

ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

Le poste relative allo stato patrimoniale ed al conto economico sono state naturalmente incrementate delle voci provenienti dallo stato patrimoniale/c/economico dell'Ente incorporato (ex-INRAN).

Sono state quindi dapprima effettuate apposite scritture di prima nota per le necessarie aperture patrimoniali relative all'ex-INRAN basandosi sui documenti presentati dall'INRAN al 17/05/2013.

AttivoImmobilizzazioni immateriali

Ammontano al 31/12/2013 ed al 31/12/2012, rispettivamente a € 1.489.335,00 e € 1.607.790,00; nel seguente prospetto è evidenziata la movimentazione della voce nel corso dell'esercizio:

	Costi di impianto ed ampliamento
saldo al 31/12/2012	111.033
+ acquisti	
- alienazioni	
saldo al 31/12/2013	111.033
	F.do ammortamento Costi di impianto ed ampliamento
saldo al 31/12/2012	111.033
+ quota ammortamento 2013	111.033
saldo al 31/12/2013	111.033
Immobilizzazioni nette 2013	0

	Diritti di brevetto industriali e diritti di utilizz. opere ingegno
saldo al 31/12/2012	54.840
+ acquisti	19.660
- alienazioni	
saldo al 31/12/2013	74.500
	F.do ammortamento Diritti di Brevetto industriali e diritti di utilizz. opere ingegno
saldo al 31/12/2012	35.716
+ quota ammortamento 2013	14.900
saldo al 31/12/2013	50.616
Immobilizzazioni nette 2013	23.884

	Concessioni, licenze, software marchi e diritti simili
saldo al 31/12/2012	1.359.387
acquisizioni ex INRAN - INCA - ENSE	87.081
+ acquisti	3.998
- alienazioni	0
saldo al 31/12/2013	1.450.466
	F.do ammortamento Concessioni, licenze, software marchi e diritti simili
saldo al 31/12/2012	552.310
acquisizioni ex INRAN - INCA - ENSE	87.081
+ quota ammortamento 2013	37.267
- decrementi per alienazioni, scarichi	0
saldo al 31/12/2013	676.658
Immobilizzazioni nette 2013	773.808

	Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi
saldo al 31/12/2012	1.532.387
+ acquisti	
- alienazioni	
saldo al 31/12/2013	1.532.387
	F.do ammortamento Manutenzioni straordinarie e migliorie
saldo al 31/12/2012	750.799
+ quota ammortamento 2013	89.946
saldo al 31/12/2013	840.744
Immobilizzazioni nette 2013	691.642

Immobilizzazioni materiali

Ammontano al 31/12/2013 ed al 31/12/2012, rispettivamente a € 115.798.813,00 e € 106.003.672,00; nel seguente prospetto è evidenziata la movimentazione della voce nel corso dell'esercizio:

	Terreni
saldo al 31/12/2012	12.040.234
acquisizioni ex INRAN - INCA - ENSE	35.090
- alienazioni	96.620
saldo al 31/12/2013	11.978.704
	F.do amm. Terreni
saldo al 31/12/2012	1.300.048
+ quota ammortamento 2013	152.312
- quota ammortizzata 2012 su alienazioni 2013	96.620
saldo al 31/12/2013	1.355.740
Immobilizzazioni nette 2013	10.622.964

	Edifici
saldo al 31/12/2012	71.211.849
acquisizioni ex INRAN - INCA - ENSE	14.363.461
+ acquisti	0
- alienazioni	0
saldo al 31/12/2013	85.575.310
	F.do amm. Edifici
saldo al 31/12/2012	32.578.745
acquisizioni ex INRAN - INCA - ENSE	7.282.053
+ quota ammortamento 2013	2.074.114
- alienazioni	0
saldo al 31/12/2013	41.934.912
Immobilizzazioni nette 2013	43.640.398

	Spese per progettazione e costruzione immobili
saldo al 31/12/2012	2.902.797
+ acquisti	173.361
saldo al 31/12/2013	3.076.158
	F.do amm. Spese per progettazione e costruzione immobili
saldo al 31/12/2012	2.541.460
+ quota ammortamento 2013	230.444
saldo al 31/12/2013	2.771.904
Immobilizzazioni nette 2013	304.254

