

CONSORZIO AREA DI RICERCA

STAMPA CONTO CONSUNTIVO
GESTIONE DELLE SPESE - ANNO 2010

DESCRIZIONE		RS	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio Residui (A)	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del Tesoriere	Determ. Residui	Impegni	Minori residui o economie (E=A-D) (*) (L=F-I)	+/-
					Pagamenti	Residui da riportare			
					Residui (B)	Residui (C)			
					Competenza (G)	Competenza (H)			
					Totale (N)	Residui al 31/12 (O=C+H)			
		T	Totale (M)			Impegni al 31/12 (P=D+I)			
TOTALE FUNZIONE	Categoria XVI - SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	RS	1.583.043,53		818.962,59	764.080,94	1.583.043,53	0,00	+
		CP	26.000.000,00		24.065.360,66	131.826,21	24.197.186,87	1.802.813,13	
		T	27.583.043,53		24.884.323,25	895.907,15	25.780.230,40		
TOTALE TITOLO	TITOLO III - SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	RS	1.583.043,53		818.962,59	764.080,94	1.583.043,53	0,00	+
		CP	26.000.000,00		24.065.360,66	131.826,21	24.197.186,87	1.802.813,13	
		T	27.583.043,53		24.884.323,25	895.907,15	25.780.230,40		
	TOTALE GENERALE SPESE	RS	16.453.582,05		9.645.031,57	6.327.865,88	15.972.897,45	480.684,60 INS	+
		CP	57.311.293,14		41.367.158,99	10.060.869,10	51.428.028,09	5.883.265,05	
		T	73.764.875,19		51.012.190,56	16.388.734,98	67.400.925,54		

(*) Motivi del verificarsi dei minori residui passivi :insussistenti (INS); prescritti (PRE)

(**) Indicare la parte degli impegni che si riferisce a mere regolazioni contabili di spese correlate alle entrate (COR)

PAGINA BIANCA

- NOTA INTEGRATIVA
- STATO PATRIMONIALE
- CONTO ECONOMICO

PAGINA BIANCA

NOTA INTEGRATIVA

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il bilancio di esercizio è stato predisposto in ossequio alle disposizioni di cui agli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile.

Gli schemi dello stato patrimoniale e del conto economico sono quelli previsti dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile, mentre il contenuto della presente nota integrativa è quello indicato dall'art. 2427 del Codice Civile nonché dagli altri articoli che richiamano le informazioni e notizie che devono essere fornite.

Sono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge. Il bilancio al 31 dicembre 2010 è stato comparato con quello dell'esercizio precedente.

NORME E PRINCIPI DI RIFERIMENTO

Il bilancio al 31 dicembre 2010 è stato predisposto in ossequio alle disposizioni di legge, interpretate ed integrate dai principi contabili predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Non si sono applicate né deroghe obbligatorie né deroghe facoltative.

I criteri di valutazione più significativi, adottati per la redazione del bilancio al 31 dicembre 2010, sono i seguenti:

- Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione, inclusivo degli oneri accessori e sono ammortizzate sistematicamente per il periodo della prevista utilità futura.

- Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al valore di acquisto o di produzione. Nel costo sono compresi gli oneri accessori e i costi diretti e indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Non sono stati capitalizzati costi indiretti di produzione ed oneri finanziari.

Le immobilizzazioni sono state ammortizzate sulla base di aliquote economiche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni.

I costi di manutenzione e riparazione sono imputati al conto economico dell'esercizio nel quale vengono sostenuti, qualora di natura ordinaria. Sono invece capitalizzati, se di natura incrementativa dei cespiti a cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Non sono state fatte rivalutazioni o svalutazioni delle immobilizzazioni.

- Crediti

I crediti sono valutati al presumibile valore di realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è ottenuto mediante apposito fondo di svalutazione crediti, il cui valore tiene ragionevolmente conto delle possibili perdite secondo il principio della prudenza.

- Ratei e Risconti

Sono iscritte in tali voci le quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, per rispettare il principio della competenza temporale.

- Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

- Ricavi

- I ricavi derivanti dalle prestazioni agli insediati nel parco sono riconosciuti secondo il principio della competenza economica;
- I contributi in conto capitale ricevuti per la realizzazione o l'acquisizione delle immobilizzazioni sono considerati ricavi anticipati e come tali riscontati sulla base del piano di ammortamento dei cespiti a cui si riferiscono.
- I contributi ricevuti in conto esercizio sono considerati ricavi per competenza sulla base di idonei documenti emanati dall'organo erogante;
- I proventi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base al principio della competenza temporale.
- Gli interessi di mora sono iscritti per competenza.

- Costi

I costi sono contabilizzati secondo il principio della competenza.

ANALISI DELLE PRINCIPALI VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

Vengono commentate le varie voci dello stato patrimoniale e le variazioni rispetto all'esercizio precedente.

ATTIVO**B. IMMOBILIZZAZIONI**

Ammontano a 85.835.104 euro (87.938.889 euro l'esercizio precedente).

I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**7- Altre**

Ammontano a 549.799 euro relativi a "migliorie su beni di terzi" e riguardano i costi di ristrutturazione della palazzina "P" di proprietà della Prefettura (l'importo è dato dal costo storico 626.990 al netto del fondo ammortamento 77.191).

II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Ammontano a 62.012.186 euro (62.001.782 nell'esercizio precedente).

Nella tabella che segue sono dettagliate le variazioni complessive dell'esercizio:

	31.12.2009			31.12.2010		
	Costo storico	Fdi amm.to	Netto	Costo storico	Fdi amm.to	Netto
Terreni e fabbricati	83.769.510	(23.122.946)	60.646.564	85.959.049	(25.067.297)	60.891.752
Impianti e macchinari						
Attrezzature ind e comm.li	1.310.951	(903.363)	407.588	1.399.645	(1.019.852)	379.793
Altri beni	5.907.063	(4.959.433)	947.630	6.250.959	(5.510.318)	740.641
Imm.ni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-
Totale	90.987.525	(28.985.742)	62.001.782	93.609.653	(31.597.467)	62.012.186

Non sono state effettuate rivalutazioni o svalutazioni nel corso dell'esercizio, né negli esercizi precedenti.

Le quote di ammortamento, pari a 2.642.873 euro, sono calcolate considerando la residua possibilità di utilizzazione economica. Nel primo anno di acquisto o di utilizzo le aliquote sono ridotte al 50%.

Le aliquote di ammortamento applicate, congrue con l'effettivo deperimento dei beni, sono le seguenti:

Categoria cespiti	<i>Aliquota di ammortamento</i>
Immobili	3%
Attrezzature generiche	15%
Strumenti tecnici	18%
Autovetture	25%
Macchine ufficio elettroniche	20%
Mobili	12%

III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE:

1 a) - Partecipazioni in imprese controllate

Ammontano a 22.318.899 euro e il dettaglio risulta essere il seguente:

<i>Controllata</i>	<i>% di partecipazione</i>	<i>Valore al 31.12.2009</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>Svalutazioni</i>	<i>Valore al 31.12.2009</i>
Sincrotrone	51%	24.684.843	-	-	(2.418.944)	22.265.899
Innovation factory	93%	53.000				53.000
Totale		24.737.843	-	-	(2.418.944)	22.318.899

Il valore delle partecipazioni in Sincrotrone Trieste a causa della grave perdita presentata in bilancio 2009 (4.817.953 euro)

1 b) - Partecipazioni in imprese collegate

L'importo di 40.000 euro rappresenta la quota di partecipazione, pari al 40%, nel Consorzio per il Centro di Biomedicina molecolare acquisita nel corso del 2003.

