

**CONTO ECONOMICO
AL 31 DICEMBRE 2005**

PAGINA BIANCA

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 2005**PARTE PRIMA****Entrate e spese finanziarie correnti**

TITOLO I ENTRATE CONTRIBUTIVE		TITOLO I SPESE CORRENTI	
Cat. 1a - Aliquote contributive ecc.	€ -	Cat. 1a - Spese per gli organi dell'Ente	€ 2.002,50.=
Cat. 2a - Quote partecipazione iscritti ecc.	€ -	Cat. 2a - Oneri per il personale in attività di servizio	€ 3.409.312,05.=
TITOLO II ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI		Cat. 3a - Oneri per il personale in quiescenza	€ -
Cat. 3a - Trasferimenti dallo Stato	€ 4.763.813,00.=	Cat. 4a - Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	€ 1.723.985,05.=
Cat. 4a - Trasferimenti dalle Regioni	€ 24.010,80.=	Cat. 5a - Spese per prestazioni istituzionali	€ -
Cat. 5a - Trasferimenti da Comuni e Province	€ -	Cat. 6a - Trasferimenti passivi	€ 32.758,28.=
Cat. 6a - Trasferimenti da altri enti	€ 284.942,06.=	Cat. 7a - Oneri finanziari	€ 321,29.=
TITOLO III ALTRE ENTRATE		Cat. 8a - Oneri tributari	€ 263.750,91.=
Cat. 7a - Entrate derivanti dalla vendita, ecc.	€ 244.356,23.=	Cat. 9a - Poste correttive e compensative di entrate correnti	€ -
Cat. 8a - Redditi e proventi patrimoniali	€ -	Cat. 10a - Spese non classificabili in altre voci	€ 6.948,57.=
Cat. 9a - Poste correttive e compensative ecc.	€ 226.991,96.=		
Cat. 10a - Entrate non classificabili	€ -		
Totale parte prima (1)		Totale parte prima (1)	
€ 5.544.114,05.=		€ 5.439.078,65.=	

PARTE SECONDA

Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari

A) Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio:

- Contributi o premi per le prestazioni Istituzionali	€	-
- Trasferimenti (contributi, oblazioni, ecc.)	€	-
- Redditi e proventi patrimoniali	€	-
- Vendite di prodotti e di materiali diversi	€	-
- Vendite di pubblicazioni	€	-
- Prestazioni di particolari servizi	€	-
- Ricavi pluriennali	€	-
	€	-

B) Produzioni e movimenti interni:

- Prodotti in natura impianti ed altre immobilizzazioni ottenuti con mezzi propri da capitalizzare

€	-
€	-

C) Trasferimenti attivi in natura (oblazioni, lasciti, donazioni in natura)

€	-
€	-

A) Spese di competenza, impegnate in precedenti esercizi:

- Rimanenze iniziali di prodotti	€	-
- Materie prime e materiali di consumo viveri	€	-
- Risconti iniziali di spese per locazioni ed utenze	€	-
- Spese per servizi esterni	€	-
- Spese diverse di amministrazione	€	-
- Spese per trasferimenti	€	-
- Oneri finanziari	€	-
- Spese diverse	€	-
- Costi pluriennali	€	-
	€	-

B) Produzioni e movimenti interni:

- Oneri in natura	€	-
	€	-

C) Trasferimenti passivi in natura (contributi, concorsi, soccorsi e oblazioni in natura)

€	-
€	-

D) Variazioni patrimoniali straordinarie:

- Sopravvenienze attive	€ 11.669,25.=
- Insussistenze passive	€ 26.982,61.=

€ 38.651,86.=

E) Spese impegnate di competenza di successivi esercizi

€ -
<u>€ -</u>

D) Ammortamenti e deperimenti:

- Immobili	€ -
- Impianti, attrezzature e macchinari	€ 591.521,56.=
- Automezzi, mobili e macchine	€ 105.180,87.=
- Diversi	€ -

€ 696.702,43.=

E) Svalutazione e deprezzamenti:

- Svalutazione crediti	€	-
- Svalutazione titoli	€	-
- Deprezzamento immobili, impianti, macchine	€	-
- Eliminazione impianti ed altre immobilizzazioni non ammortizzati	€	-
	€	-

F) Accantonamenti per oneri presunti di competenza

- Imposte e tasse da regolare	€	-
- Altri oneri da definire	€	-
- Accantonamenti diversi	€	-
- Accantonamenti a fondo rischi	€	-
	€	-

G) Quota dell'esercizio per l'adeguamento del fondo indennità anzianità personale

