

- Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al valore di acquisto o di produzione. Nel costo sono compresi gli oneri accessori e i costi diretti e indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Non sono stati capitalizzati costi indiretti di produzione ed oneri finanziari.

Le immobilizzazioni sono state ammortizzate sulla base di aliquote economiche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni.

I costi di manutenzione e riparazione sono imputati al conto economico dell'esercizio nel quale vengono sostenuti, qualora di natura ordinaria. Sono invece capitalizzati, se di natura incrementativa dei cespiti a cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Non sono state fatte rivalutazioni o svalutazioni delle immobilizzazioni.

- Crediti

I crediti sono valutati al presumibile valore di realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è ottenuto mediante apposito fondo di svalutazione crediti, il cui valore tiene ragionevolmente conto delle possibili perdite secondo il principio della prudenza.

- Ratei e Risconti

Sono iscritte in tali voci le quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, per rispettare il principio della competenza temporale.

- Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

- Ricavi

- I ricavi derivanti dalle prestazioni agli insediati nel parco sono riconosciuti secondo il principio della competenza economica;
- I contributi in conto capitale ricevuti per la realizzazione o l'acquisizione delle immobilizzazioni sono considerati ricavi anticipati e come tali riscontati sulla base del piano di ammortamento dei cespiti a cui si riferiscono.
- I contributi ricevuti in conto esercizio sono considerati ricavi per competenza sulla base di idonei documenti emanati dall'organo erogante;
- I proventi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base al principio della competenza temporale.
- Gli interessi di mora sono iscritti per competenza.

- Costi

I costi sono contabilizzati secondo il principio della competenza.

ANALISI DELLE PRINCIPALI VOCI DI STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

B. IMMOBILIZZAZIONI

Ammontano a 75.817.966 euro (74.546.875 euro l'esercizio precedente).

I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

7- Altre

Ammontano a 273.833 euro relativi a "migliorie su beni di terzi" e riguardano i costi di ristrutturazione della palazzina "P" di proprietà della Prefettura (l'importo è dato dal costo storico 305.410 al netto del fondo amm.to 31.577).

II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Ammontano a 49.916.096 euro (48.249.695 nell'esercizio precedente).

Nella tabella che segue sono dettagliate le variazioni complessive dell'esercizio:

	31.12.2006			31.12.2007		
	Costo storico	Fdi amm.to	Netto	Costo storico	Fdi amm.to	Netto
Terreni e fabbricati	63.871.231	(17.882.221)	45.989.011	67.611.766	(19.538.188)	48.073.578
Impianti e macchinari						
Attrezzature ind e comm.li	794.398	(619.497)	174.901	951.502	(682.220)	269.283
Altri beni	5.203.367	(3.117.584)	2.085.783	5.222.410	(3.649.175)	1.573.235
Imm.ni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-
Totale	69.868.996	(21.619.301)	48.249.695	73.785.679	(23.869.583)	49.916.096

Non sono state effettuate rivalutazioni o svalutazioni nel corso dell'esercizio, né negli esercizi precedenti.

Le quote di ammortamento, pari a 2.412.517 euro, sono calcolate considerando la residua possibilità di utilizzazione economica. Nel primo anno di acquisto o di utilizzo le aliquote sono ridotte al 50%.

Le aliquote di ammortamento applicate, congrue con l'effettivo deperimento dei beni, sono le seguenti:

Categoria cespiti	<i>Aliquota di ammortamento</i>
Immobili	3%
Attrezzature generiche	15%
Strumenti tecnici	18%
Autovetture	25%
Macchine ufficio elettroniche	20%
Mobili	12%

III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE:

1 a) - Partecipazioni in imprese controllate

Ammontano a 24.684.843 euro e il dettaglio risulta essere il seguente:

<i>Controllata</i>	<i>Percentuale di partecipazione</i>	<i>Valore al 31.12.2006</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>Svalutazioni</i>	<i>Valore al 31.12.2007</i>
Sincrotrone	51%	25.362.441	-	-	(677.597)	24.684.843
Totale		25.362.441	-	-	(677.597)	24.684.843

Nel corso del 2007 si è operata una svalutazione di 677.597 euro a causa delle perdite accumulate negli ultimi esercizi da parte della Sincrotrone Trieste.

1 b) - Partecipazioni in imprese collegate

L'importo di 40.000 euro rappresenta la quota di partecipazione, pari al 40%, nel Consorzio per il Centro di Biomedicina molecolare acquisita nel corso del 2003.