	Ricostruzione, ripristino, manutenzione straordinaria immobili e relative progettazioni
saldo al 31/12/2012	33.061.550
+ acquisti	4.185.211
- alienazioni	
saldo al 31/12/2013	37.246.761
	F.do amm. Ricostruzione, ripristino, manutenzione straordinaria immobili e relative progettazioni
saldo al 31/12/2012	4.642.986
+ quota ammortamento	476.849
- alienazioni	
saldo al 31/12/2013	5.119.835
Immobilizzazioni nette 2013	32.126.926

	Spese per miglioramenti fondiari
saldo al 31/12/2012	2.104.127
+ acquisti	4.797
saldo al 31/12/2013	2.108.924
	F.do amm. Spese per miglioramenti fondiari
saldo al 31/12/2012	826.416
+ quota ammortamento 2013	70.336
saldo al 31/12/2013	896.752
Immobilizzazioni nette 2013	1.212.172

	Macchine, attrezzature scientifiche, attrezzature tecniche*
saldo al 31/12/2012	85.073.591
acquisizioni ex INRAN - INCA - ENSE	9.669.496
+ acquisti	3.030.481
- alienazioni	221.653
saldo al 31/12/2013	97.551.915
	F.do amm. Macchine, attrezzature scientifiche, attrezzature tecniche
saldo al 31/12/2012	76.646.501
acquisizioni ex INRAN - INCA - ENSE	7.604.812
+ quota ammortamento 2013	5.021.500
- quota ammortizzata 2012 su alienazioni 2013	200.863
saldo al 31/12/2013	89.071.950
Immobilizzazioni nette 2013	8.479.965

	Macchine ed attrezzature agricole *
saldo al 31/12/2012	12.727.942
acquisizioni ex INRAN - INCA - ENSE	326.600
+ acquisti	195.791
- alienazioni	104.550
saldo al 31/12/2013	13.145.783
	F.do amm. Macchine ed attrezzature agricole
saldo al 31/12/2012	11.336.107
acquisizioni ex INRAN - INCA - ENSE	203.489
+ quota ammortamento 2013	282.338
- quota ammortizzata 2012 su alienazioni 2013	59.803
saldo al 31/12/2013	11.762.131
Immobilizzazioni nette 2013	1.383.652

Mobili e Arredi *	
saldo al 31/12/2012	7.564.880
acquisizioni ex INRAN - INCA - ENSE	1.185.762
+ acquisti	41.596
- alienazioni	10.987
saldo al 31/12/2013	8.781.251
F.do amm. Mobili e arredi	
saldo al 31/12/2012	6.297.057
acquisizioni ex INRAN - INCA - ENSE	953.826
+ quota ammortamento 2013	322.556
- quota ammortizzata 2012 su alienazioni 2013	6.895
saldo al 31/12/2013	7.566.544
Immobilizzazioni nette 2013	1.214.707

Macchine d'Ufficio e attrezzature informatiche*	
saldo al 31/12/2012	5.284.481
acquisizioni ex INRAN - INCA - ENSE	1.888.063
+ acquisti	135.857
- alienazioni	77.068
saldo al 31/12/2012	7.231.333
F.do amm. Macchine d'ufficio e attrezzature informatiche	
saldo al 31/12/2012	5.262.930
acquisizioni ex INRAN - INCA - ENSE	1.755.267
+ quota ammortamento 2013	102.586
- quota ammortizzata 2012 su alienazioni 2013	62.061
saldo al 31/12/2013	7.058.722
Immobilizzazioni nette 2013	172.611

* Si fa presente che nello Stato Patrimoniale dell'Ente i conti principali, che hanno rilevanza contabile sono: "Macchine d'ufficio e attrezzature informatiche" (A.02.02.05.02), "Macchine, attrezzature scientifiche, attrezzature tecniche" (A.02.02.04.01), "Macchine ed attrezzature agricole" (A.02.02.04.02), "Mobili e arredi" (A. 02.02.05.01). La ripartizione in sottoconti riguarda esclusivamente "modalità operative" del programma che ha una struttura ad albero ed ha solo la funzione di facilitare l'operatività dell'operatore. Il valore quindi delle manutenzioni straordinarie viene patrimonializzato, ossia portato in aumento del costo dei beni (quindi del conto principale) e ammortizzato alla stessa aliquota.