1 d) - Partecipazioni in altre imprese

Ammontano a 858.938 euro e sono così distribuite:

<i>Altre imprese</i>	<i>Valore al</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Svalutazioni</i>	<i>Valore al</i>
	<i>31.12.2009</i>			<i>31.12.2010</i>
Cresm	408.724			408.724
Consorzio CARSO	207	24.793		25.000
Polo tecnologico di Pordenone	16.575			16.575
Friulinnovazione	364.500	-		364.500
Trieste cofee cluster	-	701		701
Consorzio Alta Ricerca navale	4.000			4.000
CALEF	4.439			4.439
COMET	5.000			5.000
Fondazione italiana fegato	30.000			30.000
Totale	833.444	25.494	-	858.938

2 e) - Crediti verso altri

Ammontano a 55.282 (70.030 euro nell'esercizio precedente) e rappresentano la quota residua dei mutui concessi a dipendenti ed insediati.

	<i>Valore al</i>	<i>Valore al</i>	<i>Variazioni</i>
	<i>31.12.2009</i>	<i>31.12.2010</i>	
Mutui	70.030	55.282	(14.748)
Totale	70.030	55.282	(14.748)

C. ATTIVO CIRCOLANTE**II. CREDITI****1 - Verso clienti**

Ammontano complessivamente a 2.191.152 euro (3.407.528 euro l'esercizio precedente).

Sono tutti esigibili nell'esercizio successivo.

La tabella che segue analizza i crediti nelle singole voci che li compongono:

	<i>Saldo</i>	<i>Saldo</i>	<i>Variazioni</i>
	<i>31.12.2009</i>	<i>31.12.2010</i>	
Crediti verso clienti	4.140.903	3.578.898	(562.005)
Crediti per fatture da emettere	18.734	93.613	74.879
Fondo svalutazione crediti	(752.109)	(1.481.360)	(729.251)
Totale netto	3.407.528	2.191.152	(1.216.377)

Dopo aver analizzato la situazione degli insoluti, in costante crescita negli ultimi esercizi, si è ritenuto di incrementare il fondo svalutazione crediti.

4-Bis - Crediti Tributari

Rappresentano i crediti tributari vantati nei confronti dello Stato e sono così composti:

Crediti verso l'erario	288.064
Crediti IVA	2.231.072
Totale	2.519.136

5 - Verso altri

Ammontano a 7.239.797 euro (7.094.784 euro l'esercizio precedente) e sono così composti:

	31/12/2009	31/12/2010	Variazioni
Crediti verso lo Stato ed altri Enti C/ investimenti di cui:	4.591.005	1.419.819	(3.171.186)
Crediti verso lo Stato ed altri Enti su progetti	2.110.856	3.609.394	1.498.539
Anticipi in conto spese	60.713	255.877	195.164
Crediti verso lo stato e altri enti in conto gestione	332.211	1.954.707	1.622.496
Totale Netto	7.094.784	7.239.797	145.012

IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE

Ammontano a 3.052.650 euro (3.163.270euro l'esercizio precedente) e rappresentano il saldo alla data di chiusura dell'esercizio del conto di Tesoreria in Banca d'Italia, gestito dalla UNICREDIT BANCA S.p.A.

PASSIVO**A. Patrimonio netto**

Al 31 dicembre 2010 il Patrimonio Netto ammonta a 63.947.459 euro (esercizio precedente 67.485.244 euro) e risulta così composto

	<i>Fondo di dotazione</i>	<i>Contributi in conto capitale</i>	<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>	<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>	<i>Totale</i>
Saldo al 31.12.2009	38.734.267	516.457	30.276.593	(2.042.073)	67.485.244
Destinazione risultato 2009			(2.042.073)	2.042.073	-
Utile (perdita) dell'esercizio				(3.537.785)	(3.537.785)
Totale al 31.12.2010	38.734.267	516.457	28.234.520	(3.537.785)	63.947.459

C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Ammonta a 2.903.631 euro (2.712.287 euro l'esercizio precedente). Il fondo copre totalmente le indennità di fine rapporto dovute ai dipendenti in essere al 31 dicembre 2010 così come previsto dalla norma civilistica e dal contratto collettivo di lavoro.