1 d) - Partecipazioni in altre imprese

Ammontano a 862.487 euro e sono così distribuite:

<i>Altre imprese</i>	<i>Valore al</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Svalutazioni</i>	<i>Valore al</i>
	<i>31.12.2006</i>			<i>31.12.2007</i>
Cresm	408.724			408.724
Polo tecnologico di Pordenone	40.862	18.750	(33.362)	26.250
Friulinnovazione	94.500	270.000		364.500
Innovaction Factory	12.500	37.500		50.000
Laboratorio Metallurgia	6.250	18.750	(24.426)	574
Consorzio Alta Ricerca navale	4.000	4.000		8.000
CALEF		4.439		4.439
Totale	566.836	353.439	(57.788)	862.486

Le partecipazioni del Polo tecnologico di Pordenone e del Laboratorio di Metallurgia sono state svalutate in quanto tali società, a causa delle perdite riportate, hanno deliberato di ridurre il capitale sociale e contestualmente hanno richiesto un nuovo apporto di capitale da parte dei soci.

2 e) – Crediti verso altri

Ammontano a 40.708 (44.908 euro nell'esercizio precedente) e rappresentano la quota residua dei mutui concessi a dipendenti ed insediati.

	<i>Valore al</i>	<i>Valore al</i>	<i>Variazioni</i>
	<i>31.12.2006</i>	<i>31.12.2007</i>	
Mutui	44.908	40.708	(4.200)
Totale	44.908	40.708	(4.200)

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

Ammontano complessivamente a 2.734.870 euro (2.267.102 euro l'esercizio precedente).

Sono tutti esigibili nell'esercizio successivo.

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

	<i>Saldo</i>	<i>Saldo</i>	<i>Variazioni</i>
	<i>31.12.2006</i>	<i>31.12.2007</i>	
Crediti verso clienti	2.976.862	3.230.077	253.215
Crediti per fatture da emettere	42.349	256.901	214.553
Fondo svalutazione crediti	(752.109)	(752.109)	-
Totale netto	2.267.102	2.734.870	467.768

Dopo aver analizzato la situazione degli insoluti si è ritenuto di non incrementare il fondo svalutazione crediti.

4-Bis – Crediti Tributari

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

Crediti verso l'erario	161.121
Crediti IVA	1.346.468
Totale	1.507.589

5 - Verso altri

Ammontano a 10.525.848 euro (12.510.222 euro l'esercizio precedente) e sono così composti:

	31/12/2006	31/12/2007	Variazioni
Crediti verso lo Stato ed altri Enti C/ investimenti di cui:	9.771.055	7.190.926	(2.580.128)
Ministero del Lavoro	1.540.539	1.540.539	0
Fondo Trieste	5.065.007	2.697.052	(2.367.955)
Regione - CIPE	1.702.008	780.602	(921.406)
Regione - CBM	1.063.500	1.270.000	206.500
Regione - Urbaniz. di Basovizza (Mutuo Cassa Dep e Prest.)	0	228.000	228.000
Regione - POLO GORIZIA	400.000	12.890	(387.110)
Regione - Basovizza ed Q2 (Mutuo Cassa Dep e Prest.)		661.842	
Crediti verso lo Stato ed altri Enti su progetti	2.189.825	2.330.668	140.843
Anticipi in conto spese	31.843	171.522	139.679
Altri crediti (contr. Ord. Regione e contributo assunzioni)	517.499	832.731	315.232
Totale Netto	12.510.222	10.525.848	(1.984.374)

IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE

Ammontano a 7.532.354 euro (6.148.860 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 2007 il Patrimonio Netto ammonta a euro 70.267.584 (esercizio precedente 71.596.005 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 31.12.2006	38.734.267	516.457	34.398.538	(2.053.258)	71.596.004
Destinazione risultato 2006			(2.053.258)	2.053.258	-
Utile (perdita) dell'esercizio				(1.328.420)	(1.328.420)
Totale al 31.12.2007	38.734.267	516.457	32.345.280	(1.328.420)	70.267.584

C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Ammonta a 2.186.357 euro (2.136.935 euro l'esercizio precedente). Il fondo copre totalmente le indennità di fine rapporto dovute ai dipendenti in essere al 31 dicembre 2007 così come previsto dalla norma civilistica e dal contratto collettivo di lavoro. Il sensibile incremento rispetto all'esercizio precedente è dovuto al rinnovo contrattuale.