Bestiame	
saldo al 31/12/2012	2.171.115
+ acquisti	37.702
- alienazioni	52.514
saldo al 31/12/2012	2.156.303

	F.do amm. Bestiame
saldo al 31/12/2012	227.837
+ quota ammortamento 2013	84.317
- quota ammortizzata 2012 su alienazioni 2013	22.803
saldo al 31/12/2013	289.351
Immobilizzazioni nette 2013	1.866.952

	Libri e pubblicazioni per la biblioteca
saldo al 31/12/2012	12.519.592
acquisizioni ex INRAN - INCA - ENSE	1.375.618
+ acquisti	18.557
- alienazioni	0
saldo al 31/12/2012	13.912.768
	F.do Libri e pubblicazioni per la biblioteca
saldo al 31/12/2012	151.698
+ quota ammortamento 2013	0
- alienazioni	0
saldo al 31/12/2013	151.698
Immobilizzazioni nette 2013	13.761.070

	Immobilizzazioni in corso ed acconti
saldo al 31/12/2012	237.487
+ acquisti	
saldo al 31/12/2013	237.487
Immobilizzazioni nette 2013	237.487

	Diritti Reali di godimento
saldo al 31/12/2012	94.608
+ acquisti	
- alienazioni	
saldo al 31/12/2013	94.608
Immobilizzazioni nette 2013	94.608

	Automezzi e motomezzi
saldo al 31/12/2012	4.668.329
acquisizioni ex INRAN - INCA - ENSE	27.239
+ acquisti	62.267
- alienazioni	49.960
saldo al 31/12/2013	4.707.875
	F.do amm. Automezzi e motomezzi
saldo al 31/12/2012	3.847.126
acquisizioni ex INRAN - INCA - ENSE	27.239

+ quota ammortamento	158.423
- quota ammortizzata 2012 su alienazioni 2013	5.958
saldo al 31/12/2012	4.026.830
Immobilizzazioni nette 2013	681.045
Totale Fondo ammortamento 2013	173.685.420
Totali Immobilizzazioni nette 2013	117.288.145

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie al 31/12/2013 ammontano ad € 257.228,00 ed al 31/12/2012 ammontavano ad € 201.844,00.

Si segnala in particolare l'importo indicato per "crediti verso altri" di € 47.134,00, già inserito per € 63.977,00 nello stato patrimoniale ex-INRAN e relativo ai crediti vantati nei confronti dei dipendenti che si erano avvalsi della facoltà di chiedere prestiti per esigenze personali nei limiti delle disponibilità programmate fino al 2010 nelle previsioni di bilancio dell'attività sementiera (ex-ENSE).

Attivo circolanteCrediti

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Crediti v/clienti	9.729.934	5.887.423
Crediti v/iscritti soci e terzi	0	0
Crediti v/Stato e altri soggetti Pubblici	66.745.863	63.475.858
Crediti v/altri	36.649.723	26.483.653
Totale Crediti	113.125.521	95.846.934

Come indicato nei criteri di valutazione dei Crediti e Debiti si fa presente che la quota parte di crediti formata nel 2013 è stata valutata in base a criteri economico patrimoniali. Gli stessi sono stati iscritti qualora è stata ultimata la prestazione di servizio o in proporzione ai relativi costi di competenza.

I crediti v/clienti sono indicati al netto del F.do Svalutazione Crediti per € 14.426,00, mentre i crediti v/stato ed altri soggetti sono indicati al netto del F.do svalutazione Crediti per € 2.734.835,00.

A parte sono stati indicati i crediti Importati dall'ex-INRAN.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano ad € 40.986.305,00 con una diminuzione rispetto al 2012 pari ad € 9.945.329,00.

