

CONTO ECONOMICO

Codice Conto	Descrizione	Anno 2006		Anno 2005	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
D	VALORE DELLA PRODUZIONE				
D.01	Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e o servizi		2.178.906,44		1.896.905,37
D.02	Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0,00		0,00
D.03	Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0,00		0,00
D.04	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0,00		0,00
D.05	Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		5.712.933,10		5.719.927,73
Totale VALORE DELLA PRODUZIONE			7.891.839,54		7.616.833,10
E	COSTI DELLA PRODUZIONE				
E.06	Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci		63.710,12		60.532,96
E.07	Per servizi		2.026.681,32		1.907.939,54
E.08	Per godimento beni di terzi		0,00		0,00
E.09	Per il personale		8.687.267,69		6.105.234,34
E.09.01	Salari e stipendi	5.644.706,65		4.072.529,53	
E.09.02	Oneri previdenziali e assistenziali	1.160.567,25		1.075.706,26	
E.09.03	Accantonamento TFR	53.805,41		43.107,70	
E.09.04	Accantonamento fondo INA	1.319.613,03		409.987,62	
E.09.05	Missioni	137.735,91		193.951,06	
E.09.06	Altri costi del personale	99.767,62		80.841,78	
E.09.08	Trattamento accessorio	271.071,82		229.110,39	
E.10	Ammortamenti e svalutazioni		737.170,45		800.794,59
E.10.02	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	737.170,45		800.794,59	
E.10.02.01	Beni immobili	236.964,11		236.914,23	
E.10.02.02	Beni mobili	500.206,34		563.880,36	

Codice Conto	Descrizione	Anno 2006		Anno 2005	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
E.11	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		24.740,95		-11.711,36
E.12	Accantonamenti per rischi		182.128,08		3.199,16
E.12.04	Acc.to per rinnovi contrattuali in corso e spese impreviste	76.262,24		0,00	
E.12.05	Accantonamento a fondo rischi	0,00		3.199,16	
E.12.06	Acc.to aggiornamento fondo INA per rinnovi contrattuali in corso	105.865,84		0,00	
E.13	Accantonamenti ai fondi per oneri		0,00		0,00
E.14	Oneri diversi di gestione		612.655,90		556.984,55
Totale COSTI DELLA PRODUZIONE			12.334.354,51		9.422.973,78
Differenza tra valore e costi della produzione			-4.442.514,97		-1.806.140,68
F	PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
F.15	Proventi da partecipazioni		0,00		0,00
F.16	Altri proventi finanziari		52.560,84		89.816,24
F.17	Interessi ed altri oneri finanziari		-97.529,18		-1.192,23
F.17-bis	Utili e perdite su cambi		0,00		0,00
Totale PROVENTI E ONERI FINANZIARI			-44.968,34		88.624,01
G	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
G.18	Rivalutazioni		0,00		0,00
G.19	Svalutazioni		0,00		0,00
Totale RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			0,00		0,00
H	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
H.20	Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni		0,00		0,00
H.21	Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni		-64.900,73		-25.886,80
H.22	Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gest. dei residui		50.140,43		67.303,35
H.22.03	Sopravvenienze attive	50.140,43		0,00	

Codice Conto	Descrizione	Anno 2006		Anno 2005	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
H.23	Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gest. dei residui		-3.837,60		-25.563,77
Totale PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			-18.597,90		15.852,78
Risultato prima delle imposte			-4.506.081,21		-1.701.663,89
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO					
I.24	Imposte correnti		61.681,48		10.008,87
I.25	Imposte differite		0,00		0,00
Totale IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			61.681,48		10.008,87
Disavanzo Economico			-4.567.762,69		-1.711.672,76