I movimenti intervenuti nell'esercizio sono stati i seguenti:

<i>Movimenti</i>	<i>Importi</i>
Saldo 31.12.2006	2.136.935
Incrementi	215.950
Decrementi	(169.966)
Rivalut. F.do precedente	3.438
Saldo 31.12.2007	2.186.357

D. DEBITI**5- Debiti verso altri finanziatori**

Ammontano a 1.044.906 euro (1.103.623 euro l'esercizio precedente) e rappresentano una parte del mutuo con la Cassa Depositi e Prestiti stipulato per la realizzazione dell'edificio R3.

7 - Verso fornitori

Ammontano a 1.068.591 euro (761.178 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 31.12.2006</i>	<i>Saldo 31.12.2007</i>	<i>Variazioni</i>
Per fatture pervenute	259.156	604.670	345.514
Per fatture da ricevere	502.021	463.921	(38.101)
Totale netto	761.178	1.068.591	307.413

12 - Debiti tributari

Ammontano a euro 226.891 (154.403 euro l'esercizio precedente) e sono relativi all'accantonamento per le imposte commerciali (IRAP e IRES).

13 - Istituti di previdenza e sicurezza sociale

Ammonta a 48.595 euro (48.433 euro l'esercizio precedente) e rappresenta il debito residuo nei confronti dell'INPS e dell'INAIL.

14 - Altri debiti

Ammontano 2.496.913 euro (1.015.829 euro l'esercizio precedente) e sono così composti:

<i>Debiti diversi</i>	<i>Saldo 31.12.2006</i>	<i>Saldo 31.12.2007</i>	<i>Variazioni</i>
Debiti verso organi del consorzio			-
Debiti verso il personale dipendente	217.418	301.137	83.719
Depositi di terzi a cauzione	350.373	360.471	10.098
Altri	448.039	1.835.306	1.387.267
Totale netto	1.015.829	2.496.913	1.481.084

La voce altri debiti è aumentata sensibilmente a causa di contributi ricevuti ma non ancora assegnati su progetti.

E. RATEI E RISCONTI PASSIVI

Ammontano a 20.778.789 euro (20.290.712 euro l'esercizio precedente).

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

<i>Risconti passivi</i>	<i>Anno di erogazione</i>	<i>Saldo 31.12.2006</i>	<i>Saldo 31.12.2007</i>
Conto capitale Fdo Trieste (ed. R3)	2001	680.639	659.257
Conto capitale dallo Stato (F.do Sviluppo)	2000	4.904.050	4.749.996
Conto capitale Regione (CBM)	2004	493.500	493.500
Conto capitale Regione (CBM)	2005	570.000	570.000
Conto capitale Regione (CBM)	2007		700.000
Conto impianti Fdo Trieste (ed. Q)	2000	1.330.393	1.280.813
Conto impianti Fdo Trieste (ed. R3)	2002	2.071.509	2.006.435
Conto impianti Fdo Trieste (ed. C1)	2002	1.570.029	1.522.928
Conto impianti Fdo Trieste (ed. C1)	2002	1.549.371	1.549.371
Conto impianti Fdo Trieste (ed. C1)	2003	1.616.510	1.616.510
Conto impianti Stato (CRESM)	2004	1.163.570	827.139
Conto impianti Stato (CIPE)	2006	740.874	185.855
Conto impianti Regione (Urbanizzazione Basovizza)	2004	1.200.000	1.200.000
Conto impianti Regione (Urbanizzazione Basovizza)	2007		661.842
Conto impianti Regione (Polo Gorizia)	2004	400.000	400.000
Conto impianti Regione (Basovizza Q2))			228.000
Commesse pluriennali		2.000.269	2.127.143
Totale risconti		20.290.712	20.778.789

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 5.202.497 euro (5.268.578 euro l'esercizio precedente) rappresenta quanto fatturato agli enti e società insediate nel parco scientifico e ed altri clienti esterni così come risulta dal seguente dettaglio:

<i>Ricavi di vendita</i>	<i>Saldo</i>	<i>Saldo</i>	<i>Variazioni</i>
	<i>31.12.2006</i>	<i>31.12.2007</i>	
Affitti immobili	1.786.272	1.793.614	7.342
Proventi per studi e ricerche	792.267	529.758	(262.509)
Proventi deriv dall'uso dei beni	37.961	53.740	15.779
Rimborso oneri immobili	2.069.738	2.278.938	209.200
Proventi per forniture e servizi	381.990	346.499	(35.491)
Proventi patrimoniali comm.	206.585	200.002	(6.583)
Rettifiche di entrata	(6.235)	(54)	6.181
<i>Totale netto</i>	<i>5.268.578</i>	<i>5.202.497</i>	<i>(66.082)</i>

5 - Altri ricavi e proventi

Ammontano a 14.472.958 euro (18.300.672 euro l'esercizio precedente).