Ratei e Risconti attivi

Al 31/12/2013 non risultano né ratei attivi né risconti attivi.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Al 31/12/2013 sono stati indicati gli importi dei crediti verso l'INA per le polizze stipulate dall'ex-INRAN sostitutive dell'accantonamento T.F.R. e T.F.S. pari ad € 4.949.167,00.

PassivoPatrimonio netto

Al 31.12.2013 il CRA evidenzia un saldo del patrimonio netto pari a € 162.548.270,00. Il riepilogo delle movimentazioni del patrimonio netto nel corso dell'esercizio è riportato nel seguente prospetto:

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Patrimonio netto	162.548.270	170.957.205
<i>di cui:</i>		
Avanzo economico portati a nuovo	170.957.205	158.117.303
Disavanzo economico d'esercizio (Avanzo)	-4.492.713	+12.839.902
Fondo di dotazione ex-INRAN	34.071	
Avanzi economici portati a nuovo ex-INRAN	3.960.710	
Disavanzi economici d'esercizio ex-INRAN	-7.911.003	

Si rappresenta in particolare che il fondo di dotazione ex-INRAN, si riferisce ad un fondo esistente nelle passività dello stato patrimoniale dell'ex-ENSE e relativo a contributi corrisposti dagli istituti bancari fondatori dell'ENSE.

L'art. 24 dello Statuto (ultimo in vigore) dell'ENSE, prevedeva che "in caso di scioglimento, le attività nette risultanti alla chiusura della liquidazione fossero devolute fino a concorrenza del fondo di dotazione agli istituti partecipanti, in ragione di quanto conferito". L'ENSE è stato soppresso nel 2010 e le risorse trasferite all'ex-INRAN (incluso quanto indicato nello stato patrimoniale).

Il fondo non è stato devoluto dall'ex-INRAN agli istituti bancari fondatori (ora Banca Intesa ed Unicredit) che non hanno mai prodotto richiesta di restituzione degli importi consolidati dall'Ense nel fondo di dotazione.

Fondo rischi ed oneri

Il saldo del fondo al 31.12.2013 è pari ad € 2.111.117,00 comprensivo del Fondo per ripristino investimenti in cui sono stati più correttamente classificati dei contributi a destinazione vincolata, e risulta invariato rispetto ai dati al 31.12.2012.

Fondo TFR

Il Fondo Trattamento Fine Rapporto al 31.12.2013 ammonta ad € 76.516.618,00, così suddiviso:

- in apertura di bilancio era pari a € 62.471.657,00;
- nel corso dell'esercizio 2013 sono stati assegnati all'Ente € 71.196,00 dall'INPDAP, imputati al conto B.04.01 "F.do TFR", che precedentemente si occupava di liquidare il TFR e che ad oggi invece risulta essere un adempimento dell'Ente;
- La quota accantonata di competenza dell'esercizio in corso è pari ad € 8.374.766,00;
- durante l'esercizio sono stati poi liquidati € 6.508.641,00 (cap. 2.1.5.001 "Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio").
- Fondo TFR al 17/05/2013 ex-INRAN € 12.107.640,00.

Debiti

La situazione debitoria dell'Ente è così articolata:

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Debiti v/Banche	122.995	453
Debiti v/fornitori	6.185.830	4.212.567
Debiti tributari	99.459	68.077
Debiti v/iscritti soci e terzi per prestaz.	0	0
Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza	884.275	870.338
Debiti v/Stato e altri soggetti pubblici	9.328.302	2.885.234
Debiti diversi	20.273.321	12.756.732
Totale Debiti	36.894.183	20.793.401

Come indicato nei criteri di valutazione dei Crediti e Debiti si fa presente che la quota parte di debiti formata nel 2013 è stata valutata in base a criteri economico patrimoniali. Gli stessi sono stati iscritti qualora è stata ultimata la prestazione di servizio o è avvenuta la consegna del bene.

ANALISI DELLE VOCI DI CONTO ECONOMICO

Il **Conto Economico** è strutturato in forma scalare, in modo da pervenire attraverso successive aggregazioni, al risultato economico d'esercizio.

I **proventi** e i **costi** della gestione, sono grandezze derivanti dalla registrazione di documenti amministrativi, attivi e passivi, opportunamente decurtati dai risconti ed integrati dai ratei.

