



*Stazione Sperimentale
Industria
Conserve Alimentari
Fondazione di Ricerca*

BILANCIO DELL'ESERCIZIO

2016

Approvazione C.d.A e Comitato di Indirizzo del 27/04/2017

Stato Patrimoniale

Conto Economico

Nota Integrativa

Rendiconto Finanziario

BILANCIO DELL'ESERCIZIO AL 31/12/16



STATO PATRIMONIALE

ATTIVO		31/12/2016	31/12/2015	Var. %
B) I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
1)	Costi di impianto ed ampliamento	48.595	0	
2)	Software applicativi	78.633	100.702	-21,92%
	<i>totale Immobilizzazioni Immateriali</i>	<u>127.228</u>	<u>100.702</u>	26,34%
II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
1)	Fabbricati e migliorie capitalizzate	1.839.450	2.173.989	-15,39%
1) a	Terreni	1.090.468	1.090.468	
2)	Mobili ed Arredi	29.697	42.725	-30,49%
3)	Impianti e macchinari	328.058	362.324	-9,46%
4)	Attrezzature da Ufficio e da Laboratorio	1.827.065	1.469.473	24,33%
5)	Automezzi di Servizio	1.525	2.106	-27,59%
6)	Apparecchiature Informatiche	93.276	87.367	6,76%
7)	Metalli Preziosi	420	420	
	<i>totale Immobilizzazioni Materiali</i>	<u>5.209.959</u>	<u>5.228.872</u>	-0,36%
III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
1)	Partecipazioni Consortili e azionarie	11.773	11.546	1,97%
2)	Crediti v/ Fondo Ina	0	0	
	<i>totale Immobilizzazioni Finanziarie</i>	<u>11.773</u>	<u>11.546</u>	1,97%
TOTALE B) IMMOBILIZZAZIONI		5.348.960	5.341.120	0,15%
C)	ATTIVO CIRCOLANTE			
I	Rimanenze			
1)	Materie prime e di consumo	74.321	100.477	-26,03%
2)	Lavori in corso	(223.323)	(78.677)	183,85%
	<i>Totale Rimanenze</i>	<u>(149.002)</u>	<u>21.800</u>	-783,50%
II	Crediti esigibili entro l'esercizio successivo			
1)	Verso Clienti	940.649	1.256.595	-25,14%
2)	Verso Servizi Risc.ne Tributi	5.779.620	6.000.409	-3,68%
3)	Verso Dogane c/Importazioni	207.808	392.020	-46,99%
4)	Verso Erario	0	74.042	-100,00%
5)	Verso Personale	5.048	12.573	-59,85%
6)	Verso Istituti Previdenziali	0	522	-100,00%
7)	Verso Altri	13.545	12.817	5,68%
	<i>totale Crediti a B/M termine</i>	<u>6.946.670</u>	<u>7.748.978</u>	-10,35%
III	Disponibilità liquide			
1)	Conto Corrente Bancario	1.789.223	229.328	680,20%
2)	Conto Corrente Postale	192.395	234.715	-18,03%
3)	Cassa Contanti	3.498	2.795	25,15%
	<i>totale Disponibilità Liquide</i>	<u>1.985.116</u>	<u>466.838</u>	325,23%

TOTALE C) ATTIVO CIRCOLANTE		8.782.784	8.237.616	6,62%
D)	RATEI E RISCONTI ATTIVI			
<i>I</i>	<i>Ratei attivi</i>	0	0	
<i>II</i>	<i>Risconti attivi</i>	30.700	115.016	
TOTALE D) RATEI E RISCONTI ATTIVI		30.700	115.016	-73,31%
TOTALE ATTIVO		14.162.444	13.693.752	3,42%

PASSIVO				
A)	PATRIMONIO NETTO			
1)	<i>Fondo di dotazione</i>	8.620.000	8.620.000	
2)	<i>Fondo di riserva volontaria</i>	454.439	396.494	14,61%
3)	<i>Riserva volontaria per finanziamento attività</i>	5.338	4.454	19,85%
4)	<i>Riserva di arrotondamento</i>	0	1	-100,00%
5)	<i>Contributi c/Capitale ante 2002</i>	411.304	657.392	-37,43%
6)	<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>	17.947	57.945	-69,03%
TOTALE A) PATRIMONIO NETTO		9.509.028	9.736.286	-2,33%
B)	FONDI PER RISCHI ED ONERI	366.582	266.972	37,31%
1)	<i>Fondo accant. nto Premi per Obiettivi non Liquidati</i>	166.582	166.972	-0,23%
2)	<i>Fondo rischi per controversie legali in corso</i>	200.000	100.000	100,00%
TOTALE B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		366.582	266.972	37,31%
C)	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	1.910.201	2.025.849	-5,71%

D)	DEBITI			
	<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>			
1) a	Verso Fornitori	630.229	608.218	3,62%
1) b	Verso Fornitori per fatture da ricevere	658.483	135.591	385,64%
2)	Verso Erario	192.379	0	
3)	Verso Istituti Previdenziali	238.473	10.682	2132,48%
4)	Verso Altri	194.402	358.320	-45,75%
	<i>Totale Debiti esigibili entro l'esercizio succ.</i>	<u>1.913.966</u>	<u>1.112.811</u>	71,99%
	<i>Esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0	
	TOTALE D) DEBITI DI FUNZIONAMENTO	1.913.966	1.112.811	71,99%
E)	RATEI E RISCONTI PASSIVI			
I	Ratei passivi	0	0	
II	Risconti passivi			
1)	Incassi da conto corrente postale	192.510	235.075	-18,11%
2)	Ricavi non di competenza	270.157	316.759	-14,71%
	<i>Totale Risconti Passivi</i>	<u>462.667</u>	<u>551.834</u>	-16,16%
	TOTALE E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	462.667	551.834	-16,16%
	TOTALE PASSIVO	14.162.444	13.693.752	3,42%

CONTO ECONOMICO

		31/12/2016	31/12/2015	Var. %
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE			
1	Ricavi da prestazioni e servizi	1.995.019	2.086.502	-4,38%
a	Attività di Analisi e Consulenza	939.060	904.150	3,86%
b	Attività di Ricerca	1.055.959	1.182.352	-10,69%
	<i>di cui Progetti di Ricerca</i>	<i>777.216</i>	<i>916.657</i>	<i>-15,21%</i>
	<i>di cui Contratti di Ricerca</i>	<i>278.743</i>	<i>265.695</i>	<i>4,91%</i>
1.1	Ricavi da Contributi in c/esercizio	8.060.633	8.141.297	-0,99%
a	Per Contributi Industriali	7.023.443	6.870.817	2,22%
b	Per Contributi da commercio di importazione	1.037.190	1.270.480	-18,36%
2	Variazione delle riman. di mat. prime e di cons.	0	0	
3	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	
5	Altri Ricavi e Proventi	650.762	733.789	-11,31%
a	Pubblicazioni e Didattica	33.179	38.785	-14,45%
b	Locazioni e altre prestazioni	10.000	16.800	-40,48%
c	Rettificative e recuperi spese c/esercizio	36.451	37.082	-1,70%
f	Sopravvenienze e Insussistenze Attive	110.502	46.573	137,27%
g	Compensazione costi figurativi personale stat.	214.542	348.461	-38,43%
h	Quota Sterilizzazione Contributi c/Capitale	246.088	246.088	
	Totale A) Valore della Produzione	10.706.414	10.961.588	-2,33%

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

	31/12/2016	31/12/2015	
6 Materie prime e sussidiarie	453.679	490.027	-7,42%
7 Organi Istituzionali	18.883	17.490	7,96%
<i>a Organi Statutari</i>	6.324	5.900	7,19%
<i>b Collegio dei Revisori</i>	12.559	11.590	8,36%
7.1 Servizi	1.686.785	1.576.746	6,98%
<i>a Per Rivista e Pubblicazioni</i>	11.397	2.092	444,79%
<i>b Organizzazione convegni e congressi</i>	2.219	6.268	-64,60%
<i>c Utenze</i>	573.265	569.355	0,69%
<i>d Postali e Bancarie</i>	10.695	12.951	-17,42%
<i>e Trasporti e Dogane</i>	7.510	9.743	-22,92%
<i>f Pulizie e disinfestazioni</i>	341.601	320.421	6,61%
<i>g Vigilanza</i>	3.950	4.254	-7,15%
<i>h Consulenze e Incarichi professionali</i>	157.035	148.291	5,90%
<i>i Collaborazioni esterne a progr.di ricerca</i>	106.806	63.530	68,12%
<i>l Assicurazioni</i>	42.808	43.756	-2,17%
<i>m Manutenzioni</i>	404.032	361.763	11,68%
<i>n CRAL</i>	20.000	20.000	
<i>o Spese di Rappresentanza e Ospitalità</i>	5.467	14.322	-61,83%
8 Godimento beni di terzi	104.751	161.680	-35,21%
9 Per il Personale	5.545.732	5.685.381	-2,46%
<i>a Stipendi, assegni e indennità varie</i>	3.786.567	3.779.935	0,18%
<i>b Contratti a Progetto</i>	147.371	97.560	51,06%
<i>c Borse di addestramento e tirocini</i>	151.802	159.858	-5,04%
<i>d Oneri sociali</i>	1.024.456	1.004.127	2,02%
<i>e Missioni, trasferte, corsi, convegni e congressi</i>	66.593	56.077	18,75%
<i>f TFR di competenza</i>	313.393	303.100	3,40%
<i>g Altri oneri (sanitari, aggiornamento, buoni pasto e simili)</i>	51.347	277.973	-81,53%
<i>h Indennità ed oneri personale Statale</i>	4.203	6.751	-37,74%
<i>i Premio per Obiettivi ed altri riconoscimenti</i>	0	0	
<i>l Costi figurativi personale statale</i>	214.542	348.461	-38,43%
10 Ammortamenti	1.123.414	997.386	12,64%
<i>a Ammort.nton immob.ni Immateriali</i>	55.748	41.793	33,39%
<i>b Ammort.nton immob.ni Materiali</i>	1.067.666	955.593	11,73%
11 Variazione delle rimanenze	170.802	359.324	13,00%
<i>a Mat.Prime, suss. E consumo</i>	26.156	23.146	-56,97%
<i>b Lavori in corso</i>	144.646	336.178	
12 Accantonamenti	786.835	675.680	16,45%
<i>a Acc.to Rischi ed Oneri per controversie legali in corso</i>	100.000	100.000	
<i>b Acc.to Premio per Obiettivi di competenza</i>	148.036	166.972	-11,34%
<i>c Acc.to Finanziamento Att.tà Istituzionale CdA</i>	884	1.530	-42,22%
<i>d Acc.to a F.do Svalutazione dei crediti</i>	537.915	407.178	32,11%

14	Oneri Diversi di gestione	345.307	284.793	21,25%
a	Costi ed oneri diversi	82.178	90.337	-9,03%
b	Imposte indirette e tasse	164.225	161.419	1,74%
c	Rettificative c/esercizio	14.893	33.037	-54,92%
d	Sopravvenienze e Insussistenze Passive	84.011	113.358	-25,89%
Totale B) Costi della Produzione		10.450.730	10.596.968	-1,38%

Differenza tra Valore e Costi della Produzione (A-B)		255.684	318.047	-19,61%
---	--	----------------	----------------	----------------