Il dettaglio è il seguente:

<i>Ricavi diversi</i>	<i>31.12.2006</i>			<i>31.12.2007</i>		
	<i>Istituzionale</i>	<i>Commerciale</i>	<i>Totale</i>	<i>Istituzionale</i>	<i>Commerciale</i>	<i>Totale</i>
<i>per Contributi da:</i>			-			-
Fondo Trieste		136.035	136.035		183.136	183.136
Stato	9.543.775	154.054	9.697.829	9.567.215	154.054	9.721.269
Regione Friuli Venezia Giulia	1.666.000	100.000	1.766.000	404.000	96.000	500.000
Comune e Provincia di Trieste	6.714		6.714	6.713		6.713
Regione obiettivo 2	263.318		263.318	119.459		119.459
Cofinanziamenti innov. tecnologica	2.549.426		2.549.426	1.735.964		1.735.964
Contributi per studi e ricerche	1.230.580		1.230.580	872.047		872.047
Enti pubblici e privati	579.222		579.222	260.501		260.501
Contributi per borse di formazione			-			-
Cofinanz. per attività di formazione	1.856.536		1.856.536	884.849		884.849
			-			-
<i>Totale contributi</i>	<i>17.695.571</i>	<i>390.089</i>	<i>18.085.660</i>	<i>13.850.748</i>	<i>433.190</i>	<i>14.283.938</i>
			-			-
<i>per altri ricavi diversi</i>	<i>215.012</i>		<i>215.012</i>	<i>189.020</i>		<i>189.020</i>
			-			-
<i>Totale Altri ricavi e proventi</i>	<i>17.910.583</i>	<i>390.089</i>	<i>18.300.672</i>	<i>14.039.768</i>	<i>433.190</i>	<i>14.472.958</i>

B. COSTI DELLA PRODUZIONE.

7 - Servizi

Ammontano a 12.513.642 euro (17.117.040 euro l'esercizio precedente) e la suddivisione per natura risulta essere la seguente:

<i>Natura del costo</i>	<i>31.12.2007</i>		
	<i>Istituzionale</i>	<i>Commerciale</i>	<i>Totale</i>
Spese telefoniche	160.279		160.279
Spese postali	30.678		30.678
Spese per forniture a utenti		309.410	309.410
Spese per energia elettrica	55.956	1.055.615	1.111.572
Spese di riscaldamento	53.727	271.642	325.369
Spese per pulizia	42.493	355.912	398.405
Sorveglianza	64.734	162.631	227.365
Manutenzione	416.693	1.134.792	1.551.485
Prestazione professionali	193.440	197.860	391.301
Spese per servizi e collaborazioni	1.417.246	67.924	1.485.170
Partecipazione ed organizz. manifestazioni	238.878		238.878
Assicurazioni	103.110		103.110
Altre diverse	79.989		79.989
Studi e contratti di ricerca		179.520	179.520
Spese per prestazioni istituzionali	5.694.751		5.694.751
Compensi a consiglieri e organi di controllo	226.361		226.361
Rettifiche di spese			-
Totale Costi per servizi	8.778.335	3.735.307	12.513.642

9 - Personale

Ammonta a 4.292.994 euro (4.887.456 euro l'esercizio precedente).

Il dettaglio di tale voce è il seguente:

<i>Natura del costo</i>	<i>2006</i>	<i>2007</i>	<i>variazione</i>
Salari e stipendi	3.173.956	3.000.380	-173.576
Oneri sociali	802.997	738.134	-64.863
Trattamento fine rapporto	613.919	219.388	-394.531
Altri costi	296.584	335.092	38.508
Totale	4.887.456	4.292.994	-594.462

10 - Ammortamenti e svalutazioni.

Ammontano a 2.412.517 euro (2.376.868 euro l'esercizio precedente) e sono costituiti solo da ammortamenti, essendosi ritenuto di non dover effettuare accantonamenti al fondo svalutazione crediti.