XV LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

	2006	2005	+ o -
A.RICAVI	-7.891.839,54	-7.616.833,10	-275.006,44
Variazione rimanenze	24.740,95	-11.711,36	36.452,31
B.VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	-7.867.093,59	-7.628.544,46	
Consumo di materie prime e servizi esterni	1.755.095,62	1.655.492,76	99.602,86
C.VALORE AGGIUNTO	-6.112.002,97	-5.973.051,70	
Costo del lavoro	9.022.563,51	6.418.214,08	2.604.349,43
D.MARGINE OPERATIVO LORDO	2.910.560,54	445.162,38	
Ammortamenti	737.170,45	800.794,59	-63.624,14
Stanzamenti a fondi rischi e oneri	182.128,08	3.199,16	178.928,92
Saldo proventi ed oneri diversi	612.655,90	556.984,55	55.671,35
E.RISULTATO OPERATIVO	4.442.514,97	1.806.140,68	
Proventi ed oneri finanziari	44.968,34	-88.624,01	133.592,35
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
F.RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	4.487.483,31	1.717.516,67	
Proventi ed oneri straordinari	18.597,90	-15.852,73	34.450,63
G.RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	4.506.081,21	1.701.663,94	
Imposte di esercizio	61.681,48	10.008,87	51.672,61
H.AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	4.567.762,69	1.711.672,76	

PAGINA BIANCA

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	2006	2005	PASSIVITA'	2006	2005
A) STATO PATRIMONIALE ATTIVO			B) STATO PATRIMONIALE PASSIVO		
A.01) Crediti verso lo Stato ed altri Enti pubblici per la partecipazione al patrimonio iniziale			B.01) Patrimonio netto		
TOTALE Crediti verso lo Stato ed altri Enti pubblici per la partecipazione al patrimonio iniziale	0,00	0,00	B.01.01) Fondo di dotazione		
A.02) Immobilizzazioni			B.01.01.01) Ex legge 1519/60	2.661.345,00	2.661.345,00
A.02.02) Immobilizzazioni materiali			B.01.01.02) Ex legge 567/71	1.984.933,39	1.984.933,39
A.02.02.01) Beni Immobili	6.539.600,07	6.773.657,06	B.01.01.03) Ex legge 614/79	2.030.502,96	2.030.502,96
A.02.02.02) Beni Mobili (immobilizzazioni tecniche)	907.720,56	1.032.344,11	B.01.01.04) Ex legge 325/84	774.685,35	774.685,35
A.02.02.04) Pubblicazioni	92.240,08	111.064,44	B.01.01.05) Ex legge 122/85	1.549.370,70	1.549.370,70
A.02.02.09) Acquisizioni di beni mobili (immobilizzazioni tecniche) in corso di inventariazione	21.212,13	63.287,67	B.01.01.06) Ex legge 295/85	2.582.284,50	2.582.284,50
A.02.02.10) Acquisizioni di pubblicazioni in corso di inventariazione	188,40	946,85	B.01.01.07) Ex legge 284/89	7.824.621,29	7.824.621,29
TOTALE Immobilizzazioni materiali	7.560.961,24	7.981.300,13	B.01.01.08) Ex legge 208/90	3.615.198,29	3.615.198,29
A.02.03) Immob. Finanziarie con separata indic. per ciascuna voce di crediti, degli imp. esig. entro l'eser.succ.			B.01.01.10) Fondo di dotazione iniziale	30.190,95	30.190,95
A.02.03.01) Partecipazioni in:			TOTALE Fondo di dotazione	23.053.132,43	23.053.132,43
A.02.03.01.05) Altri enti	13.000,00	13.000,00	B.01.08) Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	-14.187.458,83	-12.475.786,07
TOTALE Partecipazioni in:	13.000,00	13.000,00	B.01.09) Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	-4.567.762,69	-1.711.672,75
A.02.03.02) Crediti			TOTALE Patrimonio netto	4.297.910,91	8.865.673,60
TOTALE Crediti	0,00	0,00	B.02) Contributi in conto capitale		