C)	Proventi ed oneri finanziari	34.581	49.070	-29,53%
16	Interessi attivi ed altri proventi finanziari	35.889	49.094	-26,90%
17	Interessi passivi ed altri oneri finanziari	1.308	24	5350,00%
Totale C) Proventi ed Oneri Finanziari		34.581	49.070	-29,53%

D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie	227	(561)	-140,46%
18	Rivalutazioni	227	0	
19	Svalutazioni	0	561	
Risultato prima delle imposte (A-B +/- C +/- D)		290.492	299.771	-3,10%

Imposte dell'esercizio		272.545	241.826	12,70%
	Ires	10.866	11.451	-5,11%
	Irap	261.679	230.375	13,59%
Utile (Perdita) dell'esercizio		17.947	57.945	-69,03%

BILANCIO AZIENDA SPECIALE dall'01/01/ al 04/05/2016 (RICLASSIFICATO DPR N° 254/2005 art. 68, c.1)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	Entro 12 Mesi	Oltre 12 Mesi	Valori al 04/05/16	Entro 12 Mesi	Oltre 12 Mesi	Valori al 04/05/15
A IMMOBILIZZAZIONI						
a Immateriali						
<i>Software</i>			€ 127.228			€ 100.702
<i>Altre</i>			€ -			€ -
Totale imm.immateriali			€ 127.228			€ 100.702
b Materiali						
<i>Impianti</i>			€ 328.058			€ 362.324
<i>Attrezzature non informatiche</i>			€ 1.827.065			€ 1.469.473
<i>Attrezzature informatiche</i>			€ 93.276			€ 87.367
<i>Arredi e mobili</i>			€ 29.697			€ 42.725
<i>Fabbricati e Terreni</i>			€ 2.929.918			€ 3.264.457
<i>Altri beni</i>			€ 1.945			€ 2.526
Totale imm.materiali			€ 5.209.959			€ 5.228.872
c Finanziarie						
<i>Partecipazioni in Spa ed Srl</i>			€ 1.113			€ 886
<i>Partecipazioni Consortili</i>			€ 10.660			€ 10.660
<i>Crediti v/Ina c/Polizze</i>			€ -			€ -
Totale imm.finanziarie			€ 11.773			€ 11.546
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI			€ 5.348.960			€ 5.341.120
B ATTIVO CIRCOLANTE						
a Rimanenze						
<i>Rimanenze di Magazzino</i>			€ 74.321			€ 100.477
<i>Lavori in corso su commessa</i>			-€ 223.323			-€ 78.677
Totale rimanenze			-€ 149.002			€ 21.800
b Crediti di Funzionamento						
<i>Crediti V/CCIAA</i>	€	-	€ -	€	-	€ -
<i>Crediti V/Organismi e istituzioni nazionali e comunitarie</i>	€	-	€ -	€	-	€ -
<i>Crediti V/Organismi del Sistema Camerale</i>	€	-	€ -	€	-	€ -
<i>Crediti per servizi c/terzi</i>	€	-	€ -	€	-	€ -
<i>Crediti diversi</i>	€	6.946.670	€ 6.946.670	€	7.748.978	€ 7.748.978
<i>Anticipi a Fornitori</i>	€	-	€ -	€	-	€ -
Totale Crediti di Funzionamento (netto f.do svalut)			€ 6.946.670			€ 7.748.978
c Disponibilità Liquide						
<i>C/c Bancario</i>			€ 1.789.223			€ 229.328
<i>C/c Postale</i>			€ 192.395			€ 234.715
<i>Cassa economale</i>			€ 3.498			€ 2.795
<i>Giacenze su Carte Prepagate</i>			€ -			€ -
Totale Disponibilità Liquide			€ 1.985.116			€ 466.838
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE			€ 8.782.784			€ 8.237.616

C RATEI E RISCONTI ATTIVI		
<i>Ratei Attivi</i>	€ -	€ -
<i>Risconti Attivi</i>	€ 30.700	€ 115.016
Totale Ratei e Risconti Attivi	€ 30.700	€ 115.016
TOTALE ATTIVO	€ 8.813.484	€ 8.352.632
		€ 593.851
TOTALE GENERALE	€ 14.162.444	€ 14.287.603

PASSIVO	Entro 12 Mesi		Oltre 12 Mesi	Valori al 04/05/16	Valori al 04/05/15
A PATRIMONIO NETTO					
<i>Fondo di dotazione</i>				€ 8.620.000	€ 8.620.000
<i>Riserva volontaria</i>				€ 454.439	€ 396.494
<i>Riserva rinuncia gettoni CdA per finanziam.attività</i>				€ 5.338	€ 4.454
<i>Contributi Capitalizzati</i>				€ 411.304	€ 657.392
<i>Riserva di Arrotondamento</i>				€ -	€ 1
<i>Perdite a nuovo</i>				€ -	€ -
<i>Risultato dell'esercizio</i>				€ 17.947	€ 57.945
TOTALE PATRIMONIO NETTO				€ 9.509.028	€ 9.736.286
B DEBITI DI FINANZIAMENTO					
<i>Mutui Passivi</i>				€ -	€ -
<i>Prestiti ed anticipazioni</i>				€ -	€ -
TOTALE DEBITI DI FINANZIAMENTO				€ -	€ -
C TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO					
<i>F.do Trattamento di Fine Rapporto</i>				€ 1.910.201	€ 2.025.849
TOTALE F.DO TFR				€ 1.910.201	€ 2.025.849
D DEBITI DI FUNZIONAMENTO					
<i>Debiti V/Fornitori</i>	€ 1.288.712			€ 1.288.712	€ 743.809
<i>Debiti V/società ed Organismi del sistema camerale</i>	€ -			€ -	€ -
<i>Debiti V/organismi ed istituzioni nazionali e comunitarie</i>	€ -			€ -	€ -
<i>Debiti Tributarî e Previdenziali</i>	€ 430.852			€ 430.852	€ 10.682
<i>Debiti V/Dipendenti</i>	€ 140.853			€ 140.853	€ 169.110
<i>Debiti V/Organî istituzionali</i>	€ -			€ -	€ -
<i>Debiti Diversi</i>	€ 53.549			€ 53.549	€ 189.210
<i>Debiti per servizi c/terzi</i>					
TOTALE DEBITI DI FUNZIONAMENTO				€ 1.913.966	€ 1.112.811
E FONDI PER RISCHI ED ONERI					
<i>Fondo Imposte</i>				€ -	€ -
<i>Altri Fondi</i>				€ 366.582	€ 266.972
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI				€ 366.582	€ 266.972
F RATEI E RISCONTI PASSIVI					
<i>Ratei Passivi</i>				€ -	€ -
<i>Risconti Passivi</i>				€ 462.667	€ 551.834
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI				€ 462.667	€ 551.834
TOTALE PASSIVO				€ 4.653.416	€ 3.957.466
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO				€ 14.162.444	€ 13.693.752
TOTALE GENERALE				€ 14.162.444	€ 14.287.603

CONTO ECONOMICO

VOCI DI COSTO/RICAVO	Istituzionale			Comm.le			Valori al 04/05/16			Istituzionale			Comm.le			Valori al 04/05/15				
	€		€	€		€	€		€		€	€		€		€				
A RICAVI ORDINARI																				
1 Proventi da Servizi	€	-	€	683.226	€	683.226	€	-	€	714.555	€	714.555	€	-	€	714.555				
2 Altri Proventi o Rimborsi	€	-	€	14.788	€	14.788	€	-	€	19.036	€	19.036	€	-	€	19.036				
3 Contributi da Organismi Comunitari	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-				
4 Contributi Regionali o da altri enti pubblici	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-				
5 Altri Contributi	€	355.202	€	-	€	355.202	€	435.096	€	-	€	435.096	€	-	€	435.096				
6 Contributo della Camera di Commercio	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-				
7 Contributi Industriali	€	2.405.289	€	-	€	2.405.289	€	2.353.020	€	-	€	2.353.020	€	-	€	2.353.020				
8 Poste Rettificative	€	12.483	€	-	€	12.483	€	12.699	€	-	€	12.699	€	-	€	12.699				
9 Quota Sterilizzazione ammortamenti	€	84.277	€	-	€	84.277	€	84.277	€	-	€	84.277	€	-	€	84.277				
10 Compensazione costo figurativo Personale Statale	€	73.473	€	-	€	73.473	€	119.336	€	-	€	119.336	€	-	€	119.336				
11 Variazione dei Lavori in corso	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-				
12 Variazione delle Rimanenze	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-				
TOTALE (A)	€	2.930.724	€	698.014	€	3.628.738	€	3.004.428	€	733.591	€	3.738.019								
B COSTI DI STRUTTURA																				
6 Organi Istituzionali	€	6.467	€	-	€	6.467	€	5.990	€	-	€	5.990								
7 Personale																				
a - Competenze al Personale	€	1.120.533	€	280.133	€	1.400.666	€	1.107.974	€	276.993	€	1.384.967								
b - Oneri sociali	€	280.673	€	70.168	€	350.841	€	275.103	€	68.776	€	343.879								
c - Accantonamenti TFR	€	85.861	€	21.465	€	107.326	€	83.041	€	20.760	€	103.801								
d - altri costi	€	32.313	€	8.078	€	40.391	€	91.521	€	22.880	€	114.401								
e - costi figurativi del personale statale	€	73.473	€	-	€	73.473	€	119.336	€	-	€	119.336								
8 Funzionamento																				
a - Prestazione di servizi	€	462.133	€	115.533	€	577.666	€	431.986	€	107.996	€	539.982								
b - Godimento Beni di Terzi	€	28.699	€	7.175	€	35.874	€	44.296	€	11.074	€	55.370								
c - Oneri diversi di Gestione	€	71.587	€	17.897	€	89.484	€	78.026	€	19.506	€	97.532								
d - Materie Prime, sussidiarie e di consumo	€	124.296	€	31.074	€	155.370	€	134.254	€	33.563	€	167.817								
9 Amm.ti ed Accantonamenti																				
a - Immobilizzazioni Immateriali	€	15.274	€	3.818	€	19.092	€	11.450	€	2.863	€	14.313								
b - Immobilizzazioni Materiali	€	292.511	€	73.128	€	365.639	€	261.806	€	65.452	€	327.258								
c - Quota a Fondo Svalutazione crediti	€	147.374	€	36.843	€	184.217	€	111.555	€	27.889	€	139.444								
d - Fondi Rischi ed Oneri	€	68.198	€	17.049	€	85.247	€	73.562	€	18.391	€	91.953								
10 Variazione delle Rimanenze																				
a - di materie prime, cosumo e merci	€	7.166	€	1.792	€	8.958	€	6.342	€	1.585	€	7.927								
a- per lavori in corso	€	49.536	€	-	€	49.536	€	115.129	€	-	€	115.129								
TOTALE (B)	€	2.866.094	€	684.153	€	3.550.247	€	2.951.371	€	677.728	€	3.629.099								
C COSTI ISTITUZIONALI																				
11 di cui: Costi della sola Attività Istituzionale						€	2.866.094						€	2.951.371						
RISULTATO DELLA GESTIONE CORRENTE							€	78.491							€	108.920				