I movimenti intervenuti nell'esercizio sono stati i seguenti:

<i>Movimenti</i>	<i>Importi</i>
Saldo 31.12.2009	2.712.287
Incrementi	300.734
Decrementi	-116.609
Rivalut. F.do precedente	7.219
Saldo 31.12.2010	2.903.631

D. DEBITI**5- Debiti verso altri finanziatori**

Ammontano a 10.792.036 euro (11.437.165 euro l'esercizio precedente) e rappresentano i mutui stipulati per la realizzazione degli edifici Q2, R3 e per l'urbanizzazione del campus di Basovizza

7 - Verso fornitori

Ammontano a 1.672.976 euro (2.094.756 euro l'esercizio precedente) e sono tutti esigibili entro i dodici mesi. Comprendono sia i debiti relativi alle fatture già ricevute, che quelli maturati, la cui fattura è stata ricevuta nell'esercizio successivo. Il dettaglio risulta essere il seguente:

<i>Debiti verso fornitori</i>	<i>Saldo 31.12.2009</i>	<i>Saldo 31.12.2010</i>	<i>Variazioni</i>
Per fatture pervenute	1.428.564	1.013.680	(414.884)
Per fatture da ricevere	665.692	659.296	(6.396)
Totale netto	2.094.256	1.672.976	(421.280)

12 - Debiti tributari

Ammontano a euro 265.130 (53.494 euro l'esercizio precedente).

13 - Istituti di previdenza e sicurezza sociale

Ammonta a 221.187 euro (159.814 euro l'esercizio precedente) e rappresenta il debito residuo nei confronti dell'INPS e dell'INAIL.

14 - Altri debiti

Ammontano a 1.551.860 euro (2.048.138 euro l'esercizio precedente) e sono così composti:

<i>Debiti diversi</i>	<i>Saldo 31.12.2009</i>	<i>Saldo 31.12.2010</i>	<i>Variazioni</i>
Debiti verso organi del consorzio	1.350	365	(986)
Debiti verso il personale dipendente	543.656	647.496	103.839
Depositi di terzi a cauzione	221.968	261.191	39.223
Altri	1.281.164	642.809	(638.355)
Totale netto	2.048.138	1.551.860	(496.278)

E. RATEI E RISCONTI PASSIVI

Ammontano a 19.483.559 euro (18.277.220 euro l'esercizio precedente).

Sono per la maggior parte relativi ai contributi in conto capitale ed in conto impianti ricevuti nel corso degli anni come meglio specificato qui di seguito

<i>Risconti passivi</i>	<i>Anno di erogazione</i>	<i>Saldo 31.12.2009</i>	<i>Saldo 31.12.2010</i>
Conto impianti Fdo Trieste (ed. Q)	2000	1.181.653	1.132.073
Conto impianti Fdo Trieste (ed. R3)	2001	616.495	595.113
Conto impianti Fdo Trieste (ed. R3)	2002	1.876.288	1.811.214
Conto impianti Fdo Trieste (ed. C1)	2002	1.428.726	1.381.625
Conto impianti Fdo Trieste (ed. C1)	2002	1.525.895	1.479.414
Conto impianti Fdo Trieste (ed. C1)	2003	1.592.017	1.543.522
Conto impianti Fdo Trieste (LIDEA)	2008	350.000	350.000
Conto impianti dallo Stato (Ed Q1)	2000	4.008.565	3.868.341
Conto impianti Stato (CRESM)	2004	292.223	103.053
Conto impianti dallo Stato (Ed Q1)	2010		10.467
Conto impianti Stato (ENERPLAN)	2010		1.116.295
Conto impianti Regione (Urbanizzazione Basovizza)	2004	1.200.000	1.200.000
Conto impianti Regione (Polo Gorizia)	2004	400.000	400.000
Conto impianti Regione (Urbanizzazione Basovizza)	2007	228.000	61.765
Conto impianti Regione (Ed Q2)	2007	658.545	462.654
Conto impianti Regione (Urbanizzazione Basovizza)	2009	228.000	78.087
Conto impianti Regione (Ed Q2)	2009	658.545	310.737
Conto impianti Regione (Urbanizzazione Basovizza)	2010		228.000
Conto impianti Regione (Ed Q2)	2010		658.543
Commesse pluriennali		2.032.267	2.692.654
Totale risconti		18.277.220	19.483.559

I risconti relativi alle *commesse pluriennali* rappresentano la sospensione dei contributi, ricevuti a fronte di progetti pluriennali per contratti di ricerca, formazione e trasferimento tecnologico, e imputati al conto economico in proporzione allo stato di avanzamento dei progetti stessi.