Gli **ammortamenti** sono calcolati sui singoli cespiti inseriti nell'inventario dell'Ente in relazione ai coefficienti sopra indicati.

Le **variazioni delle rimanenze** sono riferite alle giacenze di materiali esistenti nei magazzini dell'Ente.

Gli **oneri diversi di gestione** sono prevalentemente dovuti alle spese bancarie e alle oscillazioni dei cambi.

Tale forma di rappresentazione consente di evidenziare il contributo di ciascuna area di gestione alla redditività generale.

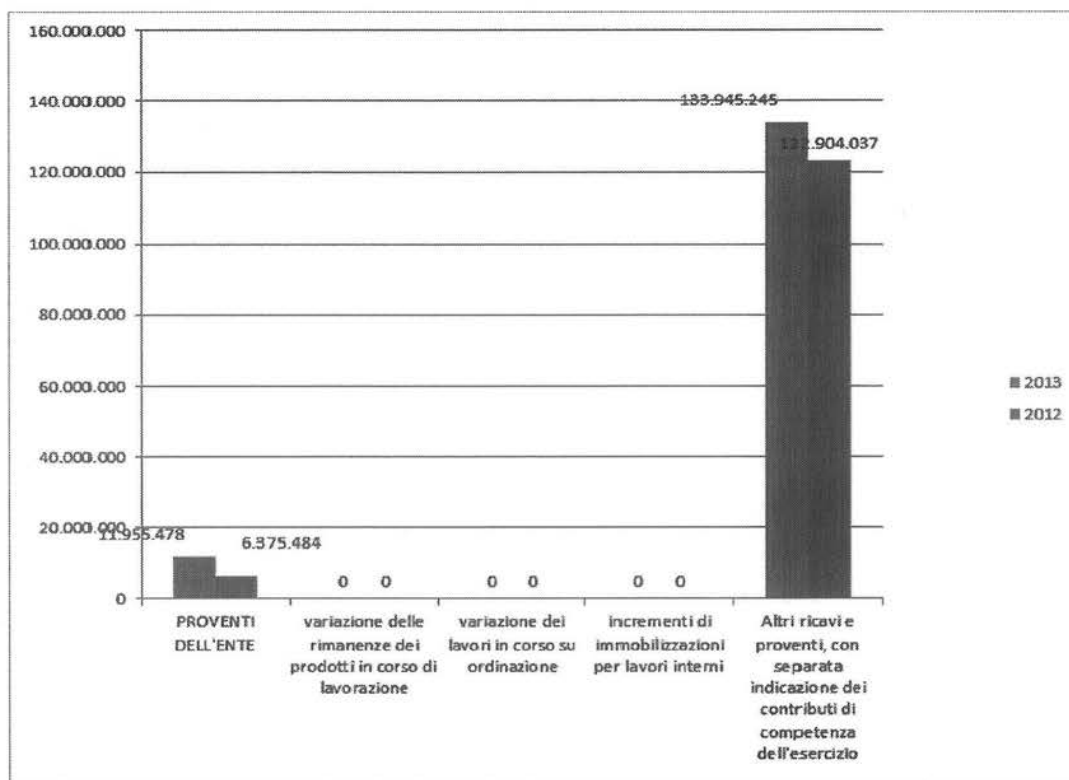
Macroclassi del Conto Economico:

CONTO	DESCRIZIONE	2013	2012	DIFFERENZA
D	VALORE DELLA PRODUZIONE	145.900.724	129.279.521	16.621.203
E	COSTI DELLA PRODUZIONE	143.886.005	127.172.775	16.713.230
F	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-122.094	336	-121.758
H	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-6.385.337	10.732.819	15.326.405

Valore della produzione

Il totale del valore della produzione ammonta complessivamente a € 145.900.724,00 ed è così articolato:

CONTO	DESCRIZIONE	2013	2012	DIFFERENZA
D	VALORE DELLA PRODUZIONE	145.900.724	129.279.521	16.621.203
D.01	PROVENTI DELL'ENTE	11.955.478	6.375.484	5.579.994
D.01.01	Preventi derivanti dalla concessione in uso di fabbricati	435.958	376.717	59.241
D.01.02	Preventi derivanti dall'attività di marketing	0	0	0
D.01.03	quote degli associati	1.017	6.079	-5.061
D.01.04	Proventi dalla vendita di beni e prestazione di servizi	11.518.503	5.992.688	5.525.814
D.02	variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione	0	0	0
D.03	variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
D.04	incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
D.05	Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	133.945.245	122.904.037	11.041.208
D.05.01	contributi in c/esercizio e concorsi erogati dallo stato	116.862.075	115.080.982	1.781.094
D.05.02	contributi in c/esercizio e concorsi erogati da enti Pubblici	0	0	0
D.05.03	contributi in c/esercizio e concorsi erogati dalle Regioni	2.037.605	2.874.161	-836.556
D.05.04	contributi in c/esercizio e concorsi erogati da Comuni e Province	44.500	207.290	-162.790
D.05.05	Trasferimenti da altri Enti del settore Pubblico e Privato	4.571.012	3.325.706	1.245.306
D.05.07	Quota Contributi in c/capitale erogati dallo Stato	2.832.003	446.938	2.385.065
D.05.08	Quota Contributi in c/capitale erogati da Enti Pubblici	0	0	0
D.05.09	Quota Contributi in c/capitale e concorsi erogati da Regioni	0	0	0
D.05.11	Quota Contributi in c/capitale e concorsi erogati da Comuni e Province	0	4.000	-4.000
D.05.12	Quota Contributi in c/capitale e concorsi erogati da Privati	0	0	0
D.05.15	Poste Correttive	7.598.049	964.960	6.633.090
D.05.16	Plusvalenze ordinarie	0	0	0
D.05.17	Sopravvenienze ordinarie	0	0	0



Costo della produzione

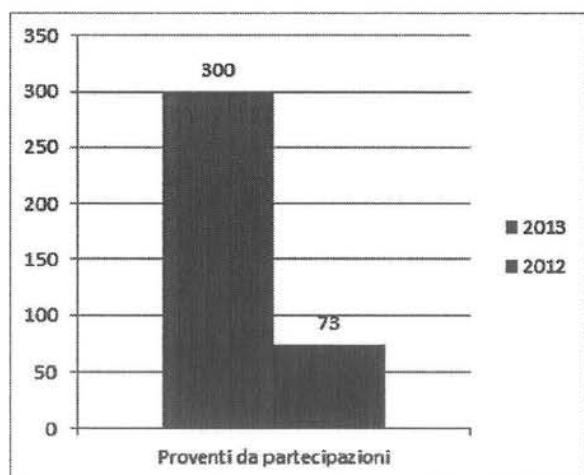
Il totale dei costi dell'attività ammonta complessivamente a € 143.886.005 ed è così articolato:

CONTO	DESCRIZIONE	2013	2012	DIFFERENZA
E	COSTI DELLA PRODUZIONE	143.886.005	127.172.775	16.713.230
E.01	spese per gli organi dell'Ente	511.501	478.668	32.833
E.06	Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	6.089.702	5.808.134	281.568
E.07	Per servizi	15.538.017	14.237.212	1.300.805
E.08	Per godimento beni di terzi	1.574.672	1.612.460	-37.787
E.09	Per il Personale	96.528.775	83.875.014	12.653.761
E.09.01	Salari e Stipendi	61.480.752	57.002.740	4.478.012
E.09.02	Oneri sociali	18.326.711	14.286.091	4.040.620
E.09.03	Trattamento fine rapporto	8.620.581	5.090.283	3.530.298
E.09.04	Trattamento di quiescenza e simili	13.056	17.577	-4.522
E.09.05	altri costi	3.096.078	2.977.919	118.159
E.09.06	collaborazioni coordinate e continuative	4.991.598	4.500.404	491.194
E.10	ammortamenti e svalutazioni	9.117.887	8.189.858	928.029
E.10.01	ammortamento immobilizzazione immateriali	142.113	141.225	888
E.10.02	ammortamento immobilizzazione materiali	8.975.774	8.048.633	927.141
E.10.03	altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
E.10.04	svalutazione di crediti compresi nell'attivo circolante	0	0	0
E.11	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	277.686	247.944	29.742
E.12	Accantonamenti per rischi	0	0	0
E.13	accantonamento ai fondi per oneri	0	0	0
E.14	Oneri diversi di gestione	10.852.610	8.478.983	2.373.627
E.15	Trasferimenti passivi, borse di studi, dottorati di ricerca	3.395.155	4.244.501	-849.346
E.15.01	Trasferimenti Passivi	1.383.269	1.576.681	-193.411
E.15.02	Borse di studio	209.166	919.278	-710.112
E.15.03	dottorato di ricerca	189.890	152.652	37.238
E.15.04	assegni di ricerca	1.552.499	1.455.597	96.902
E.15.05	finanziamento di progetti di ricerca	0	0	0
E.15.06	accordi e convenzioni con istituzioni scientifiche nazionali	6.485	100.626	-94.142
E.15.07	spese per la Gestione ed il funzionamento dei brevetti	53.846	39.667	14.179