D	GESTIONE FINANZIARIA		
12	<i>Proventi Finanziari</i>	€ 12.291	€ 16.813
13	<i>Oneri Finanziari</i>	€ 448	€ 8
	RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	11.843	16.805
E	GESTIONE STRAORDINARIA		
14	<i>Proventi Straordinari</i>	€ 37.843	€ 15.950
15	<i>Oneri Straordinari</i>	€ 28.771	€ 38.821
	RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	9.072	(22.871)
F	RETTIFICHE DI VALORE ATT.FINANZIARIE		
16	<i>Rivalutazioni Attivo Patrimoniale</i>	€ 78	€ -
17	<i>Svalutazioni Attivo Patrimoniale</i>	€ -	€ 192,00
	DIFFERENZE RETT.DI VALORE ATT.FINANZ.	78	(192)
G	IMPOSTE SUL REDDITO		
18	<i>Ires</i>	€ 3.721	€ 3.922
19	<i>Irap</i>	€ 89.616	€ 78.896
	TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO	€ 93.337	€ 82.817
	RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO		
	(A-B-C+/-D+/-E+/-F-G)	€ 6.147	€ 19.845

RENDICONTO FINANZIARIO art. 2423 c.1 c.c. / OIC10

A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA (METODO INDIRETTO)	2016	2015
Utile (perdita) dell'esercizio	17.947	57.945
Imposte sul reddito	272.545	241.826
Interessi passivi/attivi	(34.581)	(49.070)
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	255.911	250.701
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel CCN</i>		
Accantonamenti a fondi	843.390	723.141
Ammortamenti di immobilizzazioni	1.123.414	997.386
Altre rettifiche per elementi non monetari	(260.981)	(480.505)
2. Flusso finanziario prima della variazione del CCN	1.961.734	1.490.723
<i>Variazioni del CCN</i>		
Decremento / Incremento delle Rimanenze	170.802	359.324
Decremento / Incremento dei crediti verso clienti	802.308	(246.562)
Incremento / Decremento dei debiti verso fornitori	801.155	(245.517)
Decremento / Incremento dei Ratei e Risconti Attivi	84.316	(102.715)
Incremento / Decremento dei Ratei e Risconti Passivi	(89.167)	(41.083)
Altre variazioni del CCN		
3. Flusso finanziario dopo le variazione del CCN	3.731.148	1.214.170
<i>Altre rettifiche</i>		
Imposte sul reddito pagate	(272.545)	(241.826)
Utilizzo dei Fondi	(452.853)	(917.755)
Altri incassi/pagamenti	(356.049)	49.621
TOT. A) FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA	2.649.701	104.210

B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
Immobilizzazioni materiali	(1.049.118)	(889.528)
<i>Investimenti (Acquisti)</i>	(1.049.118)	(889.528)
<i>Disinvestimenti (Vendite)</i>	0	0
Immobilizzazioni immateriali	(82.305)	(42.328)
<i>Investimenti (Acquisti)</i>	(82.305)	(42.328)
<i>Disinvestimenti (Vendite)</i>	0	0
Immobilizzazioni finanziarie	0	0
<i>Investimenti (Acquisti)</i>	0	0
<i>Disinvestimenti (Vendite)</i>	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate	0	0
<i>Investimenti (Acquisti)</i>	0	0
<i>Disinvestimenti (Vendite)</i>	0	0
TOT.B) FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO	(1.131.423)	(931.856)

C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Mezzi di terzi	0	0
Incremento/decremento debiti a breve verso banche	0	0
Accensione di Finanziamenti	0	0
Rimborso di Finanziamenti	0	0
Mezzi propri	0	0
Aumento di capitale a pagamento	0	0
Rimborso di capitale	0	0
Cessione/acquisto di azioni proprie	0	0
Dividendi e acconti pagati	0	0
TOT. C.) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO	0	0

Incremento/decremento delle disponibilità liquide (A+/- B +/- C)	1.518.278	(827.646)
Disponibilità liquide ad inizio esercizio	€ 466.838	€ 1.294.484
<i>di cui :</i>		
Depositi bancari e postali	€ 464.043	€ 1.289.659
Assegni	€ 0	€ 0
Denaro in cassa	€ 2.795	€ 4.825
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	€ 1.985.116	€ 466.838
<i>di cui :</i>		
Depositi bancari e postali	€ 1.981.618	€ 464.043
Assegni	€ 0	€ 0
Denaro in cassa	€ 3.498	€ 2.795



SSICA

Fondazione di Ricerca

NOTA INTEGRATIVA

AL

BILANCIO

DELL'ESERCIZIO 2016

Sommario

ASPETTI GENERALI	3
INFORMATIVA SUI CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI	4
STATO PATRIMONIALE.....	5
ATTIVO.....	5
B.I, B.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI	5
B.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	12
C) ATTIVO CIRCOLANTE.....	12
D) RATEI E RISCONTI	16
PASSIVO.....	17
A) PATRIMONIO NETTO.....	17
B) FONDI RISCHI ED ONERI.....	20
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	20
D) DEBITI	21
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	22
CONTO ECONOMICO	24
A) VALORE DELLA PRODUZIONE.....	24
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	27
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	36
D) RETTIFICA DI VALORE delle ATTIVITA' FINANZIARIE	36
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	37

ASPETTI GENERALI

La presente Nota Integrativa è formulata ai sensi dell'art. 2427 del c.c. e forma, unitamente allo Stato Patrimoniale, al Conto Economico e al Rendiconto Finanziario, parte integrante del Bilancio dell'esercizio 2016.

Le informazioni in essa contenute sono conformi a quanto previsto dagli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile e riflettono le previsioni dei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità e dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e rappresentano la situazione patrimoniale, economica e finanziaria della SSICA Fondazione di Ricerca.

Le disposizioni che prevedono i principi di redazione degli schemi di bilancio, aggiornati dal D.Lgs. 139/2015 che ha recepito la Direttiva 34/2013/UE a far data dal 2016, sono compatibili con la rappresentazione veritiera e corretta di fatti e situazioni aziendali, pertanto alcuna deroga si è resa necessaria ai sensi di quanto previsto dal c.4 dell'art. 2423 del c.c..

Inoltre, con l'adozione dei principi contenuti nelle recenti disposizioni, sono riportati nella presente nota integrativa:

- gli impegni assunti verso terzi che, da questo esercizio, non sono rappresentati negli schemi di bilancio alla voce dei c.d. conti d'ordine;
- la proposta di destinazione dell'utile dell'esercizio o eventuale copertura della perdita.

Tutti i valori, anche se non esplicitamente indicato, sono espressi in unità di euro. La percentuale riportata in parentesi, a fronte di ciascun valore, rappresenta la relativa variazione rispetto all'esercizio precedente.

INFORMATIVA SUI CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

I criteri di valutazione assunti nella redazione del Bilancio sono conformi a quelli adottati negli esercizi precedenti ove compatibili con i recenti aggiornamenti di cui sopra, salvo quanto espressamente indicato. Ai sensi del comma 1, dell'art. 2427 c.c. sono esposti, di seguito, i principi utilizzati nella formazione e nella esposizione dei valori di Bilancio, ispirati anche ai più generali criteri di prudenza e competenza nella prospettiva della continuità aziendale.

In particolare, si rappresenta che:

- a) Le Immobilizzazioni materiali e immateriali sono rappresentate al costo storico di acquisto al netto degli ammortamenti.
- b) I Crediti sono presentati al netto del Fondo Svalutazione Crediti. Il criterio di classificazione è stato modificato rispetto agli esercizi precedenti, in cui il Fondo trovava separata indicazione nel Passivo.
- c) I crediti e i debiti sono rilevati ed esposti al loro valore nominale ed, essendo tutti scadenti entro i 12 mesi, non è stato applicato il criterio del valore attualizzato ex D.Lgs 139/2015.
- d) I Ratei e i Risconti sono rilevati a carico dell'esercizio secondo il principio di competenza in relazione alla manifestazione economica e alla manifestazione finanziaria.
- e) Le Rimanenze dei beni di consumo a magazzino sono state rilevate al costo dell'ultimo prezzo, con il metodo FIFO.
- f) I Fondi Rischi e Oneri sono iscritti in base alla loro prudenziale stima desumibile dalle informazioni conosciute allo stato, dalla valutazione delle passività e/o degli oneri di esistenza certa e/o probabile dei quali, tuttavia, non è puntualmente determinabile la spesa e/o la data di manifestazione.

g) L'entità del valore iscritto a titolo di trattamento di fine Rapporto rappresenta il debito maturato verso i dipendenti alla data del 31/12/2016, conformemente alle disposizioni di legge e ai contratti vigenti, al netto dei fondi versati al conto di Tesoreria INPS e alle Casse di previdenza complementare.

h) Le Imposte sul reddito sono calcolate e iscritte in ragione delle norme fiscali vigenti.

STATO PATRIMONIALE

Lo Stato Patrimoniale rappresenta la situazione patrimoniale e finanziaria della Stazione Sperimentale e la consistenza dei singoli elementi patrimoniali e finanziari alla chiusura dell'esercizio 31 dicembre 2016.

ATTIVO

B.I, B.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI

Nella tabella che segue è riportata la consistenza delle Immobilizzazioni alla chiusura dell'esercizio e per ciascuna categoria di cespiti è evidenziato il costo storico iniziale e le relative movimentazioni di incremento e/o di dismissione intervenute in corso d'anno.

cat.	Immobilizzazioni	c/bilancio	SALDI INIZIALI			MOVIMENTAZIONI IN C/ESERCIZIO		
			Lordo al 31/12/2015	Amm.ti al 31/12/2015	Netto al 31/12/2015	Decrementi 2016	Incrementi 2016	Lordo al 31/12/2016
COSTI DI IMPIANTO ED AMPLIAMENTO								
CIAM	Costi di impianto ed ampliamento	01.01.001	0,00	0,00	0,00	0,00	60.774,20	60.774,20
SOFTWARE APPLICATIVI E WEB SITE								
SWAP	Software Parma	01.01.002	613.543,19	530.131,86	83.411,33	0,00	10.279,44	623.822,63
WEBP	Web Site Parma	01.01.003	31.852,20	30.650,60	1.201,60	0,00	0,00	31.852,20
SWAA	Software Angri	01.01.202	57.274,13	41.184,59	16.089,54	0,00	11.250,96	68.525,09
			702.669,52	601.967,05	100.702,47	0,00	21.530,40	724.199,92
Totale Immobilizzazioni immateriali			702.669,52	601.967,05	100.702,47	0,00	82.304,60	784.974,12
cat.	Immobilizzazioni	c/bilancio	Lordo al 31/12/2015	Totale Ammortizzato al 31/12/2015	Valore Netto Residuo	Decrementi 2016	Incrementi 2016	Lordo al 31/12/2016
TERRENI E FABBRICATI								
FABP	Fabbricati Parma	01.02.001	3.800.460,35	2.778.904,89	1.021.555,46	0,00	0,00	3.800.460,35
	Terreni Scorporati Parma	01.02.100	562.412,86	236.568,14	325.844,72	0,00	0,00	562.412,86
FABA	Fabbricati Angri	01.02.201	6.319.990,29	5.225.587,37	1.094.402,92	0,00	0,00	6.319.990,29
	Terreni Scorporati Angri	01.02.300	1.527.718,77	763.095,52	764.623,25	0,00	0,00	1.527.718,77
	<i>totale Terreni e Fabbricati</i>		12.210.582,27	9.004.155,92	3.206.426,35	0,00	0,00	12.210.582,27
MANUTENZIONI STRAORDINARIE SU FABBRICATI								
MANA	Manutenz.straordinarie fabbricati Angri	01.02.301	209.366,62	172.973,36	36.393,26	0,00	18.117,00	227.483,62
MANP	Manutenz.straordinarie fabbricati Parma	01.02.101	320.016,25	298.378,80	21.637,45	0,00	0,00	320.016,25
	<i>totale Manutenzioni straordinarie fabbricati</i>		529.382,87	471.352,16	58.030,71	0,00	18.117,00	547.499,87

