

**Porto Conte Ricerche S.r.l.**  
 Società soggetta a direzione e coordinamento di SARDEGNA RICERCHE  
 Sede legale: S.P. 55 Porto Conte-Capo Caccia km 8,4 - 07041 Alghero (SS)  
 Capitale sociale Euro 10.000,00 i.v.

**Bilancio al 31 dicembre 2011**

Stato patrimoniale attivo	31/12/2011	31/12/2010
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b> (Di cui già richiamati)		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I Immobilizzazioni Immateriali</b>		
- (Ammortamenti)	1.803.377	1.754.009
- (Svalutazioni)	1.510.519	1.370.103
<b>II Immobilizzazioni Materiali</b>	292.858	383.906
- (Ammortamenti)	3.215.978	2.789.049
- (Svalutazioni)	1.756.561	1.408.913
<b>III Immobilizzazioni finanziarie</b>	1.459.417	1.380.136
- (Svalutazioni)	76.812	76.812
<b>Totale immobilizzazioni</b>	1.829.087	1.840.854
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I Rimanenze</b>		280.194
<b>II Crediti</b>		
- entro 12 mesi	5.631.356	6.394.154
- oltre 12 mesi	115.258	173.346
<b>III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	5.746.614	6.567.500
<b>IV Disponibilità liquide</b>	65.416	869.769
<b>Totale attivo circolante</b>	5.812.030	7.717.463
<b>D) Ratei e risconti</b>	56.225	23.552
<b>TOTALE ATTIVO</b>	7.697.342	9.581.869
<b>Stato patrimoniale passivo</b>	31/12/2011	31/12/2010
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I Capitale</b>	10.000	10.000
<b>II Riserva da sovrapprezzo delle azioni</b>		
<b>III Riserva di rivalutazione</b>		
<b>IV Riserva legale</b>		
<b>V Riserve statutarie</b>	14.531	4.557
<b>VI Riserva per azioni proprie in portafoglio</b>		
<b>VII Altre riserve : soci versamenti e capitale</b>	1.130.297	1.130.297

	31/12/2011	31/12/2010
<b>VII</b> Altre riserve : soci c/aum.c/capitale e/o perdite future		
<b>VIII</b> Utili (perdite) portati a nuovo		
<b>IX</b> Utile (perdita dell'esercizio) d'esercizio	7.802	9.974
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.162.630</b>	<b>1.154.828</b>
<b>B)</b> Fondi per rischi ed oneri	23.121	27.316
<b>C)</b> Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	281.184	239.591
<b>D)</b> Debiti		
- entro 12 mesi	4.639.885	6.801.471
- oltre 12 mesi	81.629	
	<b>4.721.514</b>	<b>6.801.471</b>
<b>E)</b> Ratei e risconti	1.508.893	1.358.663
<b>Totale passivo</b>	<b>7.697.342</b>	<b>9.581.869</b>
<b>Conti d'ordine</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>
<b>1) Rischi assunti dall'impresa</b>		
Fidejussioni		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		
ad altre imprese		
Avalli		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		
ad altre imprese		
Altre garanzie personali		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		
ad altre imprese		
Garanzie reali		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		
ad altre imprese		
Altri rischi		
crediti ceduti pro solvendo		
Altri		
<b>2) Impegni assunti dall'impresa</b>		224.954
<b>3) Beni di terzi presso l'impresa</b>		
merci in conto lavorazione		
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato		
beni presso l'impresa in pegno o cauzione		
Altro		

4) Altri conti d'ordine		31/12/2011	31/12/2010
<b>Totale conti d'ordine</b>		0	224.954
<b>Conto economico</b>			
		31/12/2011	31/12/2010
<b>A) Valore della produzione</b>			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		878.187	800.000
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti			
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		-280.194	83.977
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) Altri ricavi e proventi:			
- vari	277.712		215.669
- contributi in conto esercizio	2.118.096		2.057.020
- contributi in conto capitale (quote esercizio)	286.614		194.474
		2.682.422	2.467.163
<b>Totale valore della produzione</b>		<b>3.280.415</b>	<b>3.351.140</b>
<b>B) Costi della produzione</b>			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		233.906	282.202
7) Per servizi		1.355.812	1.427.418
8) Per godimento di beni di terzi			
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	711.239		645.159
b) Oneri sociali	206.856		181.252
c) Trattamento di fine rapporto	55.524		48.884
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi	34.985		54.338
		1.008.604	929.633
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	140.416		129.283
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	347.648		370.308
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	16.967		44.273
		505.031	543.864
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione		65.336	49.417
<b>Totale costi della produzione</b>		<b>3.168.689</b>	<b>3.232.534</b>
<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A - B)</b>		111.726	118.606
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>			
15) Proventi da partecipazioni:			
-da imprese controllate			
-da imprese collegate			
-altri			
16) Altri proventi finanziari			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
-da imprese controllate			
-da imprese collegate			
-da controllanti			
-altri			

