredi	1.245.197,58	1.069.199,09	175.998,49
Impianti e Macchinari	4.586.272,31	4.435.567,95	150.704,36
Strum. e attrezz. Laborat.	3.771.010,98	2.950.936,22	820.074,76
Macchine e attr.re Uff.	131.541,86	116.408,08	15.133,78
Automezzi e Trazione	63.615,94	43.420,39	13.956,24
Biblioteca	1.270.244,47	1.270.244,47	0,00
App.re Inform.che (HW)	630.657,77	545.044,34	85.613,43
Metalli Preziosi	419,91	0,00	419,91
totale Immobilizzazioni Materiali	23.777.630,67	15.419.732,68	8.351.658,68

Immobilizzazioni finanziarie

A titolo di immobilizzazione finanziaria sono iscritte:

- la partecipazione, in ragione di due quote pari ad € 1.032,46, nella S.r.l "Dalla Terra alla Tavola" costituita in Parma, nell'ambito di un progetto denominato TETA,

- il valore di € 11.342,66 delle restanti quote nominali del fondo assicurativo a suo tempo acceso presso l'I.N.A. in capo ad alcuni dipendenti, che la Stazione andrà a riscuotere per il corrispettivo maturato alle epoche in cui i dipendenti interessati lasceranno il servizio. Nel corso del 2003 sono state realizzate tre posizioni corrispondenti ad altrettanti dipendenti iscritti al fondo che hanno lasciato il servizio nello stesso anno. Il valore complessivo realizzato risulta pari ad € 5.903,94, di cui € 2.617,61 per valore capitale, ed un plusvalore di € 3.286,35 registrato quale sopravvenienza finanziaria.

Rimanenze finali

Stante il valore relativamente contenuto delle rimanenze, la Stazione non ha ritenuto di istituire una contabilità di magazzino per la movimentazione dei beni di consumo. La rilevazione delle rimanenze è stata effettuata con la ricognizione nei Laboratori, dei prodotti giacenti a fine anno in confezione integrale, riferiti a reagenti, solventi e vetrerie.

Rimanenze al 31.12.03 rilevate			
- presso la sede di Parma	- reagenti e solventi	€	11.191,11
	- vetreria	€	7.784,05
- presso la sede di Angri	- reagenti e solventi	€	26.583,58
	- vetreria	€	5.738,30
- in complesso		€	51.297,04
Rimanenze iniziali		€	35.558,84
Variazioni positiva nelle rimanenze 2003		€	15.738,20

CREDITI

I Crediti esposti sono iscritti per il loro valore nominale di presunto realizzo, tutti riscuotibili entro l'esercizio successivo. Non esistono crediti di durata residua o aventi scadenza superiore ai 5 anni.

Nell'attivo circolante risultano iscritti crediti nell'ammontare di € 4.054.231,82 per importo pressoché stabile rispetto all'ammontare a bilancio 2002. In particolare risultano diminuiti del 3,2% quelli nei confronti dei Servizi di Riscossione Tributi Contributi, anche per effetto della cancellazione di antichi residui. Per contro risultano aumentati quelli nei confronti dei Clienti di circa il 7,6%, aumento in parte determinato dall'incremento del fatturato.

DEBITI

I Debiti esposti sono tutti pagabili entro l'esercizio successivo. Non esistono debiti di durata residua o aventi scadenza superiore ai 5 anni.

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali sui beni della Stazione.

Il rapporto coi Fornitori è generalmente regolato con pagamento a 60 gg dalla data della fattura.

Totale dei debiti di funzionamento a fine anno 2002	€	1.403.292,01
Importo debiti a bilancio 2003	€	977.092,35
Differenza in meno	€	426.199,66

Risultano sensibilmente diminuiti quelli vs/Fornitori, e quelli nei confronti del Personale, per effetto del pagamento di arretrati e conguagli conseguiti dalla

applicazione del preesistente contratto del comparto ricerca, per il quale erano stati mantenuti e trascinati, fin dall'esercizio 2001, i relativi impegni di spesa.

Debiti Tributari

I debiti verso l'Erario, per complessivi € 198.013,51, sono rappresentati da:

- il debito per IRPEF trattenuta ai dipendenti in dicembre	€	137.580,52
- il debito per IRAP a saldo 2003	€	37.599,60
- il debito presunto dell'IRPEG 2003	€	1.918,14
- il saldo dell'IVA vendite/acquisti, che lo scorso anno si presentava a credito per € 22.221,26, quest'anno si chiude a debito di	€	20.915,25

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO (TFR)

Con l'applicazione del C.C.N.L. Alimentari introdotto dal 1° luglio 2003, l'ex indennità di fine servizio o di quiescenza, assume la denominazione in epigrafe, come definita dal c.c.

Sulla base degli accordi intercorsi con le OO.SS. in sede di applicazione della nuova normativa, la dotazione del fondo a fine 2003 è costituita:

- dall'importo dell'indennità a tale titolo maturata da ciascun dipendente alla data del 30.06.2003 conteggiata con i criteri della normativa preesistente,		
- e dall'importo del TFR maturato a far tempo dal 1/07/03.		
- Il fondo ad inizio anno era costituito in	€	3.733.116,06
- per i rapporti di lavori interrotti in corso d'anno sono state liquidate indennità per	€	- 510.281,62
- è stato adeguato, per ricostituire la dotazione come sopra descritta, come da onere esposto nel conto economico, con	€	228.721,86
dotazione risultante al 31.12.2003	€	3.451.556,30

FONDI PER RISCHI ED ONERI

Fondo Svalutazione crediti

I crediti iscritti in Bilancio risultano assistiti da un Fondo di svalutazione che ad inizio anno era pari ad

	€	300.327,34
dal quale sono state decurtate, in conseguenza di errate registrazioni in contabilità finanziaria, che avevano generato in contabilità generale, la duplicazione di somme già esistenti sottoforma di Residui Attivi	€	- 21.362,75
Ed inoltre, come deliberato dal C. di A.ne del 24.03.04:		
- cancellazione crediti vs Servizi Risc. Tributi	€	- 35.602,19

- cancellazione antichi crediti vs. Clienti	€ - 25.210,99
- valore residuo a bilancio 2003	€ 218.151,41

La consistenza finale del fondo si manifesta in somma pari al 5,38% del totale dei crediti iscritti nell'attivo circolante del bilancio.