MOBILI ED ARREDI

MOUP	Mobili ed Arredi da Ufficio Parma	01.03.001	314.506,26	292.469,31	22.036,95	470,03	0,00	314.036,23
MOLP	Mobili ed Arredi da Laboratorio Parma	01.03.002	640.923,34	623.594,22	17.329,12	262,37	2.245,75	642.906,72
MOBP	Mobili ed Arredi Biblioteca	01.03.003	32.636,12	32.636,12	0,00	0,00	0,00	32.636,12
MOVA	Mobili ed Arredi da Ufficio Angri	01.03.201	225.431,44	222.210,62	3.220,82	0,00	1.069,49	226.500,93
MOLA	Mobili ed Arredi da Laboratorio Angri	01.03.202	216.008,86	215.871,16	137,70	0,00	0,00	216.008,86
<i>totale Mobili ed Arredi</i>			1.429.506,02	1.386.781,43	42.724,59	732,40	3.315,24	1.432.088,86

IMPIANTI E MACCHINARI

IMLP	Impianti e macch.da Laboratorio Parma	01.04.001	2.458.593,75	2.377.070,64	81.523,11	93.244,02	0,00	2.365.349,73
IMDP	Impianti e macch.diversi Parma	01.04.002	598.723,94	396.023,30	202.700,64	0,00	45.400,44	644.124,38
IMLA	Impianti e macch.da Laboratorio Angri	01.04.201	1.616.631,85	1.608.287,24	8.344,61	0,00	3.172,00	1.619.803,85
IMDA	Impianti e macch.diversi Angri	01.04.202	208.635,71	138.880,53	69.755,18	0,00	12.499,80	221.135,51
<i>totale Impianti e Macchinari</i>			4.882.585,25	4.520.261,71	362.323,54	93.244,02	61.072,24	4.850.413,47

STRUMENTI ED ATTREZZATURE

ASLP	App. specifiche da Laboratorio Parma	01.05.001	5.898.701,63	4.921.539,00	977.162,63	407.959,08	780.365,25	6.271.107,80
AGLP	Attrezz. generiche da Laboratorio Parma	01.05.002	414.038,63	361.636,98	52.401,65	10.249,66	25.877,73	429.666,70
ASLA	App. specifiche da Laboratorio Angri	01.05.201	2.612.073,63	2.321.614,84	290.458,79	2.461,01	94.770,35	2.704.382,97
AGLA	Attrezz. generiche da Laboratorio Angri	01.05.202	237.260,06	178.725,55	58.534,51	1.839,20	20.076,95	255.497,81
<i>totale Strumenti ed Attrezzature</i>			9.162.073,95	7.783.516,37	1.378.557,58	422.508,95	921.090,28	9.660.655,28

MACCHINE DA UFFICIO

MAUP	Macchine da ufficio Parma	01.06.001	44.601,11	44.177,53	423,58	752,73	97,60	43.945,98
MAUA	Macchine da ufficio Angri	01.06.201	93.995,46	92.915,37	1.080,09	0,00	0,00	93.995,46
<i>totale Macchine da Ufficio</i>			138.596,57	137.092,90	1.503,67	752,73	97,60	137.941,44

APPARECCHIATURE INFORMATICHE

HWLP	Hardware da Laboratorio Parma	01.07.001	295.457,54	280.851,15	14.606,39	15.081,70	19.778,91	300.154,75
HWUP	Hardware da ufficio Parma	01.07.002	266.398,36	206.820,01	59.578,35	2.638,75	14.549,88	278.309,49
HWLA	Hardware da Laboratorio Angri	01.07.201	110.446,64	109.834,51	612,13	0,00	1.494,48	111.941,12
HWUA	Hardware da ufficio Angri	01.07.202	119.518,87	106.890,76	12.628,11	0,00	5.060,41	124.579,28
<i>totale Apparecchiature Informatiche</i>			791.821,41	704.396,43	87.424,98	17.720,45	40.883,68	814.984,64

AUTOMEZZI E TRAZIONE								
AUTP	Autoveicoli e motoveicoli Parma	01.08.001	37.975,40	37.960,22	15,18	0,00	0,00	37.975,40
MMIP	Mezzi movim. interna Parma	01.08.002	30.219,55	30.141,41	78,14	0,00	0,00	30.219,55
AUTA	Autoveicoli e motoveicoli Angri	01.08.201	8.539,32	6.526,81	2.012,51	0,00	99,90	8.639,22
	<i>totale Automezzi e Trazione</i>		76.734,27	74.628,44	2.105,83	0,00	99,90	76.834,17
METALLI PREZIOSI								
PLAT	Platino	01.09.001	419,91	0,00	419,91	0,00	0,00	419,91
	<i>totale Metalli Preziosi</i>		419,91	0,00	419,91	0,00	0,00	419,91
BIBLIOTECA								
LIBP	Libri e riviste Parma	01.11.001	1.320.766,51	1.320.766,51	0,00	0,00	906,44	1.321.672,95
LIBA	Libri e riviste Angri	01.11.201	449.893,74	449.893,74	0,00	0,00	21,62	449.915,36
	<i>totale Biblioteca</i>		1.770.660,25	1.770.660,25	0,00	0,00	928,06	1.771.588,31
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO ED ACCONTI								
	Immobilizzazioni materiali in corso	01.15.001	0,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>totale Immobilizzazioni in corso</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ATTREZZATURE SPECIFICHE PER LA SICUREZZA								
ASIP	Attrezzature specifiche sicurezza Parma	01.05.003	337.619,33	255.918,29	81.701,04	3.929,87	3.513,80	337.203,26
ASIA	Attrezzature specifiche sicurezza Angri	01.05.203	63.083,36	55.519,27	7.564,09	0,00	0,00	63.083,36
	<i>totale Attrezzature specifiche sicurezza</i>		400.702,69	311.437,56	89.265,13	3.929,87	3.513,80	400.286,62
Totale Immobilizzazioni materiali			31.393.065,46	26.164.283,17	5.228.782,29	538.888,42	1.049.117,80	31.903.294,84
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI			32.095.734,98	26.766.250,22	5.329.484,76	538.888,42	1.131.422,40	32.688.268,96

Si evidenzia l'iscrizione, nella categoria "Costi di impianto e di ampliamento", delle spese notarili e di consulenza sostenute in corso di esercizio per il passaggio da Azienda Speciale a Fondazione di Ricerca, ex art. 2426 c.c..

AMMORTAMENTI

Gli ammortamenti dei cespiti, così come rappresentati nelle precedenti tabelle, sono determinati applicando i seguenti coefficienti annui, vigenti dall'esercizio 2002 e stabiliti dal Consiglio di Amministrazione al tempo in carica:

Beni immateriali	20,00%
Fabbricati	3,33%
Manutenzioni straordinarie su Fabbricati	20,00%
Mobili ed Arredi	12,00%
Attrezzature ordinarie da Ufficio e Laboratorio	12,00%
Impianti e Macchinari	12,50%
Attrezzature generiche da Laboratorio	12,50%
Apparecchiature Specifiche da lab.	20,00%
Apparecchiature informatiche uffici e lab.	20,00%
Autovetture e mezzi di trazione	25,00%
Metalli Preziosi	0,00%
Biblioteca e Documentazione	100,00%

I beni acquistati in corso d'anno, fatta eccezione per i cespiti annoverati fra i *Costi di Impianto e Ampliamento*, i *Software*, i *Fabbricati* (ivi comprese le voci relative alle *Manutenzioni Straordinarie*) e la *Biblioteca*, sono assoggettati ad aliquota ordinaria ridotta del 50%, indipendentemente dal periodo dell'anno in cui il bene sia entrato in funzione.

FONDI DI AMMORTAMENTO

Nella tabella che segue è rappresentata l'evoluzione dei Fondi determinata dall'applicazione dei criteri richiamati, in relazione all'esercizio 2016.

Per i beni Immateriali non è costituito un Fondo ammortamento, in quanto l'onere dell'ammortamento incide direttamente sul valore del cespite, fino al totale azzeramento del suo costo storico.

cat.	Immobilizzazioni	c/bilancio	AMMORTAMENTI			SITUAZIONE FINALE
			Storno Fondi da dismissioni	Quota Amm.to 2016	Totale Ammortizzato al 31/12/2016	Valore Netto Residuo
COSTI DI IMPIANTO ED AMPLIAMENTO						
CIAM	Costi di impianto ed ampliamento	01.01.001	0,00	12.148,84	12.148,84	48.625,36
SOFTWARE APPLICATIVI E WEB SITE						
SWAP	Software Parma	01.01.002	0,00	36.226,44	566.358,30	57.464,33
WEBP	Web Site Parma	01.01.003	0,00	518,40	31.169,00	683,20
SWAA	Software Angri	01.01.202	0,00	6.854,00	48.038,59	20.486,50
			0,00	43.598,84	645.565,89	78.634,03
Totale Immobilizzazioni immateriali			0,00	55.747,68	657.714,73	127.259,39
cat.	Immobilizzazioni	c/bilancio		Quota Amm.to 2016	Totale Ammortizzato al 31/12/2016	Valore Netto Residuo
TERRENI E FABBRICATI						
FABP	Fabbricati Parma	01.02.001	0,00	112.171,38	2.891.076,27	909.384,08
	Terreni Scorporati Parma	01.02.100	0,00	0,00	236.568,14	325.844,72
FABA	Fabbricati Angri	01.02.201	0,00	210.455,67	5.436.043,04	883.947,25
	Terreni Scorporati Angri	01.02.300	0,00	0,00	763.095,52	764.623,25
	<i>totale Terreni e Fabbricati</i>		0,00	322.627,05	9.326.782,97	2.883.799,30

MANUTENZIONI STRAORDINARIE SU FABBRICATI

MANA	Manutenz.straordinarie fabbricati Angri	01.02.301	0,00	14.115,83	187.089,19	40.394,43
MANP	Manutenz.straordinarie fabbricati Parma	01.02.101	0,00	15.913,41	314.292,21	5.724,04
	<i>totale Manutenzioni straordinarie fabbricati</i>		0,00	30.029,24	501.381,40	46.118,47

MOBILI ED ARREDI

MOLP	Mobili ed Arredi da Ufficio Parma	01.03.001	470,03	7.110,66	299.109,94	14.926,29
MOLP	Mobili ed Arredi da Laboratorio Parma	01.03.002	262,37	7.161,07	630.492,92	12.413,80
MOBP	Mobili ed Arredi Biblioteca	01.03.003	0,00	0,00	32.636,12	0,00
MOVA	Mobili ed Arredi da Ufficio Angri	01.03.201	0,00	1.933,50	224.144,12	2.356,81
MOLA	Mobili ed Arredi da Laboratorio Angri	01.03.202	0,00	137,71	216.008,87	-0,01
	<i>totale Mobili ed Arredi</i>		732,40	16.342,94	1.402.391,97	29.696,89