	31/12/2011	31/12/2010
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante		
d) proventi diversi dai precedenti		
-da imprese controllate		
-da imprese collegate		
-da controllanti		
-altri	1.242	907
	1.242	907
17) Interessi e altri oneri finanziari:		
-da imprese controllate		
-da imprese collegate		
-da controllanti		
-altri	-47.696	-62.893
	-47.696	-62.893
17 bis) Utili e perdite su cambi		
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15+16+17+-17bis)</b>	<b>-46.454</b>	<b>-61.986</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		
18) Rivalutazioni:		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		
19) Svalutazioni:		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		
<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>		
20) Proventi:		
-plusvalenze da alienazioni		
-varie	3.907	11.025
	3.907	11.025
21) Oneri:		
-minusvalenze da alienazioni		
-imposte esercizi precedenti		
-varie	-8.111	-1.414
	-8.111	-1.414
<b>Totale delle partite straordinarie</b>	<b>-4.204</b>	<b>9.611</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)</b>	<b>61.068</b>	<b>66.231</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
a) Imposte correnti	-72.211	-56.257
b) Imposte differite (anticipate)	18.945	0
	-53.266	-56.257
23) <b>Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>7.802</b>	<b>9.974</b>

L'Amministratore Unico  
 Prof. Sergio Uzzau

**PORTO CONTE RICERCHE SRL**

Società soggetta a direzione e coordinamento di SARDEGNA RICERCHE  
Sede in SP 55 PORTO CONTE-CAPO CACCIA KM.8,400 - 07041 ALGHERO (SS)  
Capitale sociale Euro 10.000,00 i.v.

**Nota integrativa al bilancio al 31/12/2011****Premessa**

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011, che sottoponiamo alla Vostra approvazione, rileva un utile d'esercizio di euro 7.802,07, al netto di imposte per complessivi euro 53.266,00.

**Criteri di formazione**

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e dall'Organismo italiano di contabilità. In particolare, sono state rispettate le clausole generali di costruzione del bilancio (art. 2423 del Codice Civile), i suoi principi di redazione (art. 2423 bis) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426), senza applicazione di alcuna delle deroghe previste dall'art. 2423 comma 4 del Codice Civile. Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011 è redatto in unità di euro.

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423 ter del Codice Civile, è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Nella costruzione del bilancio al 31 dicembre 2011 sono state adottate le seguenti convenzioni di classificazione:

- a. le voci della sezione attiva dello Stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale, mentre nella sezione del passivo le poste sono state classificate in funzione della loro origine. Con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti esigibili entro, ovvero oltre, l'esercizio successivo, si è seguito il criterio della esigibilità giuridica (negoziale o di legge), prescindendo da previsioni sulla effettiva possibilità di riscossione entro l'esercizio successivo;
- b. il Conto economico è stato compilato tenendo conto di tre distinti criteri di classificazione, e precisamente:
  - la suddivisione dell'intera area gestionale nelle quattro sub-aree identificate dallo schema di legge;
  - il privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione;
  - la necessità di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato d'esercizio.

**Criteri di valutazione**

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi ai principi generali di prudenza e di competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo. I criteri di valutazione adottati per le singole poste di bilancio - sostanzialmente omogenei a quelli applicati nel precedente esercizio - sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile.