14 - Oneri diversi di gestione

Ammontano a 354.795 euro (308.458 euro l'esercizio precedente).

La suddivisione per natura risulta essere la seguente:

<i>Natura del costo</i>	<i>31.12.2007</i>		
	<i>Istituzionale</i>	<i>Commerciale</i>	<i>Totale</i>
Imposte e tasse diverse (TARSU - RAI - I.C.I.)	35.370	319.425	354.795
Totale oneri diversi di gestione	35.370	319.425	354.795

C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI**16- Altri proventi finanziari**

I proventi finanziari ammontano a 9.504 euro (4.675 euro esercizio precedente) e sono così composti:

	31.12.2007		
	<i>Istituzionale</i>	<i>Commerciale</i>	<i>Totale</i>
Interessi di mora (utenti)		6.076	6.076
Interessi bancari (Banca d'It.)	3.053		3.053
Interessi su mutui (insediati)	47		47
Interessi su mutui (dipendenti)	329		329
Totale	3.428	6.076	9.504

17- Interessi e altri oneri finanziari

Gli interessi finanziari ammontano a 77.129 euro e rappresentano gli interessi sul mutuo della Cassa Depositi e prestiti di cui si è già parlato al punto 5 Debiti verso altri finanziatori.

E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI**20- Proventi straordinari**

I proventi straordinari ammontano a 126.798 euro e sono relativi a sopravvenienze attive dovute in gran parte a conguagli di utenze addebitate agli insediati nel 2007 ma di competenza 2006.

21- Oneri straordinari

Gli oneri straordinari ammontano a 102.130 euro e sono relativi a minusvalenze da alienazioni per 727 euro e a sopravvenienze passive dovute a minori accertamenti e a costi di competenza dell'esercizio precedente per 101.404 euro.

E 22 IMPOSTE D'ESERCIZIO

Ammontano a 560.559 euro (477.286 euro l'esercizio precedente) e sono relativi all'IRES commerciale e all'IRAP commerciale e istituzionale.

E 23 RISULTATO D'ESERCIZIO

	<i>Risultato esercizio 2006</i>	<i>Risultato esercizio 2007</i>	<i>variazione</i>
Reddito netto	(2.053.258)	(1.328.420)	724.838

Il risultato d'esercizio risulta notevolmente migliore di quello dell'esercizio precedente che era stato fortemente penalizzato dall'entrata in vigore del nuovo contratto collettivo di lavoro, ma rimane negativo soprattutto a causa delle forti svalutazioni di partecipazioni che il Consorzio ha dovuto effettuare per effetto delle perdite del 2007 dei partecipati, oltre che per gli ammortamenti degli impianti.

STATO PATRIMONIALE				
Voci dell'Attivo		Esercizio 2007	Esercizio 2006	Variazioni
A	CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI			
	TOTALE A)	-	-	0
B	IMMOBILIZZAZIONI			
I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
1	Costi di impianto e ampliamento			-
2	Costi di ricerca, sviluppo, pubblicità			-
3	Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione opere di ingegno			-
4	Concessioni, marchi, licenze			-
5	Avviamento			-
6	Immobilizzazioni in corso e acconti			-
7	Altre	273.833	282.995	(9.162)
	TOTALE B I	273.833	282.995	(9.162)
B II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
1	Terreni e fabbricati	48.073.578	45.989.011	2.084.567
2	Impianti e macchinari			0
3	Attrezzature industriali e commerciali	269.283	174.901	94.382
4	Altri beni	1.573.235	2.085.784	(512.549)
5	Immobilizzazioni in corso e acconti			
	TOTALE B II	49.916.096	48.249.695	1.666.400
B III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
1	Partecipazioni in :			
	a) imprese controllate	24.684.843	25.362.441	(677.597)
	b) imprese collegate	40.000	40.000	0
	c) imprese controllanti			0
	d) altre imprese	862.487	566.836	295.651
	Totale 1	25.587.330	25.969.277	(381.947)
B III	2 Crediti verso			
	a) imprese controllate			0
	b) imprese collegate			0
	c) imprese controllanti			0
	e) verso altri	40.708	44.908	(4.200)
	Totale 2	40.708	44.908	(4.200)
B III	3 Altri titoli			0
B III	5 Azioni proprie			0
	TOTALE B III	25.628.038	26.014.185	(386.147)
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI B)	75.817.966	74.546.875	1.271.091