IMPIANTI E MACCHINARI

IMLP	Impianti e macch.da Laboratorio Parma	01.04.001	93.244,02	22.517,96	2.306.344,58	59.094,86
IMDP	Impianti e macch.diversi Parma	01.04.002	0,00	58.800,24	454.823,54	189.300,84
IMLA	Impianti e macch.da Laboratorio Angri	01.04.201	0,00	1.930,59	1.610.217,83	9.586,02
IMDA	Impianti e macch.diversi Angri	01.04.202	0,00	12.089,32	150.969,85	70.165,66
	<i>totale Impianti e Macchinari</i>		93.244,02	95.338,11	4.522.355,80	328.147,38

STRUMENTI ED ATTREZZATURE

ASLP	App. specifiche da Laboratorio Parma	01.05.001	407.959,08	415.951,76	4.929.531,68	1.341.576,12
AGLP	Attrezz. generiche da Laboratorio Parma	01.05.002	10.249,66	13.154,07	364.541,39	65.125,31
ASLA	App. specifiche da Laboratorio Angri	01.05.201	2.461,01	95.190,49	2.414.344,32	290.038,65
AGLA	Attrezz. generiche da Laboratorio Angri	01.05.202	1.724,25	11.702,83	188.704,13	66.793,68
	<i>totale Strumenti ed Attrezzature</i>		422.394,00	535.999,15	7.897.121,52	1.763.533,76

MACCHINE DA UFFICIO

MAUP	Macchine da ufficio Parma	01.06.001	734,21	2.167,90	45.611,22	-1.665,24
MAUA	Macchine da ufficio Angri	01.06.201	0,00	842,32	93.757,69	237,77
	<i>totale Macchine da Ufficio</i>		734,21	3.010,22	139.368,91	-1.427,47

APPARECCHIATURE INFORMATICHE

HWLP	Hardware da Laboratorio Parma	01.07.001	15.081,70	6.164,57	271.934,02	28.220,73
HWUP	Hardware da ufficio Parma	01.07.002	2.509,47	23.266,30	227.576,84	50.732,65
HWLA	Hardware da Laboratorio Angri	01.07.201	0,00	526,45	110.360,96	1.580,16
HWUA	Hardware da ufficio Angri	01.07.202	0,00	4.887,32	111.778,08	12.801,20
	<i>totale Apparecchiature Informatiche</i>		17.591,17	34.844,64	721.649,90	93.334,74

AUTOMEZZI E TRAZIONE

AUTP	Autovetture e motoveicoli Parma	01.08.001	0,00	15,19	37.975,41	-0,01
MMIP	Mezzi movim. interna Parma	01.08.002	0,00	78,14	30.219,55	0,00
AUTA	Autovetture e motoveicoli Angri	01.08.201	0,00	587,49	7.114,30	1.524,92
	<i>totale Automezzi e Trazione</i>		0,00	680,82	75.309,26	1.524,91

METALLI PREZIOSI

PLAT	Platino	01.09.001	0,00	0,00	0,00	419,91
	<i>totale Metalli Preziosi</i>		0,00	0,00	0,00	419,91

BIBLIOTECA						
LIBP	Libri e riviste Parma	01.11.001	0,00	906,44	1.321.672,95	0,00
LIBA	Libri e riviste Anghi	01.11.201	0,00	21,62	449.915,36	0,00
	<i>totale Biblioteca</i>		0,00	928,06	1.771.588,31	0,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO ED ACCONTI						
	Immobilizzazioni materiali in corso	01.15.001	0,00	0,00	-	0,00
	<i>totale Immobilizzazioni in corso</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
ATTREZZATURE SPECIFICHE PER LA SICUREZZA						
ASIP	Attrezzature specifiche sicurezza Parma	01.05.003	3.929,87	26.181,42	278.169,84	59.033,42
ASIA	Attrezzature specifiche sicurezza Anghi	01.05.203	0,00	1.683,87	57.203,14	5.880,22
	<i>totale Attrezzature specifiche sicurezza</i>		3.929,87	27.865,29	335.372,98	64.913,64
Totale Immobilizzazioni materiali			538.625,67	1.067.665,52	26.693.323,02	5.210.061,53
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI			538.625,67	1.123.413,20	27.351.037,75	5.337.320,92

B.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

La voce, per il totale di € 11.773 è composta da:

- Partecipazione al consorzio “ProdAl S.c.a.r.l.” con sede in Fisciano (Sa), per il valore di € 4.800.
- Partecipazione alla “Fondazione ITS Agroalimentare” con sede in Parma, per il valore di € 5.000.
- Partecipazione al consorzio CEIP SCPA per il numero di 860 azioni, per il valore di € 860.
- Partecipazione azionaria nella “Parmalat S.p.a.”, per il valore di € 1.113.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

❖ RIMANENZE

- *Per materie prime e di consumo :*

Nel prospetto che segue, sono evidenziate le variazioni riguardanti le singole voci che compongono le rimanenze di magazzino, per l'esercizio 2016:

Rimanenze 2016		
	Parma	Angri
Vetreteria	9.347,39	5.100,00
Reagenti	14.793,18	10.850,00
Mat.da Laboratorio (compresa Micro)	8.553,48	3.290,00
Cancelleria	3.718,28	3.260,00
Mat.per pulizie	3.285,90	2.621,00
Batterie	520,80	1.050,00
Consumabile Informatico	4.809,05	915,00
Altro consumabile	2.206,80	0,00
	47.234,88	27.086,00
Totale Rimanenze	74.320,88	

Variazione delle rimanenze di merci iscritta a conto economico:

Rimanenze Iniziali 2016 (Finali 2015)	-€	100.477,00
Rimanenze Finali 2016	€	74.320,88
Variazione netta delle Rimanenze	-€	26.156,12

- *Per lavori in corso:*

Il conto attiene alle seguenti attività finanziate di cui si evidenziano le variazioni:

ACRONIMO	CORRISP.TOTALE	CORRISP.MATURATO PER L'ESERCIZIO 2016	COMPL AL 31/12	QUOTA LAVORI IN CORSO <i>(eccedente quanto già contabilizzato in corso d'anno)</i>
PROGETTO ALADIN	€ 133.087,50	€ 39.926,25	30%	€ 6.703,82
PROGETTO PHYTOME	€ 448.815,00	€ 22.440,75	100%	- € 172.383,92
PROGETTO LEGUVAL	€ 383.387,00	€ 115.016,10	100%	€ 57.525,43
PROGETTO CARIPARMA 2	€ 100.000,00	€ 25.000,00	100%	- € 50.000,00
PROGETTO TRIMSCAN	€ 253.787,71	€ 76.642,91	100%	- € 93.118,50
ATTIVITA' SU COMMESSA				€ 27.950,00
TOTALE LAVORI IN CORSO 2016				- € 223.323,17

La quota di ricavo ascrivibile nella posta in esame è stata verificata in relazione alle seguenti condizioni:

- esistenza di un contratto, convenzione o altro atto vincolante le parti, con definizione delle rispettive obbligazioni;
- verifica dello stato di avanzamento di ciascuna attività, secondo criteri di ragionevole attendibilità e certezza, accertato e confermato dal Responsabile di Dipartimento/Laboratorio cui afferisce la stessa.

Il valore positivo della quota che ne risulta, a titolo di variazione a Conto Economico, è così determinato:

Rimanenze Iniziali 2016 (Finali 2015)	-€	78.677,00
Rimanenze Finali 2016	€	223.323,00
Variazione netta delle Rimanenze	€	144.646,00

❖ CREDITI

I crediti esposti nell'attivo patrimoniale sono rappresentati in Bilancio al netto del relativo Fondo Svalutazione, essi sono riscuotibili entro l'esercizio successivo e non vi sono crediti di durata residua aventi scadenza superiore a 5 anni.

L'ammontare complessivo dei crediti è di € 7.484.604 (-8%), mentre l'ammontare del *Fondo Svalutazione crediti* è di € 537.934 (7,5%), di conseguenza, il valore netto iscritto in bilancio è di € 6.946.670 .

In dettaglio, la voce aggrega le seguenti categorie di crediti con percentuale di variazione rispetto all'esercizio 2015 e valore netto:

- **Verso Clienti** valore lordo di € 977.329 (-25%), al netto del relativo fondo svalutazione valore di € 940.649.
- **Verso Servizi di Riscossione Tributi** per € 6.280.874 (-3%), al netto del relativo fondo svalutazione valore di € 5.779.620.
- **Verso Dogane** valore lordo di € 207.808 (-47%).
- **Verso personale dipendente** valore lordo di € 5.048 (-60%), relativi a somme erogate in conto anticipo per missioni e trasferte.
- **Verso altri** a breve termine valore lordo di € 13.545 (+7%), di cui:
 - Cauzioni in conto terzi per € 7.693;
 - Depositi prepagati presso Poste Italiane SpA per € 4.955;
 - Note credito da ricevere da fornitori per € 897.

Nel prospetto che segue, ai sensi dell'art.2427 c.c., è evidenziata la composizione dei crediti commerciali e verso altri per area geografica, al lordo del fondo svalutazione :

Natura	Italia	U.E.	Extra U.E.	Totale
Verso Clienti	€ 929.272	€ 48.057	--	€ 977.329
Verso SRT	€ 6.280.874	--	--	€ 6.280.974
Verso Altri	€ 226.401	--	--	€ 226.401
Totali	€ 7.436.547	€ 48.057	--	€ 7.484.604

❖ DISPONIBILITA' LIQUIDE

Il totale delle disponibilità liquide è di € 1.985.116 ed è così composto :

- Saldo del conto di Tesoreria € 1.789.223 (+680%). Il saldo è il risultato delle seguenti movimentazioni :

Saldo iniziale all'01/01/2016		€	229.328
Reversali emesse n°	154	€	11.096.792
Mandati emessi n°	429	€	9.536.897
Saldo finale al 31/12/2016		€	1.789.223

- Giacenza di denaro in cassa € 3.498 (di cui € 1.480 per la sede di Parma ed € 2.018 per quella di Angri).
- Giacenze sul conto postale € 192.395 da riversare sul conto di Tesoreria nell'esercizio successivo.

D) RATEI E RISCONTI

❖ RATEI ATTIVI

Non si rilevano Ratei Attivi a carico dell'esercizio in esame.

❖ RISCONTI ATTIVI

L'importo di € 30.700 è dovuto a costi rilevati nell'esercizio, ma di competenza di quello successivo ed è così composto:

- Abbonamenti a riviste specialistiche	€	254,00
- Premi assicurativi	€	780,00
- Buoni pasto	€	29.666,00
	€	<u>30.700,00</u>

❖ IMPEGNI FUORI BILANCIO

In ottemperanza alle disposizioni del D.Lgs. 139/2015, i conti d'ordine non trovano più esposizione nello schema di Stato Patrimoniale a partire dall'esercizio in esame. Gli impegni contrattuali pluriennali assunti, ove quantificabili, sono indicati esclusivamente nella seguente tabella di sintesi:

OGGETTO	IMPORTO IMPEGNO
FORNITURE DIVERSE	€ 22.000
MANUTENZIONI HW E SW	€ 181.000
SERVIZI DI PULIZIE	€ 339.000
GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 122.000
PRESTAZIONI TECNICHE E PROFESSIONALI	€ 134.000
TOTALE IMPEGNI FUORI BILANCIO	€ 798.000

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

PREMESSA: con riferimento alla SSICA – Fondazione di Ricerca, costituita in data 7 marzo 2016 e riconosciuta giuridicamente in data 5 maggio 2016, l'intero patrimonio della SSICA Azienda Speciale è stato conferito quale dotazione iniziale in sede di costituzione. L'articolo 23 dell'atto costitutivo della fondazione recita che " Il Fondatore (...) dichiara che il patrimonio netto rilevato dall'allegata situazione patrimoniale, conferito quale dotazione iniziale della Fondazione è pari ad Euro 9.700.000,00 (Novemilionesettecentomila virgola zero zero) circa (...) " .