ANALISI DELLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

1 - Ricavi delle vendite e prestazioni

L'importo di 5.669.302 euro (6.110.320 euro l'esercizio precedente) rappresenta quanto fatturato agli enti e società insediate nel parco scientifico e ad altri clienti esterni così come risulta dal seguente dettaglio:

<i>Ricavi di vendita</i>	<i>Saldo</i>	<i>Saldo</i>	<i>Variazioni</i>
	<i>31.12.2009</i>	<i>31.12.2010</i>	
Affitti immobili	1.947.103	1.992.292	45.189
Proventi per studi e ricerche	840.298	494.259	(346.039)
Rimborso oneri immobili	2.794.446	2.642.772	(151.674)
Proventi per forniture e servizi	281.661	345.871	64.210
Proventi patrimoniali comm.	190.002	190.002	0
Altre entrate commerciali	3.196	4.265	1.069
Rettifiche di entrata	(52)	(159)	(107)
<i>Totale netto</i>	<i>6.110.320</i>	<i>5.669.302</i>	<i>(441.017)</i>

5 - Altri ricavi e proventi

Ammontano a 18.777.993 euro (15.024.640 euro l'esercizio precedente).

Il dettaglio è il seguente:

<i>Ricavi diversi</i>	<i>31.12.2010</i>		
	<i>Istituzionale</i>	<i>Commerciale</i>	<i>Totale</i>
<i>per Contributi da:</i>			-
Fondo Trieste		278.112	278.112
Stato	9.657.089	140.548	9.797.637
Regione Friuli Venezia Giulia	3.137.436	664.121	3.801.558
Comune e Provincia di Trieste	6.713		6.713
Altri enti pubblici	2.868.155		2.868.155
Unione Europea	1.403.696		1.403.696
Privati	143.805		143.805
			-
<i>Totale contributi</i>	<i>17.216.895</i>	<i>1.082.781</i>	<i>18.299.676</i>
<i>per altri ricavi diversi</i>	<i>478.318</i>		<i>478.318</i>
			-
<i>Totale Altri ricavi e proventi</i>	<i>17.695.212</i>	<i>1.082.781</i>	<i>18.777.993</i>

B. COSTI DELLA PRODUZIONE.**7 – Servizi**

Ammontano a 13.580.325 euro (12.686.389 euro l'esercizio precedente) e la suddivisione per natura risulta essere la seguente:

<i>Natura del costo</i>	<i>31.12.2010</i>		
	<i>Istituzionale</i>	<i>Commerciale</i>	<i>Totale</i>
Spese telefoniche e postali	72.282	64.748	137.030
Spese per forniture a utenti		78.366	78.366
Spese per energia elettrica	125.437	1.299.229	1.424.666
Spese di riscaldamento	67.670	324.347	392.016
Spese per pulizia e facchinaggi	78.776	388.000	466.776
Sorveglianza	101.599	140.879	242.478
Manutenzione	355.824	1.054.509	1.410.334
Prestazione professionali	632.212	213.901	846.113
Spese per collaborazioni ed interinali	931.193	36.403	967.597
Partecipazione ed organizz. manifestazioni			-
Assicurazioni	85.791		85.791
Studi e contratti di ricerca	644.125	129.088	773.213
Borse di formazione e docenze	524.574	49.558	574.133
Formazione del personale	106.484		106.484
Spese per prestazioni istituzionali	814.743		814.743
Contributi per iniziative di ricerca di terzi	2.034.750		2.034.750
Trasferimenti a partner di progetto	2.635.518		2.635.518
Compensi a consiglieri e organi di controllo	221.792		221.792
Altri servizi	275.683	120.184	395.867
Rettifiche di spese	(15.679)	(11.664)	(27.342)
Totale Costi per servizi	9.692.775	3.887.549	13.580.325