€ 43.605,89.=
<u>€ 43.605,89.=</u>

		H) Variazioni patrimoniali straordinarie	
		- Sopravvenienze passive	€ -
		- Insussistenze attive	€ 14.232,58.=
			<u>€ 14.232,58.=</u>
		I) Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di successivi esercizi	€ -
			<u>€ -</u>
Totale parte seconda (2)	€ 38.651,86.=	Totale parte seconda (2)	€ 754.540,90.=
Totale generale (1+2)	€ 5.582.765,91.=	Totale generale (1+2)	€ 6.193.619,55.=
Disavanzo economico	€ 610.853,64.=	Avanzo economico	€ -
Totale a pareggio	€ 6.193.619,55.=	Totale a pareggio	€ 6.193.619,55.=

Il conto economico è stato redatto, in conformità delle disposizioni normative previgenti ai sensi dell'art. 1 del Prov. 35/2005 del Presidente del CNR.

Il conto economico prende in considerazione movimenti finanziari e movimenti non finanziari, i primi concernenti la parte corrente del bilancio, i secondi al di fuori di esso, ma significativi al fine di giungere al risultato economico di esercizio, a sua volta influente nella determinazione del patrimonio netto dell'Ente.

La prima parte del conto considera le entrate e le spese di parte corrente, accertate nel corso dell'esercizio, entrate e spese che evidenziano una differenza positiva di 105.035,40.= Euro.

La seconda parte del conto individua alcune componenti economiche non finanziarie che operano, per così dire, da correttivi, in senso positivo o negativo, dei risultati finanziari.

Alcune di queste componenti sono più proprie di un bilancio di tipo privato e, quindi, scarsamente utilizzabili da una pubblica amministrazione. Altre per contro possono essere rappresentate anche in un bilancio pubblico e sono queste che l'Ente ha considerato. Tra le componenti non finanziarie, per ciò che concerne gli ammortamenti di spettanza dell'esercizio, calcolati sui beni patrimoniali, si precisa che gli ammortamenti sono stati calcolati nella misura stabilita dal C.d.A. dell'INOA il 21.12.1998.

Sono state introdotte, nelle insussistenze attive e passive e nelle sopravvenienze attive, le variazioni patrimoniali relative alla gestione residui e gli accrediti INA in polizza.

PAGINA BIANCA

**SITUAZIONE PATRIMONIALE
AL 31 DICEMBRE 2005**

PAGINA BIANCA

n. conti	ATTIVITA'	Consistenze		Differenze	
		al 1/1/2005	al 31/12/2005	in più	in meno
	<u>Disponibilità liquide</u>				
	Casse	2.097.483,00	729.652,33	-	1.367.830,67
	Banche	-	-	-	-
	Conti correnti postali	-	-	-	-
	Altri conti correnti	-	-	-	-
		2.097.483,00	729.652,33	-	1.367.830,67
	<u>Residui attivi</u>				
	Crediti verso lo Stato e altri Enti	-	-	-	-
	Crediti verso iscritti, soci e terzi contribuenti	-	-	-	-
	Crediti verso acquirenti, utenti ecc.	-	-	-	-
	Crediti diversi	3.255.817,92	3.173.463,21	-	82.354,71
		3.255.817,92	3.173.463,21	-	82.354,71
	<u>Crediti bancari e finanziari</u>				
	Depositi vincolati	-	-	-	-
	Mutui ed anticipazioni attive	-	-	-	-
	Crediti per annualità, semestralità ecc. scontate a terzi	-	-	-	-
	Prestiti al personale	-	-	-	-
	Crediti verso gestioni autonome	-	-	-	-
	Depositi cauzionali	-	-	-	-
	Crediti diversi bancari e finanziari:				
	a) indennità accantonate	2.307.027,82	2.084.250,77	-	222.777,05
	b) Accrediti in polizza	64.759,96	55.801,44	-	8.958,52
		2.371.787,78	2.140.052,21	-	231.735,57

n. conti	PASSIVITA'	Consistenze		Differenze	
		al 1/1/2005	al 31/12/2005	in più	in meno
	<u>Debiti di tesoreria</u>				
	Anticipazioni del tesoriere	-	-	-	-
	Scoperti di conto corrente	-	-	-	-
		-	-	-	-
	<u>Residui passivi</u>				
	Debiti verso lo Stato ed altri Enti	-	-	-	-
	Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestaz. dovute	-	-	-	-
	Debiti verso fornitori	-	-	-	-
	Debiti verso terzi per prestazioni ricevute	-	-	-	-
	Debiti diversi	5.091.293,03	3.890.365,51	-	1.200.927,52
		5.091.293,03	3.890.365,51	-	1.200.927,52
	<u>Debiti bancari e finanziari</u>				
	Mutui ed anticipazioni passive	-	-	-	-
	Obbligazioni in circolaz.	-	-	-	-
	Debiti verso il personale per depositi	-	-	-	-
	Debiti verso gestioni autonome	-	-	-	-
	Debiti diversi bancari e finanziari	-	-	-	-
		-	-	-	-