ATTIVITA'	2006	2005	PASSIVITA'	2006	2005
A.02.03.05) Conto Liquidazioni Personale presso INA			TOTALE Contributi in conto capitale	0,00	0,00
TOTALE Conto Liquidazioni Personale presso INA	4.572.823,39	4.619.189,63	B.03) Fondi per rischi ed oneri		
TOTALE Immob.Finanziarie con separata indic. per ciasc.voce di crediti, degli imp. esig. entro l'eser.succ.	4.585.823,39	4.632.189,63	B.03.03) per altri rischi oneri futuri (svalutazione crediti)	54.783,75	54.783,75
TOTALE Immobilizzazioni	12.146.784,63	12.613.489,75	B.03.05) F.do aggiornamento INA per rinnovi contrattuali in corso	105.865,84	0,00
A.03) Attivo circolante			B.03.07) F.do per rinnovi contrattuali in corso e spese impreviste	76.262,24	0,00
A.03.01) Rimanenze			TOTALE Fondi per rischi ed oneri	236.911,83	54.733,75
A.03.01.01) materie prime, sussidiarie e di consumo	177.112,46	201.853,41	B.04) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
A.03.01.06) Rimanenze Preziosi	1.399,39	1.399,39	B.04.01) Fondo Liquidazione indennità anzianità al personale	5.584.932,97	4.619.189,63
TOTALE Rimanenze	178.511,85	203.252,80	B.04.02) F.do Trattamento di fine rapporto	169.899,06	119.593,65
A.03.04) Disponibilità liquide			TOTALE Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	5.754.832,03	4.738.783,28
A.03.04.01) depositi bancari e postali			B.07) Debiti		
TOTALE depositi bancari e postali	0,00	0,00	B.07.01) Debiti verso fornitori		
TOTALE Disponibilità liquide	0,00	0,00	TOTALE Debiti verso fornitori	642.323,88	372.793,73
A.03.05) Crediti			B.07.02) Debiti verso soggetti con ritenuta		
A.03.05.01) Crediti verso acquirenti, utenti ecc.			TOTALE Debiti verso soggetti con ritenuta	25.020,20	13.230,53
TOTALE Crediti verso acquirenti, utenti ecc.	859.668,44	599.047,30	B.07.03) Debiti verso dipendenti		
A.03.05.02) Crediti verso lo stato ed altri enti			TOTALE Debiti verso dipendenti	494.705,68	259.823,29
TOTALE Crediti verso lo stato ed altri enti	1.504.004,46	1.108.094,38	B.07.04) Debiti verso banche		

ATTIVITA'	2006	2005	PASSIVITA'	2006	2005
A.03.05.03) Crediti diversi			TOTALE Debiti verso banche	3.115.276,88	888.769,45
TOTALE Crediti diversi	499.266,28	1.026.774,82	B.07.06) Debiti Tributarî		
TOTALE Crediti	2.862.939,18	2.733.916,50	TOTALE Debiti Tributarî	202.315,86	193.849,14
TOTALE Attivo circolante	3.041.461,03	2.937.169,30	B.07.07) Altri Debiti		
A.04) Ratei e risconti			TOTALE Altri Debiti	250.939,48	125.495,98
TOTALE Ratei e risconti	0,00	0,00	B.07.08) Debiti verso collaboratori		
TOTALE STATO PATRIMONIALE ATTIVO	15.188.235,66	15.550.659,06	TOTALE Debiti verso collaboratori	30.183,73	32.035,79
			B.07.09) Debiti verso lo Stato ed altri Enti		
			TOTALE Debiti verso lo Stato ed altri Enti	26.819,78	5.413,52
			TOTALE Debiti	4.795.585,49	1.891.413,43
			B.08) Ratei e risconti		
			TOTALE Ratei e risconti	102.995,40	0,00
			TOTALE STATO PATRIMONIALE PASSIVO	15.188.235,66	15.550.659,06
Totale Attivo	15.188.235,66	15.550.659,06	Totale Passivo	15.188.235,66	15.550.659,06

CONTI D'ORDINE					
Attivo	2006	2005	Passivo	2006	2005
O) CONTI D'ORDINE			O) CONTI D'ORDINE		
O01) Valori depositati a cauzioni e fidejussioni di terzi	44.006,00	30.640,00	O02) Valori depositati a cauzioni e fidejussioni di terzi	44.006,00	30.640,00
O03) debitori per fidejussioni	1.353.559,54	55.478,30	O04) debitori per fidejussioni	1.353.559,54	55.478,30
O07) Compagnia assicurazioni contro rischi incendio	53.886.454,58	53.886.454,58	O08) Compagnia di assicurazioni contro rischi incendio	53.886.454,58	53.886.454,58
O11) Entrate accertate e non liquidate	54,43	953.513,86	O12) Entrate accertate e non liquidate	54,43	953.513,86
O13) Spese impegnate e non liquidate	263.995,32	172.105,97	O14) Spese impegnate e non liquidate	263.995,32	172.105,97
TOTALE CONTI D'ORDINE	55.548.069,87	55.098.192,71	TOTALE CONTI D'ORDINE	55.548.069,87	55.098.192,71