Proventi/oneri finanziari

I proventi ed oneri finanziari sono così composti:

CONTO	DESCRIZIONE	2013	2012	DIFFERENZA
F	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-122.094	73	-122.168
F.15	Proventi da partecipazioni	300	73	227
F.15.02	dividendi da azioni e partecipazioni	300	73	227
F.16	altri proventi finanziari	0	0	0
F.16.01	Proventi finanziari di crediti iscritti nelle immobili	0	0	0
F.16.02	Proventi finanziari di titoli iscritti delle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
F.16.03	Proventi finanziari di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
F.16.04	Proventi diversi dai precedenti	0	0	0
F.17	Interessi ed altri oneri finanziari	-122.394	0	-122.394
F.17-BIS	Utile e perdite su cambi	0	0	0

Proventi/oneri straordinari

I **proventi ed oneri straordinari** si riferiscono, a indennizzi corrisposti a fronte di sinistri, a variazioni di consistenza dei beni mobili, (sopravvenienze passive o attive se, rispettivamente, incidono in modo negativo o positivo sulla consistenza patrimoniale), alla riduzione di crediti (insussistenze di attività), a riduzione di debiti (insussistenze di passività), a plusvalenze derivanti da operazioni di alienazione, a minusvalenze per operazioni di dismissione di beni ritenuti obsoleti, fuori uso o trasferiti ad altro Ente.

I proventi e oneri straordinari sono così composti:

CONTO	DESCRIZIONE	2013	2012	DIFFERENZA
H	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-6.385.337	10.733.449	-17.118.787
H.20	Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni	431.576	5.251.435	-4.819.859
H.21	Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni	-588	-305	-283
H.22	Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo	901.046	7.312.702	-6.411.656
H.22.01	Sopravvenienze attive derivanti dalla gestione dei residui	0	6.488.835	-6.488.835
H.22.02	Insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	893.451	604.705	288.745
H.22.03	Sopravvenienze attive	7.595	219.161	-211.566
H.22.04	Insussistenze passive	0	0	0
H.23	Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo	-7.717.371	-1.830.382	-5.886.989
H.23.01	Sopravvenienze passive derivanti dalla gestione dei residui	0	-37.146	37.146
H.23.02	Insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	-2.061.288	-1.617.676	-443.612
H.23.03	Insussistenze Attive	-5.656.083	-175.560	-5.480.524
H.23.04	Sopravvenienze passive	0	0	0

Le risultanze patrimoniali, arrotondate in unità di euro, sono così evidenziate:

Attività

Immobilizzazioni	117.545.376
Attivo circolante	160.524.812
Ratei e risconti	0
Totale	278.070.188

Passività

Patrimonio netto	162.548.270
Fondo rischi	2.111.117
TFR	76.516.618
Debiti Residui passivi	36.894.183
Ratei e risconti	0
Totale	278.070.188

Conto Economico

Valore della produzione	145.900.724
Costo della produzione	143.886.005
Differenza	2.014.719
Proventi ed oneri finanziari	122.094
Proventi ed oneri straordinari	-6.385.337
Disavanzo economico	-4.492.712

Al fine di rendere più agevole la lettura della riconciliazione tra dati finanziari e dati economico-patrimoniali, si allega prospetto economico della riconciliazione (**All.ti. 10b-10c-10d-11**).