n. conti	ATTIVITA'	Consistenze		Differenze	
		al 1/1/2005	al 31/12/2005	in più	in meno
	<u>Rimanenze attive di esercizio</u>				
	Rimanenze di prodotti	-	-	-	-
	Rim. di materie prime e mat. di consumo	-	-	-	-
	Rimanenze di viveri	-	-	-	-
	Rimanenze diverse	-	-	-	-
	Risconti attivi	-	-	-	-
		-	-	-	-
	<u>Investimenti mobiliari</u>				
	Partecipaz. Azionarie	-	-	-	-
	Conferimento e quote in altri Enti	-	-	-	-
	Titoli emessi o garantiti dallo Stato ed assimilabili	-	-	-	-
	Obbligazioni e cartelle fondiarie	-	-	-	-
	Buoni postali	-	-	-	-
	Altri titoli di credito	-	-	-	-
		-	-	-	-
	<u>Immobili</u>				
	Edifici	-	-	-	-
	Costruzioni in corso	-	-	-	-
	Diritti reali	-	-	-	-
		-	-	-	-
	<u>Immobilizzazioni</u>				
	<u>Tecniche</u>				
	<u>Libri:</u>				
	Acquisizioni	1.393.489,80	1.498.283,99	104.794,19	-
	Impegni	11.641,43	11.170,21	-	471,22
	<u>Impianti, attrezzature e macchinari:</u>				
	Acquisizioni	9.810.511,62	9.869.380,33	58.868,71	-
	Impegni	32.423,39	199.636,71	167.213,32	-
	<u>Automezzi:</u>				
	Acquisizione	17.648,08	17.648,08	-	-
	Impegni	-	-	-	-
	<u>Mobili e macchine d'ufficio:</u>				
	Acquisizioni	565.538,24	576.165,18	10.626,94	-
	Impegni	4.650,45	-	-	4.650,45
		11.835.903,01	12.172.284,50	341.503,16	5.121,67

n. conti	PASSIVITA'	Consistenze		Differenze	
		al 1/1/2005	al 31/12/2005	in più	in meno
	<u>Rimanenze passive di esercizio</u>				
	Riserve tecniche	-	-	-	-
	Risconti passivi	-	-	-	-
		-	-	-	-
	<u>Fondi di accantonamenti vari</u>				
	Fondo di liquidazione indennità anzianità al personale	2.370.512,97	2.140.052,24	-	230.460,73
	Fondo imposte e tasse	-	-	-	-
	Fondi rischi	-	-	-	-
	Fondi di accantonamenti diversi	-	-	-	-
		2.370.512,97	2.140.052,24	-	230.460,73
	<u>Poste rettificate dell'attivo</u>				
	Fondo di svalutazione crediti	136.520,21	136.520,21	-	-
	Fondo svalutazione titoli e partecipazioni	-	-	-	-
	Fondo ammortamento immobili	-	-	-	-
	Fondo ammortamento impianti, attrezzature e macchinari	5.283.765,35	5.875.286,91	591.521,56	-
	Fondo ammortamento automezzi, mobili e macchinari d'ufficio	280.450,81	385.631,68	105.180,87	-
		5.700.736,37	6.397.438,80	696.702,43	-

n. conti	ATTIVITA'	Consistenze		Differenze	
		al 1/1/2005	al 31/12/2005	in più	in meno
	<u>Altri costi pluriennali</u>				
	Spese di costituzione	-	-	-	-
	ampliamento e	-	-	-	-
	riorganizzazione	-	-	-	-
	Costi e perdite	-	-	-	-
	emissione prestiti	-	-	-	-
	Costi pluriennali	-	-	-	-
	diversi	-	-	-	-
	Totale attività	19.560.991,71	18.215.452,25	341.503,16	1.687.042,62
	<u>Deficit patrimoniale</u>				
	Disavanzo				
	economico esercizi	1.357.169,65	1.357.169,65	-	-
	precedenti				
	Disavanzo		610.853,64	610.853,64	-
	economico				
	dell'esercizio				
		1.357.169,65	1.968.023,29	610.853,64	0,00
	Totale a pareggio	20.918.161,36	20.183.475,54	952.356,80	1.687.042,62
	<u>Conti d'ordine</u>				
	Valori di terzi dep.ti				
	a cauzione,	-	-	-	-
	a garanzia ecc.	-	-	-	-
	Conti diversi	-	-	-	-
	Attrezzatura CNR				
	in uso	144.091,47	144.091,47	-	-
	Attrezzatura INGV				
	in uso	54.650,58	54.650,58	-	-
	Attrezzatura POR, PON,				
	FIRB, PROG. 77 in uso	423.779,62	762.436,85	338.657,23	-
		622.521,67	961.178,90	338.657,23	-