In particolare, i criteri adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al loro costo di acquisizione ed ammortizzate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione, con specifico consenso del Collegio Sindacale alla iscrizione nell'attivo dei costi di impianto e ampliamento. Nel dettaglio:

- i costi relativi alla acquisizione del diritto d'uso di software gestionale, nonché dei software utilizzati nella attività di ricerca, acquisiti a titolo di licenza d'uso a tempo indeterminato sono stati ripartiti secondo un piano di ammortamento sviluppato in due anni.
  - i costi di acquisizione del diritto d'uso della struttura di Tramarglio sono stati ammortizzati in relazione alla durata contrattuale del diritto medesimo;
  - le spese incrementative relative al miglioramento della funzionalità della stessa struttura, e che quindi ne hanno determinato un significativo incremento di funzionalità e di sicurezza, sono state iscritte fra i beni immateriali, così come previsto dai principi contabili nazionali, documento n. 16, e sono state ripartite nel periodo di residua durata del contratto;
- Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al loro costo di acquisizione ed ammortizzate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione. Non sono state effettuate rivalutazioni di alcun genere e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso delle immobilizzazioni stesse. In particolare, nella predisposizione dei piani di ammortamento, sono state utilizzate le percentuali previste dalle tabelle fiscali, in quanto ritenute rappresentative dei criteri civilistici di valutazione. Le aliquote di ammortamento applicate sono le seguenti:

Macchinari, apparecchi e attrezzature	15%
Impianti e macchinari	15%
Arredamento	15%
Macchine elettroniche di ufficio	20%

Gli ammortamenti economico-tecnici delle sole attrezzature relative al laboratorio "Blue Technology" sono effettuati con una aliquota del 25%, rimodulando il piano di ammortamento in considerazione dell'elemento fattuale, già acquisito, del protrarsi della vita utile dei cespiti, ancora in utilizzo nell'esercizio 2012.

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto, sostenuto in sede di sottoscrizione del capitale iniziale, comprensivo degli ulteriori versamenti in conto capitale. Esse rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

I crediti sono stati iscritti al valore di presumibile realizzo, rettificando il valore nominale mediante l'iscrizione di un fondo svalutazione, la cui entità è determinata sulla base della stima della solvibilità dei debitori.

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati a fronte di perdite o passività di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. In particolare il fondo stanziato a bilancio, con adeguata prudenza, si riferisce all'esito dell'iter di rendicontazione finale dei progetti di ricerca, in relazione alle quote di contribuzione iscritte fra i crediti dello stato patrimoniale.

Il trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

I debiti sono stati rilevati al loro valore nominale.

I ratei e i risconti sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono stati imputati secondo un criterio di competenza economica, in relazione al momento di effettuazione del servizio stesso.

I ricavi relativi allo svolgimento dell'attività di ricerca, non riferita alla prestazione di servizi, sono stati imputati secondo un criterio di competenza economica, sulla scorta degli elementi desumibili dall'attività di rendicontazione agli Enti committenti.

Analogamente, sono iscritti secondo un criterio di competenza economica, sulla scorta degli elementi desumibili dall'attività di rendicontazione all'Ente gestore dei fondi, i ricavi derivanti dalla maturazione dei contributi erogati alla società per lo svolgimento della sua attività di ricerca.

Proventi e oneri finanziari: gli interessi attivi e passivi sono imputati al conto economico secondo il principio della competenza temporale.

Proventi e oneri straordinari: sono classificati in questa voce quei componenti di reddito estranei alla gestione ordinaria dell'impresa.

Le imposte anticipate sono state iscritte nell'attivo del bilancio in relazione alla sussistenza di variazioni temporanee in aumento che troveranno compensazione nei bilanci degli esercizi futuri.

#### Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

La società utilizza nell'esercizio della sua attività i beni concessi dall'Università di Sassari a titolo di comodato, in forza del contratto stipulato in fase di avvio dell'attività. Il valore di tali beni di terzi non viene esposto fra i conti d'ordine, dandosene peraltro menzione in nota integrativa, essendo attribuito nel contratto un valore soltanto alle attrezzature (e non ai beni immobili). Tale valore è pari a € 3.447.234,19.

#### Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31 dicembre 2011	31 dicembre 2010	Variazioni
Quadri	3	3	0
Impiegati	7	7	0
Operai	2	2	0
Ricercatori	8	6	2
TOTALI	20	18	0

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore del commercio.

## ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

## Attività

## B) Immobilizzazioni

## I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
292.858	383.906	- 91.048

## Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

DESCRIZIONE	VALORE 01/01/2011	INCREMENTI (DECREMENTI NTI)	VALORE 31/12/2011	FONDO 01/01/2011	AMM.TO	FONDO 31/12/2011	RESIDUO
Spese societarie	8.776	0	8.776	8.776	0	8.776	-
Licenze d'uso software	69.873	1.974	71.847	64.816	6.044	70.860	987
Licenze d'uso software Prog. