

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

Ammontano complessivamente a 1.814.346 euro (1.458.691 euro l'esercizio precedente).

Sono tutti esigibili nell'esercizio successivo.

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

	<i>31.12.2004</i>	<i>31.12.2003</i>	
Crediti verso clienti	3.715.370	2.987.254	(308.196)
Crediti per fatture da emettere	179.961	34.686	(374.717)
Fondo svalutazione crediti	(2.080.984)	(1.563.249)	32.144
<i>Totale netto</i>	<i>1.814.346</i>	<i>1.458.691</i>	<i>(650.769)</i>

I movimenti intervenuti nel fondo sono stati i seguenti, relativi ai crediti commerciali:

Saldo al 31.12.2003	1.563.393
Incrementi	517.591
(Decrementi)	
<i>Saldo al 31.12.2004</i>	<i>2.080.984</i>

4-Bis – Crediti Tributari

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

Crediti verso l'erario	48.675
Crediti IVA	1.840.200
Acconti IRAP	38.654
TOTALE	1.927.528

5 - Verso altri

Ammontano a 15.619.117 euro (13.228.971 euro l'esercizio precedente) e sono così composti:

	30/12/2004	31/12/2003	
Crediti verso lo Stato ed altri Enti C/ investimenti di cui:	13.550.573	10.491.112	3.059.461
Ministero del Lavoro	2.567.565	4.108.104	1.540.539
Fondo Trieste	6.383.008	6.383.008	0
Regione - CIPE - CRESM	1.500.000	-	1.500.000
Regione - CBM	1.500.000	-	1.500.000
Regione - Urbanizzazione di Basovizza	1.200.000	-	1.200.000
Regione - POLO GORIZIA	400.000	-	400.000
Crediti verso lo Stato ed altri Enti su progetti	1.856.745	2.720.098	863.353
Crediti verso la Regione: contr. Ordinario	154.800	-	154.800
Anticipi in conto spese	56.926	17.754	39.172
Altri crediti	73	7	66
Totale Netto	15.619.117	13.228.971	2.390.146

IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE

Ammontano a 4.880.059 euro (8.225.660 euro 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 2004 il Patrimonio Netto ammonta a 73.192.447 euro (75.625.100 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 31.12.2003	38.734.267	516.457	37.157.670	(783.294)	75.625.100
Destinazione risultato 2003			(783.294)	783.294	
Utile (perdita) dell'esercizio				(2.432.653)	(2.432.653)
<i>Totale al 31.12.2004</i>	<i>38.734.267</i>	<i>516.457</i>	<i>36.374.376</i>	<i>(2.432.653)</i>	<i>73.192.447</i>

C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Ammonta a 1.391.987 euro (1.311.986 euro l'esercizio precedente). Il fondo copre totalmente le indennità di fine rapporto dovute ai dipendenti in essere al 31 dicembre 2004 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 31.12.2003	1.311.986
Incrementi	151.475
Decrementi	(72.715)
Rivalut. F.do precedente	1.242
<i>Saldo 31.12.2004</i>	<i>1.391.987</i>

D. DEBITI**6 - Verso fornitori**

Ammontano a 2.301.067 euro (2.341.401 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 31.12.2004</i>	<i>Saldo 31.12.2003</i>	<i>Variazioni</i>
Per fatture pervenute	1.030.133	1.335.789	(305.656)
Per fatture da ricevere	1.270.934	1.005.612	265.322
<i>Totale netto</i>	<i>2.301.067</i>	<i>2.341.401</i>	<i>(40.334)</i>

9 – Debiti tributari

Ammontano a 39.103 euro (68.830 euro l'esercizio precedente) e sono relativi al debito per IRES, IRE (sugli emolumenti corrisposti a dicembre), IRAP, nonché a quello relativo alla tassa di smaltimento dei rifiuti.

10 - Istituti di previdenza e sicurezza sociale

Ammonta a 31.451 euro (1.805 euro l'esercizio precedente) e rappresenta il debito residuo nei confronti dell'INPS e dell'INAIL.

L'incremento rispetto all'esercizio precedente è giustificato dal fatto che nel 2003 si era effettuato un pagamento anticipato all' INPS nel mese di dicembre anziché nel mese di gennaio.

11 – Altri debiti

Ammontano 416.881 euro (800.266 euro l'esercizio precedente) e sono così composti:

<i>Debitti diversi</i>	<i>Saldo 31.12.2004</i>	<i>Saldo 31.12.2003</i>	<i>Variazioni</i>
Debitti verso organi del consorzio	15.314	89.297	(73.983)
Debitti verso il personale dipendente	154.627	136.134	18.493
Depositi di terzi a cauzione	172.928	145.264	27.664
Altri	74.012	429.570	(355.558)
<i>Totale netto</i>	416.881	800.266	(383.385)

E. RATEI E RISCONTI PASSIVI

Ammontano a 20.391.391 euro (17.834.790 euro l'esercizio precedente).

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

<i>Risconti passivi</i>	<i>Valore contributo</i>	<i>Anno di erogazione</i>	<i>Saldo 31.12.2004</i>	<i>Saldo 31.12.2003</i>	<i>Variazioni</i>
<i>Per contributi:</i>					
Conto capitale Fdo Trieste	712.711	2001	712.711	712.711	-
Conto capitale dallo Stato	5.135.131	2000	5.135.131	5.135.131	-
Conto impianti Fdo Trieste	1.652.662	2000	1.429.552	1.479.132	(49.580)
Conto impianti Fdo Trieste	2.169.119	2002	2.169.119	2.169.119	-
Conto impianti Fdo Trieste	1.570.029	2002	1.570.029	1.570.029	-
Conto impianti Fdo Trieste	1.543.371	2002	1.549.371	1.549.371	-
Conto impianti Fdo Trieste	1.616.510	2003	1.616.510	1.616.510	-
Conto impianti Stato	1.500.000	2004	1.500.000		
Conto impianti Regione	1.200.000	2004	1.200.000		
Conto impianti Regione	400.000	2004	400.000		
Conto impianti Regione	1.500.000	2004	1.500.000		
Commesse pluriennali			1.608.968	3.602.787	(1.993.819)
<i>Totale risconti</i>			20.391.391	17.834.790	(2.043.399)

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.

CONTO ECONOMICO

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

1 - Ricavi delle vendite e prestazioni

L'importo di 4.326.369 euro (3.927.837 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>
	31.12.2004	31.12.2003	
Affitti immobili	1.446.567	1.251.386	195.181
Proventi per studi e ricerche	602.169	583.370	18.799
Proventi per servizi tecnologici		65.302	(65.302)
Proventi deriv dall'uso dei beni	51.299	60.030	(8.731)
Rimborso oneri immobili	1.688.893	1.405.985	282.908
Proventi per forniture e servizi	338.734	363.133	(24.399)
Proventi patrimoniali comm.	206.584	206.584	
Sopravv. passiva commerciale	(7.878)	(7.952)	74
Totale netto	4.326.369	3.927.837	398.532

5 - Altri ricavi e proventi

Ammontano a 15.372.571 euro (13.332.370 euro l'esercizio precedente).

Il dettaglio è il seguente:

Ricavi diversi	31.12.2004			31.12.2003		
	Istituzionale	Commerciale	Totale	Istituzionale	Commerciale	Totale
<i>per Contributi da:</i>						
CNR					103.291	103.291
Fondo Trieste		49.580	49.580		49.580	49.580
Ministero IUR	6.072.712	2.024.238	8.096.950	5.200.969		5.200.969
Regione Friuli Venezia Giulia	387.000	129.000	516.000	330.240	185.760	516.000
Comune e Provincia di Trieste	6.714		6.714	6.714		6.714
Regione obiettivo 2	137.744		137.744	253.382		253.382
Cofinanziamenti innov. tecnologica	1.719.042		1.719.042	684.701		684.701
Contributi per studi e ricerche	390.820		390.820	984.614		984.614
Enti pubblici e privati	253.051		253.051	8.278		8.278
Contributi per borse di formazione						
Cofinanz. per attività di formazione	3.913.250		3.913.250	5.255.297		5.255.297
<i>Totale contributi</i>	12.880.333	2.202.818	15.083.151	12.724.195	338.631	13.062.826
<i>per altri ricavi diversi</i>	289.419		289.419	242.765	26.779	269.544
<i>Totale Altri ricavi e proventi</i>	13.169.753	2.202.818	15.372.571	12.966.960	365.410	13.332.370

L'incremento degli altri proventi e ricavi rispetto all'esercizio precedente è dovuto principalmente al maggior contributo ricevuto dal MIUR nel corso del 2004.

B. COSTI DELLA PRODUZIONE.

7 - Servizi

Ammontano a 12.422.820 euro (11.954.018 euro l'esercizio precedente) e la suddivisione per natura risulta essere la seguente:

Natura del costo	31.12.2004		
	Istituzionale	Commerciale	Totale
Spese telefoniche	116.047		116.047
Spese postali	26.951		26.951
Spese per forniture a utenti		447.534	447.534
Spese per energia elettrica	82.530	738.050	820.579
Spese di riscaldamento	21.596	287.759	309.356
Sper per pulizia	43.904	212.446	256.350
Sorveglianza	88.531	140.787	229.317
Manutenzione	147.470	1.119.493	1.266.964
Prestazione professionali	130.415	70.566	200.982
Spese per servizi e collaborazioni	949.834	31.514	981.349
Partecipazione ed organizz. Man.			-
Servizi multimediali		435.525	435.525
Assicurazioni	128.233		128.233
Altre diverse	8.425		8.425
Studi e contratti di ricerca		411.663	411.663
Spese per prestazioni istituzionali	6.526.986		6.526.986
Compensi a consiglieri e organi di controllo	256.560		256.560
Totale Costi per servizi	8.527.483	3.895.338	12.422.820

Il costo per gli organi del Consorzio (Presidenza e Vicepresidenza, Amministratori e Revisori dei Conti) di competenza dell'esercizio è stato rispettivamente di € 129.615, € 65.882 ed € 61.063 per un totale di € 256.560.

9 - Personale

Ammonta a 3.037.454 euro (3.396.401 euro l'esercizio precedente).

Il dettaglio di tale voce è il seguente:

Natura del costo	31.12.2004		
	Istituzionale	Commerciale	Totale
Imposte e tasse diverse (TARSU - RAI - I.C.I.)	63.429	203.066	266.495
Altri oneri diversi		-	-
Totale oneri diversi di gestione	63.429	203.066	266.495

E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

20 proventi straordinari

I proventi straordinari ammontano a 472.962 euro e sono relativi alla dismissione di un cespote per 750 euro e a sopravvenienze attive per 472.212 euro. Le sopravvenienze sono dovute in gran parte a conguagli di utenze accreditate nel 2004 agli insediati ma di competenza 2003.

21 oneri straordinari

Gli oneri straordinari ammontano a 292.338 euro e sono relativi a minusvalenze da alienazioni per 12.974 euro e a sopravvenienze passive dovute a minori accertamenti e a costi di competenza dell'esercizio precedente per 279.364 euro.

E 22 IMPOSTE D'ESERCIZIO

Ammontano a 254.351 euro (317.011 euro l'esercizio precedente) e sono relativi all' IRAP annuale commerciale sommata a quella istituzionale che l'ente versa mensilmente all'esattoria per imposte dirette.

E 23 RISULTATO D'ESERCIZIO

	Risultato esercizio 2004	Risultato esercizio 2003	variazione	var %
Reddito netto	(2.432.653)	(783.294)	(1.649.359)	-211%

Il risultato d'esercizio risulta peggiorato del 211% rispetto l'esercizio precedente. Si deve sottolineare che tale risultato è dovuto alla svalutazione delle partecipazioni (4.078.371 euro, commentati sopra sub Immobilizzazioni finanziarie) e che in assenza di tale evento straordinario il bilancio risulterebbe in utile per oltre 1.6 milioni euro.

Si sottolinea inoltre che il bilancio commerciale, nonostante l'incidenza di ammortamenti e accantonamenti civilistici, risulta in utile per 303.045 euro.

RELAZIONE DEL COLLEGIO
DEI REVISORI DEI CONTI

PAGINA BIANCA

Dall'esame del rendiconto per l'anno 2004 Collegio dei Revisori dei Conti ha appurato preliminarmente che nella gestione di competenza per l'anno medesimo risultano accertate entrate per € 39.840.477,28 e impegnate spese per 41.087.523,04. Dal confronto fra tali risultanze deriva un'eccedenza passiva di € 1.607.045,76, con un miglioramento di 484.966,72 rispetto al previsto disavanzo di competenza di € 2.092.012,20 (corrispondente all'avanzo di amministrazione 2003, integralmente applicato al preventivo 2004 per dare copertura a maggiori spese).

Il disavanzo della gestione di competenza viene confermato dal saldo algebrico tra le economie di spesa (€ 1.756.118,16), i minori accertamenti d'entrata (- € 1.271.151,72) e la quota di spesa coperta dall'avanzo d'amministrazione dell'anno precedente (- € 2.092.012,20).

Sottraendo dall'avanzo di amministrazione 2003 di € 2.092.012,20 il disavanzo di competenza di € 1.607.045,76, come sopra determinato, si ottiene un'eccedenza di € 484.966,44 che, aumentata per effetto del riaccertamento dei residui di € 459.199,85, determina la formazione dell'avanzo di amministrazione al 31.12.2004 nell'importo di 944.166,29. Tale risultanza trova conferma nella situazione amministrativa di seguito riportata:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Cassa al 1/1/2004	8.225.660,09
riscossioni:	
competenza	30.058.438,38
residui	5.814.721,31
totale riscossioni	35.873.159,69
Totale entrate	44.098.819,78
pagamenti:	
competenza	28.791.674,53
residui	10.427.086,04
totale pagamenti	39.218.760,57
saldo al 31/12/2004	4.880.059,21
Residui attivi:	
degli anni precedenti	13.017.428,10
dell'anno in corso	9.422.038,90
	22.439.467,00
Residui passivi:	
degli anni precedenti	14.079.511,41
dell'anno in corso	12.295.848,51
	26.375.359,92
Risultato di amministrazione al 31/12/2004	944.166,29

Il Collegio accerta che il fondo di cassa al 31.12.2004 di € 4.880.059,21 coincide con la somma esistente presso la Tesoreria provinciale dello Stato, il cui dato è stato comunicato dalla Unicredit Banca che esercita il servizio di tesoreria del Consorzio.

Gli accertamenti d'entrata risultano così articolati:

TITOLO I		ENTRATE CORRENTI
CAT. I	PROVENTI COMMERCIALI	4.626.843,41
CAT. II	TRASFERIMENTI ORDINARI	8.619.663,94
CAT. III	PROVENTI ISTITUZIONALI SU PROGETTO	4.498.308,66
CAT. IV	PROVENTI FINANZIARI	14.711,64
CAT. V	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	287.908,01
CAT. VI	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	5.000,00
TOTALE TITOLO I		18.052.435,66
TITOLO II		ENTRATE INCONTRO CAPITALE
CAT. VII	ALIENAZIONE DI CESPITI	7.675,81
CAT. VIII	ASSUNZIONE DI MUTUI	-
CAT. IX	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	32.714,89
CAT. X	TRASFERIMENTI IN C. CAPITALE	4.600.000,00
CAT. XI	RISCOSSIONE DI CREDITI	47.110,14
TOTALE TITOLO II		4.687.500,84
TITOLO III		ENTRATE PER PARTITE DI GIRO
CAT. XII	PARTITE DI GIRO	16.745.540,78
TOTALE TITOLO III		16.745.540,78
TOTALE ENTRATE		39.485.477,28

In ordine agli accertamenti d'entrata del Tit. I (€ 18.047.435,66), il Collegio constata che essi risultano superiori all'ammontare degli analoghi accertamenti dell'esercizio 2003 (€ 16.229.544,26) nella misura del 11%.

In particolare si precisa che l'aumento alla cat. I, Proventi commerciali, è dovuto al pieno utilizzo delle strutture (con esclusione di parte del Q1, come si è notato sopra).

Alla cat. II, Trasferimenti ordinari, si registra il considerevole aumento del contributo ordinario a carico dello Stato assegnato negli ultimi mesi dell'anno (da € 5.200.969 a 8.093.950), mentre gli altri contributi pubblici risultano invariati; alla cat. III, Proventi istituzionali su progetti (€ 4.498.308,66) si registra una diminuzione complessiva rispetto al 2003 di € 1.779.783,88, in gran parte dovuta alla minore incidenza dei contributi per attività formative, per effetto del progressivo esaurirsi dei finanziamenti del progetto D4 relativo agli anni 2000-2004, e dello slittamento al 2005 di parte dei contributi per studi e ricerche, in dipendenza di maggiori tempi richiesti dagli enti finanziatori per i controlli dei rendiconti.

Alla cat. V, Poste correttive e compensative di spese correnti, l'accertamento più rilevante è costituito da quello nei confronti dell'ICGEB in conto rimborso delle spese di manutenzione straordinaria per il periodo luglio 1995-dicembre 2001, relativo all'utilizzo dell'edificio W.

Le entrate del Titolo II (Entrate in conto capitale: € 4.687.500,84) fanno registrare un aumento, rispetto al decorso esercizio (circa 3 milioni di €). Tale differenza è dovuta esclusivamente a contributi per investimenti erogati dallo Stato, tramite il CIPE (€ 1.500.000), per il progetto "Stazione di misure e certificazioni per tecnologie radiomobili", approvato con un Accordo di Programma Quadro in materia di ricerca scientifica nella Regione Friuli Venezia Giulia tra il Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca, il Ministero dell'Economia e delle Finanze e la Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia, e a ulteriori contributi per investimenti erogati dalla Regione per la parziale copertura dell'urbanizzazione di Basovizza, (€ 1.200.000), per interventi strutturali a favore del polo scientifico e tecnologico di Gorizia (€ 400.000) e per conferimenti al Consorzio di biotecnologia molecolare (€ 1.500.000).

Gli impegni di spesa risultano così articolati

TITOLO I		SPESE CORRENTI	
CAT. I		SPESE PER GLI ORGANI DEL CONSORZIO	250.000,00
CAT. II		SPESE PER IL PERSONALE DIPENDENTE	2.806.556,38
CAT. III		SPESE PER IL PERSONALE ASSIMILATO	929.947,12
CAT. IV		SPESE DI FUNZIONAMENTO	4.001.536,66
CAT. V		SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI SU PROGETTO	4.084.021,85
CAT. VI		SPESE PER PRESTAZIONI COMMERCIALI	1.122.954,71
CAT. VII		ONERI FINANZIARI	104.202,55
CAT. VIII		POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE	90.295,71
CAT. IX		ONERI DIVERSI DI GESTIONE	632.699,99
TOTALE TITOLO I			14.022.214,97
TITOLO II		SPESE IN CONTO CAPITALE	
CAT. X		ACQUISIZIONE BENI USO DUREVOLE	4.482.022,76
CAT. XI		ACQUISIZIONE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	1.850.844,30
CAT. XII		ATTIVITA' PROMOZIONALE AVVIO RICERCA	3.770.000,00
CAT. XIII		PARTECIPAZIONE ACQUISTO VALORI MOB.	45.000,00
CAT. XIV		SPESE PER ESTINZIONE DI DEBITI ED ANT.	151.900,23
CAT. XV		CREDITI ED ANTICIPAZIONI	20.000,00
TOTALE TITOLO II			10.319.767,29
TITOLO III		PARTITE DI GIRO	
CAT. XVI		PARTITE DI GIRO	16.745.540,78
TOTALE TITOLO III			16.745.540,78
TOTALE SPESE			41.087.523,04