n. conti	PASSIVITA'	Consistenze		Differenze	
		al 1/1/2005	al 31/12/2005	in più	in meno
	Totale passività	13.162.542,37	12.427.856,55	696.702,43	1.431.388,25
	<u>Patrimonio netto</u>				
	Fondo di dotazione				
	Riserve obbligatorie	-	-	-	-
	Riserve facoltative	-	-	-	-
	Fondo rivalutazione				
	conguaglio monetario	-	-	-	-
	Avanzo economico				
	esercizi precedenti	7.755.618,99	7.755.618,99	-	-
	Avanzo economico				
	dell'esercizio	-	-	-	-
		7.755.618,99	7.755.618,99	-	-
	Totale a pareggio	20.918.161,36	20.183.475,54	696.702,43	1.431.388,25
	<u>Conti d'ordine</u>				
	Terzi per valori depositati				
	a cauzione,	-	-	-	-
	a garanzia ecc.	-	-	-	-
	Conti diversi	-	-	-	-
	Attrezzatura CNR				
	in uso	144.091,47	144.091,47	-	-
	Attrezzatura INGV				
	in uso	54.650,58	54.650,58	-	-
	Attrezzatura POR, PON,				
	FIRB, PROG. 77 in uso	423.779,62	762.436,85	338.657,23	-
		622.521,67	961.178,90	338.657,23	-

Anche la situazione patrimoniale è stata predisposta secondo uno schema previsto dalla normativa previgente ai sensi dell'art. 1 del Prov. 35/2005 del Presidente del CNR.

Quanto alle singole poste dell'attivo e del passivo della situazione patrimoniale ed alle variazioni nella consistenza di esse, si può osservare quanto segue:

Per l'ATTIVO

Disponibilità liquide

Il fondo di cassa esistente al 31.12.2005 presso il conto corrente bancario n. 200019 della Banca Nazionale del Lavoro di Firenze ammonta a € 729.652,33.=.

Crediti di regolamento

Comprendono i residui attivi al 31.12.2005 che hanno natura di crediti di regolamento.

Crediti bancari e finanziari

Prevedono la somma di € 2.140.052,21 relativa al fondo per l'indennità di liquidazione al personale su polizza INA n. 53068.

Immobilizzazioni tecniche

Comprendono: la consistenza patrimoniale di impianti, attrezzature scientifiche e macchinari, quella degli automezzi, il valore dei mobili e macchine di ufficio e la consistenza libraria.

Le variazioni sono relative a:

- movimento dell'anno per attrezzature scientifiche e macchinari	+	€	58.868,71.=
- movimento dell'anno per mobili e macchine d'ufficio	+	€	10.626,94.=
- movimento dell'anno per i libri	+	€	104.794,19.=
	+	€	<u>174.289,84.=</u>

Per il PASSIVODebiti di regolamento

Comprendono tutti i residui passivi al 31.12.2005 che hanno natura di debiti di regolamento.

Fondi di accantonamenti vari

Comprendono, unicamente, l'ammontare del fondo per l'indennità di anzianità al personale, maturato al 31.12.2005.

Poste rettificative dell'attivo

Trattasi di poste figurative che correggono le attività patrimoniali. In particolare:

- Fondo ammortamento impianti, attrezzature e macchinari, per € 591.521,56.= (v. conto economico)
- Fondo ammortamento automezzi, mobili e macchine, per 105.180,87.= (v. conto economico)

La situazione patrimoniale chiude con un totale di attività al 31.12.2005 di € 18.215.452,25.= cui fa riscontro un totale di passività di € 12.427.856,55.=.

Per la determinazione del patrimonio netto si è segnalato l'avanzo economico degli esercizi precedenti e il disavanzo economico dell'esercizio in corso e dell'esercizio precedente.

Il patrimonio netto al 31.12.2005 risulta quindi di € 5.787.595,70.=.

Il Responsabile del CNR – INOA

Dr. Carlo Castellini

PAGINA BIANCA