PAGINA BIANCA

NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO
AL 31 Dicembre 2006

INDICE

1. Criteri di formazione e valutazione
2. Analisi delle voci del conto del bilancio
3. Analisi delle voci dello stato patrimoniale
4. Analisi delle voci del conto economico
5. Altre notizie integrative

PAGINA BIANCA

Il presente rendiconto generale è stato predisposto in conformità agli schemi, ai principi e criteri di cui al DPR n.97/2003 in attesa che l'Istituto emani il proprio autonomo regolamento di contabilità ai sensi della circolare del Ministero dell'Economia e delle finanze n. 47 del 14/11/2003

Il bilancio d'esercizio al 31.12.2006 è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal conto del bilancio e dalla nota integrativa. Costituiscono allegati la situazione amministrativa la relazione sulla gestione e la relazione del Collegio dei revisori.

I prospetti di bilancio (stato patrimoniale, conto economico e conto del bilancio) sono stati redatti in unità di euro; la presente nota integrativa, ove non diversamente indicato, è espressa in migliaia di euro .

1. Criteri di formazione e valutazione

CRITERI DI FORMAZIONE

L' Istituto, nel corso dell'esercizio, ha utilizzato un sistema di contabilità mista finanziaria / economico patrimoniale.

In base a tale sistema, l'INSEAN, per l'esercizio 2006, ha effettuato le registrazioni in contabilità finanziaria (ad es. accertamenti, impegni, residui attivi e passivi, avanzo di amministrazione, etc.). Al contempo, in base ad un sistema di transcodifiche, ha alimentato anche la contabilità in partita doppia, predisponendo il rendiconto generale 2006 in base alle logiche del modello finanziario (conto del bilancio) e del modello economico/patrimoniale (stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa).

Ai fini di una migliore informativa di bilancio, si rinvia all'apposito prospetto di "raccordo fra valori finanziari e valori economici", incluso nella presente nota.

Nella predisposizione del rendiconto l'Istituto non ha fatto ricorso a deroghe nell'applicazione dei principi e criteri di cui sopra

Nella redazione del bilancio non sono state effettuate compensazioni tra partite

CRITERI DI VALUTAZIONE

Sono applicati quelli richiamati nell'allegato 14 del DPR n.97/2003, in particolare:

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritti al costo di acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Gli importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento.

I costi di riparazione e di manutenzione sono imputati a carico dell'esercizio ad eccezione fatta di quelli di natura straordinaria che vengono capitalizzati in considerazione dell'effettiva miglioria o della trasformazione del singolo impianto

Le aliquote di ammortamento applicate alle immobilizzazioni risultano del 2 % per i beni immobili e del 20 % per i beni mobili. Per i cespiti acquisiti nell'esercizio le suddette aliquote sono ridotte al 50 % ai sensi dell'art. 67 del DPR 22/12/1986 n.917.

Gli ammortamenti totali così calcolati sono da ritenersi congrui alla copertura del deperimento rapportato alla vita utile dei beni e dell'obsolescenza tecnica delle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni sono iscritte sulla base del criterio del costo di acquisizione.

L'accantonamento finanziario presso l'INA si incrementa, di norma, della quota annua di competenza al netto delle somme riscosse per il personale cessato dal servizio.

Le poste di cui sopra costituiscono immobilizzazioni che non danno luogo a capitalizzazione.

Crediti e debiti

I crediti ed i debiti sono iscritti al valore nominale. I crediti per contributi statali alla ricerca sono iscritti in bilancio per gli importi spettanti in base al dettato delle diverse leggi di finanziamento.

Con il sistema contabile misto finanziario/economico/patrimoniale il passaggio dai residui attivi/passivi ai crediti/debiti è avvenuto mediante:

- analisi delle partite rappresentate da accertamenti/impegni a residuo;
- individuazione delle partite che non costituiscono crediti e debiti, in quanto riferite rispettivamente ad accertamenti/impegni a fronte dei quali l'Istituto non ha effettuato/ricevuto la relativa prestazione/bene dal cliente/fornitore.