

C ATTIVO CIRCOLANTE**C.I RIMANENZE**

| | 31/12/00 | 31/12/01 | Variazione |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Lavori in corso di esecuzione | 1.277.396.329 | 2.837.129.077 | 1.559.732.748 |

C.II CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

I crediti sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo.

C.II.1 Crediti verso clienti

La voce Crediti verso clienti risulta così movimentata:

| | |
|---------------------------|--------------------|
| Saldo al 31/12/00 | 3.725.540.806 |
| Incremento dell'esercizio | 5.873.652.370 |
| Decremento dell'esercizio | -5.017.660.921 |
| Fondo rischi su crediti | <u>-78.062.143</u> |
| Totale al 31/12/01 | 4.503.470.112 |

Il Fondo rischi su crediti risulta così movimentato:

| | |
|----------------------------------|------------|
| Fondo al 31/12/00 | 55.156.143 |
| Accantonamento dell'esercizio | 22.906.000 |
| Utilizzo fondo copertura perdite | <u>-</u> |
| Fondo al 31/12/01 | 78.062.143 |

C.II.5 Crediti verso altri

La voce Crediti verso altri risulta così movimentata:

| | |
|---------------------------|---------------------|
| Saldo al 31/12/00 | 41.731.090 |
| Incremento dell'esercizio | 230.664.090 |
| Decremento dell'esercizio | <u>-179.243.996</u> |
| Saldo al 31/12/01 | 93.151.184 |

Tale voce risulta così composta:

| | |
|-----------------------------|----------------|
| Nota di credito da ricevere | 2.550.206 |
| Erario c/IVA | 72.984.978 |
| Crediti v/Erario | 17.404.000 |
| Credito v/INPS | <u>212.000</u> |
| Totale al 31/12/01 | 93.151.184 |

D RATEI E RISCOINTI ATTIVI

Sono stati evidenziati solo risconti attivi in relazione a importi pagati nell'esercizio in corso, ma di competenza di esercizi successivi, in relazione ad un contratto di manutenzione.

Commento alle principali voci del passivo e del netto

A PATRIMONIO NETTO

A.VII RISERVA STRAORDINARIA

Questa voce è integralmente costituita dal Fondo per il contributo in conto capitale ex art. 55 D.P.R. 917/86, invariato rispetto ai precedenti esercizi. Si tratta del contributo a suo tempo destinato dalla Cassa di Risparmio di Trieste all'acquisto di beni strumentali e accantonato, in sospensione di imposta, secondo le previsioni della norma suddetta.

C TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro dipendente risulta così movimentato:

| | |
|---|-------------------|
| Saldo al 31/12/00 | 15.803.950 |
| Incremento quota annuale 2001 | 3.248.990 |
| Somme liquidate in corso d'anno 2001 | - |
| Totale fondo tratt. fine rapporto al 31/12/01 | <u>19.052.940</u> |

D DEBITI

I debiti sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo e nessuno di essi è assistito da garanzie reali su beni dell'Istituto.

D.5 ACCONTI DA CLIENTI

La voce Acconti da clienti risulta così movimentata:

| | |
|---------------------------|------------------------|
| Saldo al 31/12/00 | 1.540.945.987 |
| Incrementi dell'esercizio | 3.165.212.571 |
| Decrementi dell'esercizio | <u>- 1.540.945.987</u> |
| Saldo al 31/12/01 | 3.165.212.571 |

La voce acconti da clienti accoglie l'importo delle fatture emesse in esecuzione di vincoli contrattuali non corrispondenti a quote di produzione effettuata.

D.6 DEBITI VERSO FORNITORI

La voce Debiti verso fornitori risulta così movimentata:

| | |
|---------------------------|------------------------|
| Saldo al 31/12/00 | 638.087.486 |
| Incrementi dell'esercizio | 4.802.247.751 |
| Decrementi dell'esercizio | <u>- 5.050.504.956</u> |
| Saldo al 31/12/01 | 389.830.281 |

Tale voce comprende:

| | |
|---------------------------------------|----------------|
| Fornitori per fatture ricevute | 324.217.972 |
| Fornitori per fatture da ricevere | 51.789.297 |
| Debiti per missioni | 12.753.242 |
| Debiti per collaborazioni da ricevere | 916.669 |
| Debiti per missioni da ricevere | <u>153.101</u> |
| Totale al 31/12/01 | 389.830.281 |

D.12 DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE

Tale voce risulta esclusivamente costituita da debiti v/INAIL per Lire 3.410.490.

D.13 ALTRI DEBITI

La voce Altri debiti risulta così movimentata:

| | |
|---------------------------|-----------------------|
| Saldo al 31/12/00 | 3.204.213.931 |
| Incrementi dell'esercizio | 4.923.055.053 |
| Decrementi dell'esercizio | <u>-3.681.617.269</u> |
| Saldo al 31/12/01 | 4.445.651.715 |

Tale voce risulta esclusivamente costituita da sezione centrale per fondi a disposizione per Lire 4.445.651.715.

CONTI D'ORDINE

Nei conti d'ordine trovano espressione le fidejussioni assicurative rilasciate nell'ambito dell'esecuzione dei progetti relativi al Piano Nazionale Materiali Innovativi.

Commento alle principali voci del Conto Economico

A VALORE DELLA PRODUZIONE

La ripartizione dei ricavi derivanti da prestazioni per attività e per aree geografiche risulta per l'ente di difficile applicazione in considerazione del fatto che le attività commerciali vengono svolte dalle unità di ricerca senza che possano essere individuate forme rilevanti di continuità.

B COSTI DELLA PRODUZIONE

B.7 COSTI PER SERVIZI

Tale voce comprende costi per:

| | |
|---|-------------|
| Collaborazioni | 518.009.411 |
| Seminari | 41.210.611 |
| Prestazioni di servizi vari | 600.000 |
| Ricercatori borsisti e assegni di ricerca | 220.844.973 |
| Missioni personale non dipendente | 170.246.145 |
| Spese telefoniche | 925.005 |
| Consulenze tecniche e scientifiche | 55.233.201 |
| Pubblicità e stampe | 949.647 |
| Trasporti e facchinaggi | 5.389.696 |
| Spese bancarie | 1.165.636 |
| Dritti e oneri doganali | 8.304.729 |
| Spese di org. convegni e mostre | 124.041.666 |

| | |
|-------------------------------------|-------------------|
| Spese di manutenzione e riparazione | 32.382.753 |
| Assistenza tecnica | 4.140.000 |
| Lavorazioni esterne | 120.000 |
| Spese di rappresentanza | 2.256.913 |
| Spese generali promiscue | <u>89.894.240</u> |
| Totale | 1.275.714.626 |

B.8 COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI

Tale voce risulta costituita da:

| | |
|-----------------------------|------------------|
| Noleggio automezzi | 3.410.490 |
| Costi promiscui per licenze | <u>1.630.432</u> |
| Totale | 5.040.922 |

B.9 COSTI PER IL PERSONALE

La ripartizione di tali costi viene già fornita nel Conto Economico, evidenziando al punto B.9.f i costi per il personale utilizzato promiscuamente nell'attività commerciale e nell'attività istituzionale dell'Ente, imputati in base al rapporto precedentemente indicato.

Si evidenzia, di seguito, la movimentazione registrata nel corso dell'esercizio relativa al numero del personale dipendente direttamente imputato nell'attività commerciale:

| | 31/12/00 | Entrate | Uscite | 31/12/01 | Media eser. |
|--------------------------|----------|---------|--------|----------|-------------|
| Impiegati amministrativi | 2 | 0 | 0 | 2 | 2 |
| Totale | 2 | 0 | 0 | 2 | 2 |

B.14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE

In tale voce sono compresi costi per:

| | |
|---------------------------------|------------------|
| Assicurazioni | 3.066.000 |
| Consulenze | 63.547.490 |
| Quote associative | 120.000 |
| Libri, giornali e pubblicazioni | 11.810.108 |
| Interessi e sanzioni fiscali | <u>1.369.000</u> |
| Totale | 79.912.598 |

C PROVENTI E ONERI FINANZIARI**C.16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI**

Tale voce risulta esclusivamente costituita da utile su cambi per Lire 996.602.

C.17 INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI

Tale voce è costituita esclusivamente da differenze negative su cambi per Lire 19.355.

E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

La voce E.20 "Proventi straordinari" risulta costituita da:

| | |
|-----------------------|------------|
| Sopravvenienze attive | 904.560 |
| Arrotondamenti attivi | <u>748</u> |
| Totale | 905.308 |

Le sopravvenienze attive si riferiscono a componenti di reddito la cui competenza economica è relativa ad esercizi precedenti.

La voce E.21 "Oneri straordinari" risulta costituita da:

| | |
|------------------------|-----------|
| Sopravvenienze passive | 4.401.510 |
| Arrotondamenti passivi | <u>42</u> |
| Totale | 4.401.552 |

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Non risultano dovute imposte sul reddito d'esercizio relativo all'attività commerciale in conseguenza dell'applicazione dell'agevolazione prevista per i nuovi investimenti (cosiddetta agevolazione Tremonti-bis contenuta nella legge 18/10/2001 n. 383).

Genova, 30 Aprile 2002

Il Presidente
Prof. Flavio Toigo