Ida Marandola
Direttore generale f.f.

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

VERBALE N° 3/2014

Il giorno 28 aprile 2014 alle ore 9,00 si è riunito presso la sede dell'Ente, in Via Nazionale n. 82, il Collegio dei Revisori dei Conti regolarmente convocato con nota Prot. n. 25554 del 16 aprile 2014, con il seguente ordine del giorno:

1. Comunicazioni del Presidente

2. Riaccertamento residui attivi e passivi

3. Esame Bilancio consuntivo 2013

4. Varie ed eventuali

Sono presenti:

- Dott. Gaetano Spampinato – Presidente
- Dott. Francesco Scala – membro effettivo
- Dott.ssa Enrica Fulci – membro effettivo

È assente il dott. Quirino Lorelli, magistrato della Corte dei Conti, delegato al controllo ai sensi dell'art. 12 della Legge 21 marzo 1958.

Sono presenti per il C.R.A. la dr.ssa Speranza De Chiara, Dirigente Servizio Bilancio e Ragioneria e la sig.ra Roberta Trastulli.

Assiste alla seduta in qualità di Segretario la dott.ssa Luigia Summa.

In merito al punto 1. all'O.d.G. il Presidente non ha comunicazioni da effettuare.

In merito al punto n. 2. all'O.d.G. il Collegio procede alla disamina del Riaccertamento dei residui attivi e passivi 2013. I documenti, predisposti dai competenti uffici dell'Ente ai sensi dell'art. 37 del Regolamento di amministrazione e contabilità del CRA, sono stati trasmessi ai componenti il Collegio con nota Prot. n. 26084 del 18 aprile 2014.

ACCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI 2013

L'esercizio 2013 registra un incremento dei residui attivi e passivi rispetto al 2012. La gestione dei residui, infatti, risente dei crediti e dei debiti provenienti dalla gestione dell'ex INRAN, ente soppresso e incorporato al CRA come da Decreto interministeriale del 18 marzo 2013 che, emanato ai sensi dell'art. 12 del D.L. 6/7/2012 n. 95, ha ufficialmente definito e trasferito al CRA, a partire dal 18/5/2013, tutte le risorse umane, strumentali e finanziarie dell'ex INRAN come da nota Mi.P.A.A.F. prot. n. 8248 del 17/5/2013.

I residui dell'ex INRAN, compresi gli accertamenti e gli impegni che assunti a partire dal 1 gennaio 2013 sono rimasti inevasi alla data del 17 maggio 2013, sono stati inseriti nel bilancio del CRA come "riaccertamento dei residui" al fine di non alterare il dato iniziale dei residui attivi e passivi all'1/1/2013 dell'Ente.

L'ammontare dei residui attivi migrati dal bilancio INRAN al bilancio CRA è pari ad € 15.101.015,79 mentre l'ammontare dei residui passivi è pari ad € 22.184.185,77. In fase di acquisizione gli stessi sono stati attribuiti ai due nuove centri di responsabilità di II livello (CRA-NUT e CRA-SCS) costituiti sulla base delle due diverse attività (di ricerca alimentare e di attività sementiera) che, svolte dall'ente soppresso, erano riconducibili alla gestione ex INRAN (sede di Roma) e alla gestione ex INRAN (sede di Milano).

CRAM	Totale residui attivi	Totale residui passivi
Centro di ricerca per gli alimenti e la nutrizione (CRA-NUT ex INRAN)	13.299.014,95	16.222.691,48
Centro di sperimentazione e certificazione delle sementi (CRA-SCS x ENSE)	1.802.000,84	5.961.494,29
TOTALE	15.101.015,79	22.184.185,77

Al 31/12/2013 l'ammontare dei crediti riscossi ammonta ad € 31.833.941,32 mentre il totale delle variazioni registrate è pari ad € 11.614.262,36.

Sempre al 31/12/2013 l'ammontare dei debiti pagati ammonta ad € 45.121.590,99 mentre il