*La disposizione di cui sopra non determina la consistenza del **Fondo di Dotazione**, bensì una più generica "dotazione iniziale" ricomprensente, oltre al fondo di dotazione trasferito di € 8.620.000, le riserve accantonate al 04/05/2016 e i contributi ministeriali, a suo tempo ricevuti per l'acquisto della sede di Angri e capitalizzati, i quali sono ridotti, annualmente, per quota parte fino a esaurimento del valore stesso (a parziale sterilizzazione delle quote corrispondenti quote di ammortamento).*

Tutto ciò premesso, tenuto conto del trasferimento dell'attività aziendale senza soluzione di continuità, si è ritenuto opportuno mantenere inalterata l'originaria composizione del Patrimonio Netto acquisito, nella definizione di tutte le sue voci.

Di conseguenza, il Patrimonio netto della SSICA – Fondazione di Ricerca assume la seguente configurazione :

❖ FONDO DI DOTAZIONE

Il valore del fondo di dotazione iscritto a Patrimonio netto è di € 8.620.000 e risulta invariato rispetto all'esercizio precedente.

❖ FONDO DI RISERVA VOLONTARIA

La riserva volontaria, di € 454.439 risulta incrementata rispetto all'esercizio precedente dall'utile rilevato al 31/12/2015 (€ 57.945).

❖ RISERVA VOLONTARIA PER FINANZIAMENTI ATTIVITA'

La *Riserva volontaria per il finanziamento dell'attività*, di € 5.388, è alimentata dagli accantonamenti derivanti dalla rinuncia dei Signori Consiglieri al percepimento del gettone di presenza, che risulta incrementata rispetto dall'esercizio precedente degli accantonamenti di competenza (+19,85%).

❖ CONTRIBUTI CAPITALIZZATI

La voce rappresenta il valore delle immobilizzazioni costituenti la sede di Angri, nonché gli investimenti conseguiti a fronte di contributi corrisposti dallo Stato e da Enti terzi, al netto degli ammortamenti già maturati. Al fine di neutralizzare gli effetti economici delle quote di ammortamento maturate, successivamente, afferenti gli investimenti corrispondenti ai contributi di cui sopra, in ciascun esercizio di vita dei beni immobili acquisiti, è iscritta a ricavo la corrispondente "quota di sterilizzazione"

(v. voce A.9 dei Ricavi); corrispondentemente, la voce di ricavo è stornata dal valore iscritto nell'apposita voce di Patrimonio Netto. Di seguito, è indicato lo schema delle variazioni intervenute nell'esercizio in corso per la voce in esame:

Valore residuo del contributo al 31/12/2015	657.392
Quota di competenza 2016	246.088
Valore residuo del contributo al 31/12/2016	411.304

❖ PERDITE PORTATE A NUOVO

Non risultano perdite portate a nuovo da coprire nell'esercizio.

❖ RISULTATO DELL'ESERCIZIO

L'esercizio rileva un utile di € 17.947 destinato a "Fondo Riserva volontaria" di Patrimonio netto.

A seguire, lo schema di sintesi delle variazioni intervenute nelle poste di Patrimonio netto:

Posta	31/12/2015	Variazioni		31/12/2016
		aumento	diminuzione	
F.do Patrimoniale di dotazione	8.620.000			8.620.000
F.do Riserva Volontaria	396.494	57.945		454.439
Riserva volunt. per finanziam.attività	4.454	884		5.338
Riserva di arrotondamento	1		1	0
Contributi c/capitale	657.392		246.089	411.304
Perdite portate a nuovo	0			0
Utile (Perdita) dell'esercizio	57.945	17.947	57.945	17.947
Totale Patrimonio netto	9.736.286	76.776	304.035	9.509.028

DEBITI DI FINANZIAMENTO

Non risultano debiti di finanziamento a carico alla data del 31/12/2016.

B) FONDI RISCHI ED ONERI

I Fondi rischi e oneri, per un totale di € 366.582 (+37%), rappresentano le passività di natura certa, probabile o possibile, con data di sopravvenienza e ammontare indeterminati.

Suddivisi per natura sono così composti:

- ❖ **Fondo accantonamento Premio Obiettivi non liquidato** al personale dipendente ed erogato nell'esercizio successivo, di € 166.582;
- ❖ **Fondo rischi per controversie legali in corso**, per € 200.000 (+100%), appostato di contenziosi pendenti a tutt'oggi e meglio dettagliate nella Relazione del Presidente sulla gestione.

Per completezza di informazione, non essendo previsto nei prospetti di bilancio, si evidenzia la consistenza Fondo Svalutazione crediti di € 537.934 (7,5% dei crediti svalutati).

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Nello schema a seguire è evidenziato il dettaglio delle voci che compongono il Fondo TFR, alla data del 31/12 :

Lordo iniziale		€ 5.179.216,05
TFR c/azienda		€ 267.054,23
erogazioni 2016	€ 46.339,27	
quota 2016	€ 313.393,50	
anticipi c/tfr		€ 1.147.174,48
iniziale	€ 966.761,61	
erogazioni 2016	€ 180.412,87	
TFR Alifond		€ 788.024,73
iniziale	€ 704.032,08	
quota 2016	€ 83.992,65	
TFR INPS		€ 1.359.935,48
iniziale	€ 1.264.419,23	
quota 2016	€ 154.645,38	
erogazioni 2016	€ 59.129,13	
TFR Mediolanum		€ 47.048,37
iniziale	€ 41.440,70	
quota 2016	€ 5.607,67	
TFR Previdai		€ 68.035,82
iniziale	€ 61.904,36	
quota 2016	€ 6.131,46	
TFR Alleanza		€ 20.713,52
iniziale	€ 14.252,82	
quota 2016	€ 6.460,70	
IRPEF su RIVAL.		€ 105.137,11
iniziale	€ 100.556,13	
Versamenti	€ 53.653,44	
Recuperi	€ 49.072,46	
Rettifiche C/esercizio		
Fondo netto contabile al 31/12		€ 1.910.200,77

D) DEBITI

La voce di € 1.913.966 (+72%) è così composta:

❖ DEBITI VERSO FORNITORI

Per un importo iscritto a bilancio di € 1.288.712 (di cui € 630.229 per debiti contabilizzati e € 658.483 per fatture da ricevere di competenza), la voce si manifesta in aumento del 72% rispetto allo stesso dato del periodo precedente.

❖ DEBITI VERSO ERARIO

Il valore iscritto a bilancio, di € 192.379 e già al netto del credito di € 27.812 rilevato a fronte dell' Irap versata e ricalcolata sul risultato commerciale, esso comprende:

- Ritenute per lavoro autonomo di competenza del mese di Dicembre (versate a Gennaio 2017), di € 103;
- Ritenute di lavoro dipendente di competenza del mese di Dicembre (versate a Gennaio 2017), di € 136.785;
- Irap di competenza del mese di Dicembre 2016 (versata a Gennaio 2017) di € 34.753;
- Debito Iva maturato a Dicembre 2017 (versato a Gennaio 2017) di € 48.550.

❖ DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA

Il valore, di € 238.473, comprende in particolare i contributi previdenziali e assistenziali (anche di previdenza integrativa), verso Inps, Inpdap etc., relativi al mese di Dicembre, ma versati a Gennaio 2017;

❖ ALTRI DEBITI

La voce, di € 194.402, comprende :

- Debiti verso organizzazioni sindacali versati a Gennaio 2017 di € 1.930;
- Debiti verso società di finanziamento per cessione *del quinto dello stipendio* di € 3.480;
- Debiti figurativi verso il personale dipendente per ferie non ancora godute di € 140.853, più relativi contributi di € 35.082;
- Debiti verso SRT di € 13.057.

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

❖ RATEI PASSIVI

Non si rilevano Ratei Passivi a carico dell'esercizio in esame.

❖ RISCONTI PASSIVI

Il totale di Bilancio, di € 462.667, è così composto :

- Saldo disponibile sul conto corrente postale relativo a partite che sono riversate sul conto corrente bancario nell'esercizio successivo, di € 192.510 ;
- Ricavi già fatturati su attività di ricerca, il cui corrispettivo non è di competenza dell'esercizio 2016, di € 270.157, riguardanti i seguenti contratti/convenzioni:

TITOLO PROGETTO	ACRONIMO	finanziatore	DA RISCONTARE AL 31/12/2016
Innovare la filiera suina mediante la valorizzazione di sottoprodotti vegetali e l'impiego di avanzate tecnologie "omiche" e di processo, per la produzione sostenibile di carne e salumi ad impatto positivo sulla salute	GREEN CHARCUTERIE	REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 16.951,46
Agri & food waste valorisation co-ops based on flexible multi-feedstocks biorefinery processing technologies for new high added value applications	AGRIMAX	UE	€ 173.918,35
Sustainable bio-based coating from tomato processing by-products for food metal packaging (BIOCOPAC PLUS - LIFE)	BIOCOPAC LIFE	UE	€ 38.617,50
			€ 229.487,31

Codice	Da riscontare
C1614	€ 710,00
C1612	€ 2.160,00
C1613	€ 37.800,00
	€ 40.670,00

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

❖ RICAVI DA PRESTAZIONI E SERVIZI

La voce, di € 1.995.019 (-4%), aggrega i ricavi derivanti da:

- Attività dei laboratori per consulenze e analisi conto terzi, di € 939.060 (+4%); di cui € 321.596 ascrivibili all'attività svolta come Azienda Speciale ed € 617.464 ascrivibili all'attività svolta come Fondazione di Ricerca.
- Attività di ricerca per progetti e consulenze, in tutto o in parte finanziate, di € 1.055.959. A seguire sono esposte le diverse tipologie di attività suddivise per competenza, tra attività afferente l'Azienda Speciale e attività afferente la Fondazione di Ricerca, pro quota:

Tipologia attività	Importo totale	Di cui Azienda Speciale	Di cui Fondazione
Progetti di Ricerca	€ 777.216	€ 266.170	€ 511.046
Contratti di Ricerca da Ass.ni, Consorzi, Università etc.	€ 104.388	€ 95.460	€ 183.283
Commesse da Aziende private	€ 174.355		
TOTALE	€ 1.055.969	€ 361.630	€ 694.329

❖ RICAVI DA CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

La voce, di € 8.060.633 (-1%), aggrega i ricavi derivanti da:

- Contributi Industriali

Il valore del contributo industriale è di € 7.023.443 (+2%), esso comprende sia i contributi riscossi direttamente dalla SSICA, sia quelli trasferiti alla competenza dei

Concessionari (Equitalia), al netto degli sgravi contributivi intervenuti in corso d'anno.

Di seguito è esposta la distribuzione dei contributi di competenza 2016 per regione, che provengono da n. 3.163 Aziende contribuenti distribuite su tutto il territorio italiano.

Regione	2016	2015	Differenza	Delta %
ABRUZZO	129.563	157.392	-27.829	-17,7%
BASILICATA	47.155	42.087	5.068	12,0%
BOLZANO	185.011	170.333	14.678	8,6%
CALABRIA	177.597	178.159	-562	-0,3%
CAMPANIA	753.159	699.361	53.798	7,7%
EMILIA ROMAGNA	1.916.349	1.924.665	-8.316	-0,4%
FRIULI V.G.	176.972	159.129	17.843	11,2%
LAZIO	303.410	420.919	-117.509	-27,9%
LIGURIA	126.080	119.560	6.520	5,5%
LOMBARDIA	1.086.641	1.091.550	-4.909	-0,4%
MARCHE	194.048	186.444	7.604	4,1%
MOLISE	16.224	15.862	362	2,3%
PIEMONTE	326.390	320.115	6.275	2,0%
PUGLIA	239.463	245.227	-5.764	-2,4%
SARDEGNA	71.397	75.242	-3.845	-5,1%
SICILIA	244.164	229.385	14.779	6,4%
TOSCANA	349.970	345.645	4.325	1,3%
TRENTINO A.A.	122.224	116.403	5.821	5,0%
UMBRIA	102.814	90.184	12.630	14,0%
VALLE D' AOSTA	9.215	8.618	597	6,9%
VENETO	546.281	541.378	4.903	0,9%
SGRAVI E RIMBORSI	83.753	228.418	-144.665	-63,3%
INESIGIBILITA' C/CREDITI	16.931	38.423	-21.492	-55,9%
	7.023.443	6.870.817	152.626	2,22%

- Contributi da commercio di importazione
- I contributi derivanti dai prodotti alimentari d'importazione “*Contributi da commercio di importazione*” sono versati alla SSICA dagli Uffici Doganali; essi sono rilevati per il valore di € 1.037.190 (-18%, di cui € 355.202 ascrivibili all'attività svolta come Azienda Speciale ed € 681.988 ascrivibili all'attività svolta come Fondazione di Ricerca).

❖ ALTRI RICAVI E PROVENTI

La voce, di € 650.762 (-11%), aggrega i ricavi derivanti da:

▪ Pubblicazioni e Didattica

La posta, di € 33.179 (-14%, di cui € 11.363 ascrivibili all'attività svolta come Azienda Speciale ed € 21.816 ascrivibili all'attività svolta come Fondazione di Ricerca), comprende :

- Attività di formazione professionale, di € 10.350;
- Proventi derivanti dall' utilizzo dei laboratori (corso ITS), di € 13.090;
- Proventi derivanti dalla vendita di libri e pubblicazioni, di € 675;
- Altre prestazioni c/terzi, di € 9.064.

▪ Locazioni e altre prestazioni

Il valore di € 10.000 comprende i canoni di locazione relativi ai locali concessi in uso all'Ufficio Veterinario (UVAC), per finalità Comunitarie di sicurezza alimentare (EFSA).

▪ Rettificative e recuperi spese

Il valore, di € 36.451, comprende rettifiche contabili (€ 420), abbuoni e arrotondamenti (€ 538), recuperi spese in corso di esercizio (€ 35.493, tra le voci più significative si rileva il rimborso delle spese condominiali verso UVAC e i rimborsi per spese legali sostenute a fronte del recupero crediti commerciali).

▪ **Sopravvenienze e Insussistenze attive**

Il valore sposto, di € 110.502, figura tra le componenti ordinarie di ricavo ai sensi delle recenti disposizioni previste dal D.Lgs. 139/2015; tra le voci più rilevanti, iscritte come **sopravvenienze**, di € 31.247, vi sono: gli incassi da contribuenti per ruoli non di

competenza, una quota parte del credito Iva maturato a favore del consorzio CIRAL (la cui partecipazione è stata liquidata nel 2014) e rimborsi assicurativi vari.

Il valore delle **insussistenze**, di € 79.255, è composto da: importi verso Concessionari ormai prescritti e rettifiche minori di saldi clienti.

▪ **Compensazione oneri figurativi per il personale statale**

La voce, di € 214.542 (di cui € 73.473 ascrivibili all'attività svolta come Azienda Speciale ed € 141.069 ascrivibili all'attività svolta come Fondazione di Ricerca), accoglie il valore iscritto a compensazione dei costi figurativamente esposti alla voce B.5.I) e relativi al personale statale in distacco, cui si rimanda per ulteriori dettagli.

▪ **QUOTA STERILIZZAZIONE AMMORTAMENTI**

Si veda la voce "CONTRIBUTI CAPITALIZZATI" nella sezione relativa al Patrimonio netto.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

❖ MATERIE PRIME E SUSSIDIARIE

La posta, di € 453.678 (-7%, di cui € 155.370 ascrivibili all'attività svolta come Azienda Speciale ed € 298.309 ascrivibili all'attività svolta come Fondazione di Ricerca), riguarda gli acquisti di materiale di laboratorio e materiale consumabile di vario genere.

❖ ORGANI ISTITUZIONALI

La voce, di € 18.883 (+8% , di cui € 6.467 ascrivibili all'attività svolta come Azienda Speciale ed € 12.416 ascrivibili all'attività svolta come Fondazione di Ricerca), comprende:

- Spese sostenute per il funzionamento degli Organi Statutari, di € 6.324 (+7%), riguardanti rimborsi spese del Presidente e altri oneri sostenuti in occasione di incontri e riunioni istituzionali;
- Spese sostenute per il Collegio dei Revisori dei Conti, di € 12.559 (+8%), riguardanti compensi e rimborsi spese dell'organo collegiale.

❖ COSTI PER SERVIZI

I costi per servizi sono di € 1.686.785 (+7%) e, in dettaglio, riguardano le seguenti voci:

- **Utenze** di € 573.265 (+1%), di cui :
 - Energia elettrica, di € 280.651;
 - Riscaldamento, di € 168.079;
 - Acqua € 42.037;
 - Utenze telefoniche e telematiche, di € 38.693;
 - Smaltimento rifiuti, di € 43.806.
- **Consulenze e Incarichi professionali**, di € 157.033 (+6%), di cui:
 - Consulenza e assistenza legale, di € 34.201;
 - Consulenze fiscali ed amministrative, di € 5.710 ;
 - Consulenza e assistenza informatica, di € 23.473;
 - Prestazioni tecniche diverse, di € 72.613, che comprendono: il compenso previsto per la figura di RSPP esterno, le consulenze ingegneristiche, le perizie assicurative e altre voci minori;
 - Elaborazione paghe, di € 16.070;
 - Consulenze e incarichi diversi € 4.967.
- **Manutenzioni**, di € 404.032 (+12%), di cui :

- Ordinarie su Fabbricati, di € 22.971;
- Su strumenti e attrezzature, di € 238.899;
- Su macchine da ufficio, di € 28.077;
- Su automezzi, € 2.038, relativamente ad interventi di pulizia e sanificazione, revisioni e oneri di manutenzione ordinaria dei veicoli;
- Su dotazioni Hardware e Software, di € 21.899;
- Su attrezzature diverse, € di 46.695;
- Su impianti e macchinari, di € 43.303;
- Su mobili ed arredi , di € 150.
- **Altri servizi**, di € 552.453 (+11%), che comprendono le seguenti categorie di costi:
 - Servizi inerenti la rivista “Industria Conserve” e pubblicazioni pubblicitarie dell’attività della Fondazione, di € 11.397 (+400%, incidono sull’incremento di spesa, in particolare sull’aumento dei servizi di traduzione articoli e pubblicità su una testata giornalistica economica di rilevanza nazionale) ;
 - Organizzazione convegni e congressi, di € 2.219 (-65%);
 - spese postali e bancarie, di € 10.695 (-17%);
 - Servizi di trasporto e spese doganali, di € 7.510 (-23%);
 - Servizi di pulizia e di disinfestazione, di € 341.601 (+7%);
 - Servizi di vigilanza, di € 3.950 (-7%);
 - Collaborazioni esterne a programmi di ricerca, di € 106.806 (+68%);
 - Contributo annuale al Circolo Ricreativo Aziendale Lavoratori (CRAL), di € 20.000 (invariato);
 - Premi assicurativi, di € 42.808 (-2%);
 - Spese di rappresentanza e ospitalità, di € 5.467 (-62%).

Nella tabella che segue, è esposta la ripartizione per macrocategorie, suddivisa tra gli importi di competenza della SSICA – Azienda Speciale e quelli di competenza della SSICA – Fondazione di Ricerca :

Costi per Servizi	<i>Azienda Speciale</i>	<i>Fondazione</i>	<i>01/01-31/12</i>
	€ 577.666	€ 1.109.119	€ 1.686.785
<i>Servizi per Rivista e Pubblicazioni</i>	3.903	7.494	11.397
<i>Organizzazione convegni e congressi</i>	760	1.459	2.219
<i>Utenze</i>	196.324	376.941	573.265
<i>Postali e Bancarie</i>	3.663	7.032	10.695
<i>Trasporti e Dogane</i>	2.572	4.938	7.510
<i>Pulizie e disinfestazioni</i>	116.987	224.614	341.601
<i>Vigilanza</i>	1.353	2.597	3.950
<i>Consulenze e Incarichi professionali</i>	53.779	103.256	157.035
<i>Collaborazioni esterne a progetti di ricerca</i>	36.577	70.229	106.806
<i>Assicurazioni</i>	14.660	28.148	42.808
<i>Manutenzioni</i>	138.367	265.665	404.032
<i>CRAL</i>	6.849	13.151	20.000
<i>Spese di Rappresentanza e Ospitalità</i>	1.872	3.595	5.467

❖ Godimento beni di terzi

Il valore totale, di € 104.751 (-35 %, di cui € 35.874 ascrivibili all'attività svolta come Azienda Speciale ed € 68.877 ascrivibili all'attività svolta come Fondazione di Ricerca), riflette i costi sostenuti per il noleggio di utilità varie quali automezzi, macchine da ufficio, apparecchiature informatiche, erogatori di gas liquido, canoni di licenze d'uso per Hardware e Software etc.

❖ COSTI PER IL PERSONALE

Il costo per il personale di competenza dell'esercizio, al netto dei costi figurativi esposti per il personale statale, nonché del premio di produttività considerato tra gli accantonamenti in quanto non liquidato alla data del 31/12, è di € 5.545.732 (-2%). Le singole voci di cui si compone l'aggregato, suddivise tra quanto di competenza dell'attività svolta come Azienda Speciale e quanto di competenza di quella svolta come Fondazione, sono le seguenti:

VOCE	Azienda Speciale	Fondazione di Ricerca	2016	2015	DIFFER	VAR.%
Stipendi ed assegni	€ 1.296.770	€ 2.489.797	€ 3.786.568	€ 3.779.935	€ 6.633	0,2%
Contratti a progetto	€ 50.470	€ 96.901	€ 147.371	€ 97.560	€ 49.811	51,1%
Borse di add.to	€ 51.987	€ 99.815	€ 151.802	€ 159.858	-€ 8.056	-5,0%
Oneri sociali	€ 350.841	€ 673.615	€ 1.024.455	€ 1.004.127	€ 20.328	2,0%
Missioni,trasferte,corsi etc	€ 22.806	€ 43.787	€ 66.592	€ 56.077	€ 10.515	18,8%
Quota Tfr	€ 107.326	€ 206.067	€ 313.394	€ 303.100	€ 10.294	3,4%
Altri oneri	€ 17.585	€ 33.762	€ 51.347	€ 277.973	-€ 226.626	-81,5%
Indennità statali	€ 1.439	€ 2.764	€ 4.203	€ 6.751	-€ 2.548	-37,7%
Totale	€ 1.899.224	€ 3.646.508	€ 5.545.732	€ 5.685.381	-€ 139.649	-2,5%

Nel quadro che segue sono esposte la consistenza numerica e la movimentazione del personale riguardanti l'esercizio:

A R E A	al 31.12.2015					Dimissioni, passaggi di livello,camb io sede	Assunzioni ,passaggi di livello, cambio sede	al 31.12.2016					Presenza media
	Ricerca	Com&Div	Affari e Servizi	Amm.ne	Totale			Ricerca	Com&Div	Affari e Servizi	Amm.ne	Totale	
Dipendenti													
Sede di PARMA													
Dirigente					0								0
Quadro	12	1	1	1	15	1		11	1	1	1		14
I° Super	9				9			9					9
I° livello	18	1	2	1	22			18	1	2	1		22
II° livello	2	1	3	4	10			2	1	3	4		10
III° livello	2		0	2	4			2		0	2		4
IV° livello			5		5					5			5
V° livello				1	1						1		1
VI° livello													
	43	3	11	9	66	1	0	42	3	11	9	65	99,24
Sede di ANGRI													
Dirigente	1				1			1					1
Quadro	4				4			4					4
I° Super	3				3			3					3
I° livello	5			1	6			5			1		6
II° livello	1				1			1					1
III° livello	1		3	1	5			1		3	1		5
IV° livello			2		2					2			2
V° livello			1		1					1			1
VI° livello					0								0
	15	0	6	2	23	0	0	15	0	6	2	23	100,00
TOTALE													
Dirigente	1	0	0	0	1			1	0	0	0		1
Quadro	16	1	1	1	19	1		15	1	1	1		18
I° Super	12	0	0	0	12			12	0	0	0		12
I° livello	23	1	2	2	28			23	1	2	2		28
II° livello	3	1	3	4	11			3	1	3	4		11
III° livello	3	0	3	3	9			3	0	3	3		9
IV° livello	0	0	7	0	7			0	0	7	0		7
V° livello	0	0	1	1	2			0	0	1	1		2
VI° livello	0	0	0	0	0			0	0	0	0		0
	58	3	17	11	89	1	0	57	3	17	11	88	99,44

Pers.le Statale

Sede di Parma	3				3	2		1					1
Sede di Angri	0				0			0					0
	3	0	0	0	3	2	0	1	0	0	0	1	61,11

Collaboratori

Parma	5			1	6	1	1	5			1		6
Angri					0								0
	5	0	0	1	6	1	1	5	0	0	1	6	

Assegnisti

Parma	0			0	0		3	3			0		3
Angri					0								0
	0	0	0	0	0	0	3	3	0	0	0	3	

Borsisti

Parma	10				10	4	4	10					10
Angri	1				1	0		1					1
	11	0	0	0	11	4	4	11	0	0	0	11	

in complesso

77	3	17	12	109	8	8	77	3	17	12	109		
-----------	----------	-----------	-----------	------------	----------	----------	-----------	----------	-----------	-----------	------------	--	--

❖ AMMORTAMENTI

Il valore totale è di € 1.123.414 (+13%), di cui € 384.731 ascrivibili all'attività svolta come Azienda Speciale ed € 738.683 ascrivibili all'attività svolta come Fondazione di Ricerca); la voce attiene alle quote di ammortamento delle Immobilizzazioni Materiali e Immateriali rilevate a carico dell'esercizio. Per maggiori dettagli sulla composizione della voce in esame, si rimanda alla relativa sezione dell'attivo nello Stato Patrimoniale.

❖ ACCANTONAMENTI

La voce accantonamenti, di € 736.835, comprende:

- La quota destinata al Fondo per il Finanziamento Attività Istituzionale generata dai gettoni di presenza a cui il C.d.A ha rinunciato, per € 884 ;
- L' accantonamento per premi liquidati, ma non erogati al 31/12 a favore del personale dipendente, di € 148.036;
- L'accantonamento Rischi e Oneri per controversie legali in corso, di € 100.000;
- La quota di adeguamento del Fondo Svalutazione Crediti, di € 537.915. Il criterio di determinazione della quota accantonata per l'esercizio in esame ricalca il principio stabilito dal Consiglio di Amministrazione, con Delibera C.d.A. n. 11 del 25/07/2014, a far data dall'esercizio 2015 ovvero: accantonamento del 4% del monte crediti verso clienti, contribuenti/ Concessionari, incrementato, eventualmente, da una quota aggiuntiva opportunamente valutata. Il valore della quota di accantonamento è stato determinato come segue (7,5%):

INCREMENTO

(Delibera C.d.A. n. 11 del 25/07/2014 - 3% PER 2014 ; 4% PER 2015 ; 4% 2016)

Natura del credito	Importo	% svalut.	Totale a fondo
<i>crediti erariali</i>	0,00	0%	0,00
<i>crediti v/clienti</i>	917.011,55	4%	36.680,46
<i>crediti v/ Istituzioni Pubbliche</i>	60.318,77	0%	0,00
<i>crediti v/contribuenti</i>	0,00	4%	0,00
<i>crediti v/srt</i>	6.280.873,52	4%	251.234,94
<i>crediti v/dogane</i>	207.807,75	0%	0,00
<i>crediti v/personale</i>	5.047,95	0%	0,00
<i>crediti v/Ist.Previdenziali</i>	0,00	0%	0,00
<i>Altri crediti a breve</i>	13.544,46	0%	0,00
Crediti al 31/12/16	7.484.604,00		287.915,40

Ulteriore incremento operato **250.000,00**

Consistenza iniziale del Fondo **422.440,20**

Utilizzi del fondo in corso esercizio : **422.421,93**

Per crediti commerciali al 31/12	34.527,00
Per cancellazione PARZIALE ruoli ANNO 2001	101.696,84
Per cancellazione TOTALE ruoli ANNO 2000	286.198,09

Consistenza del Fondo post utilizzi **18,27**

Consistenza del Fondo post integrazioni **537.933,67**

Incidenza a conto economico **537.915,40**

Di seguito la suddivisione delle diverse poste suddivise tra quanto di competenza dell'Azienda Speciale e quanto di competenza della Fondazione di Ricerca:

Accantonamenti	Azienda Speciale	Fondazione di Ricerca	01/01 – 31/12
	€ 252.341	€ 484.494	€ 736.835
<i>Acc.to Rischi ed Oneri per controversie legali in corso</i>	€ 34.247	€ 65.753	€ 100.000
<i>Acc.to Premio per Obiettivi di competenza</i>	€ 50.697	€ 97.339	€ 148.036
<i>Acc.to Finanziamento Attività Istituzionale CdA</i>	€ 303	€ 581	€ 884
<i>Acc.to a F.do Svalutazione dei crediti</i>	€ 184.217	€ 353.968	€ 537.915

❖ ONERI DIVERSI DI GESTIONE

La Voce residuale, di € 345.307 (+21%), è composta dalle seguenti voci.

- Costi e oneri diversi, di € 82.178 (-9%), che comprendono:
 - Giornali, libri e riviste, di € 44.641;
 - Accreditamento laboratori, di € 24.964;
 - Spese legali e notarili, di € 1.393;
 - Quote associative, di € 11.180;
- Imposte indirette e tasse, di € 164.225 (+2%), che comprendono:
 - Iva indetraibile, di € 4.046;
 - Tasse autoveicoli e altri tributi (statali e locali), di € 9.825;
 - Imu per le due sedi di Parma e Angri, di € 150.354;
- Poste rettificative (aggi verso SRT, abbuoni ed arrotondamenti passivi e spese varie), di € 14.893;
- Sopravvenienze e insussistenze passive, di € 84.011, tra cui :
 - sopravveniente passive da alienazioni, di € 263, relative a minusvalenze rilevate per la dismissione di beni in corso di esercizio;
 - sopravvenienze passive per oneri di competenza di esercizi precedenti, di € 55.785 (tra le voci più significative la restituzione di fondi anticipati ma non impiegati relativi al progetto Europeo PON01_01397 per € 38.959 e fatture da fornitori per prestazioni di servizi relativi all'esercizio precedente);
 - Insussistenze passive, di € 23.093 (di cui € 10.608 relativi a rettifiche contabili di saldi creditori ed € 3.948 relativi al minor incasso per il progetto TATICA rispetto all'importo iscritto tra le fatture da emettere);

- Rimborsi e sgravi relativi ad anni precedenti, di € 4.870.

Nella tabella che segue la ripartizione suddivisa tra gli importi di competenza della SSICA – Azienda Speciale e quelli di competenza della SSICA – Fondazione di Ricerca:

Oneri Diversi di Gestione	<i>Azienda Speciale</i>	<i>Fondazione di Ricerca</i>	<i>01/01 – 31/12</i>
	€ 118.255	€ 227.052	€ 345.307
<i>Costi ed oneri diversi</i>	€ 28.143	€ 54.035	€ 82.178
<i>Imposte indirette e tasse</i>	€ 56.241	€ 107.984	€ 164.225
<i>Rettificative c/esercizio</i>	€ 5.100	€ 9.793	€ 14.893
<i>Sopravvenienze e Insuss.</i>	€ 28.771	€ 55.240	€ 84.011

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

La gestione finanziaria evidenzia un saldo positivo, di € 34.581, risultante dalla differenza tra:

- Proventi finanziari, di € 35.889 (-27%, di cui € 12.291 ascrivibili all'attività svolta come Azienda Speciale ed € 23.598 ascrivibili all'attività svolta come Fondazione di Ricerca), che comprendono :
 - Dividendi su titoli Parmalat, di € 13;
 - Interessi attivi da contribuenti e clienti, di € 35.876;
- Oneri finanziari, di € 1.308 (di cui € 448 ascrivibili all'attività svolta come Azienda Speciale ed € 860 ascrivibili all'attività svolta come Fondazione di Ricerca), relativi a interessi passivi versati su ravvedimento operoso eseguito in corso d'esercizio.

D) RETTIFICA DI VALORE delle ATTIVITA' FINANZIARIE

- La posta, di € 227, è relativa al maggior valore delle azioni Parmalat SpA possedute rilevato al 31/12/2016 rispetto al valore iscritto all'01/01 dello stesso anno.

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

La voce, di € 272.545 (+13%), comprende :

- L'Ires di competenza di € 10.866, al netto della detrazione per risparmio energetico di € 1.519, calcolata sul solo reddito dei fabbricati tenuto conto del risultato negativo del bilancio commerciale;
- L'Irap di competenza, istituzionale e commerciale, di € 261.679.

Il Bilancio dell'esercizio 2016, nelle sue componenti di Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa, rappresenta la situazione patrimoniale ed economica della Stazione Sperimentale per l'Industria delle Conserve Alimentari - Fondazione di Ricerca, in modo veritiero e corretto e corrisponde alle risultanze della contabilità alla data di chiusura dell'esercizio; essa è determinata con l'applicazione dei principi contabili in premessa indicati.

Parma, 27/04/2017

Il Presidente del CdA


~ Dott. Andrea Zanlari ~