Fondo accantonamento ex D.L. 194/02

Questo fondo venne costituito in sede di formazione del bilancio dell'esercizio 2002, in attuazione di specifica normativa (D.M. 29.11.2002) emessa del Ministero dell'Economia e delle Finanze, ai fini del contenimento della spesa negli enti ed organismi pubblici non territoriali. La sua determinazione in € 248.800, venne stabilita sulla base dei criteri evidenziati in Nota Integrativa 2002.

Lo stesso D.M. prevedeva una riserva, che fino ad oggi non risulta sia stata sciolta, in ordine alle modalità ed ai tempi di utilizzo dell'accantonamento in questione.

RATEI E RISCONTI

Ratei attivi

A rateo attivo sono state ricondotte le quote dei costi di assicurazione sostenuti nel corso dell'esercizio e pertinenti all'esercizio successivo.

- Premio di assicurazione su polizza 1386044 Lloyd's a copertura della responsabilità patrimoniale, per la quota relativa al periodo dal 01.01 al 30.07.2004.

A rateo € 3.916,74

- Premio di assicurazione su polizza 30279335 Allianz a copertura rischi tutela legale auto, per la quota relativa al periodo dal 01.01 al 21.07.2004.

A rateo € 107,35

Totale Ratei attivi al 31.12. € 4.021,09

Risconti passivi

Contributi Industriali c/anticipi

A risconto passivo vengono rilevati i contributi versati dalle Aziende contribuenti nel 2003, in via anticipata in conto dell'esercizio 2004. L'importo complessivo, diversamente articolato al c/38.01 per Regione di residenza dell'Aziende, ammonta ad € 4.059.345,81, in ragione del 65% del totale del ruolo 2004 trasmesso al Ministero per la prescritta validazione.

Contributi in c/Capitale Minindustria 2003

Il valore del risconto a fine esercizio 2002 ammontava ad € 144.624,84 pari ai 4/5 de contributi assegnati e riscossi nello stesso anno per "attività di ricerca". Sulla base dei criteri adottati in sede di formazione del bilancio

2002 - vedi Nota Integrativa 2002 - viene ripreso al c/Economico di competenza il 2° quinto pari ad € 36.156,21

Restano a risconto passivo i restanti tre quinti € 108.468,63

Nel corso dell'anno 2003 il Ministero delle Attività Produttive - ex Ministero dell'Industria - ha corrisposto, senza formale comunicazione a fronte, i seguenti contributi:

- per attività di ricerca (aprile)	€	160.060,07
- per attività di ricerca (dicembre)	€	95.343,27
- per attività di ricerca (dicembre)	€	<u>116.201,71</u>
	€	371.605,05
- per attività di funzionamento (dicembre)	€	144.998,71

Seguendo gli stessi criteri adottati lo scorso anno i contributi erogati a titolo di attività di ricerca, vengono considerati come contributi in c/capitale, e recuperati al c/Economico in ragione del 20% per anno a partire da quello in corso, pari ad € 74.321,01 e rilevate a risconto passivo la differenza dei 4/5 pari a € 297.284,04

Rilevabile per intero al c/Economico 2003 il contributo assegnato per attività di funzionamento.

Il tutto come meglio riepilogato nel quadro che segue.

Anno di assegnazione	Importo capit.zzato	Quota a ricavo 2002	Quota a ricavo 2003	Capit.residuo al 31.12.03	Quote a ricavo 2004	Quote a ricavo 2005	Quote a ricavo 2006
anno 2002	180.781,06	36.156,21	36.156,21	108.468,64	36.156,21	36.156,21	36.156,21
anno 2003	371.605,05	0,00	74.321,01	297.284,04	74.321,01	74.321,01	74.321,01
totali	552.386,11	36.156,21	110.477,22	405.752,68	110.477,22	110.477,22	110.477,22

Fatte salve diverse future determinazioni, la capitalizzazione delle quote sorte nell'anno 2002, si esaurirà con l'anno 2006, e quelle sorte nell'anno 2003, con l'anno 2007.

Conto corrente postale

Il sistema informativo attualmente in uso, che in sott'ordine allinea la Contabilità Generale con la vecchia contabilità finanziaria, non consente la gestione diretta di movimentazione del c/c/postale in partita doppia, che si confida di attivare prossimamente. In sede di bilancio si è ritenuto di rappresentare, per completezza informativa sulla integrale consistenza delle disponibilità liquide, l'entità della giacenza sul c/c postale 10990430 rilevata alla data dell'ultimo rendiconto di Bancoposta dell'anno 2003 (31.12). Il valore del risconto, all'inizio dell'esercizio 2004, mediante apposita scrittura, dovrà essere riportato a valore zero.

Il valore finale della giacenza ammonta ad € 213.511,29, di cui € 1.917,92 rappresentano gli interessi maturati sul conto registrati fra i proventi finanziari.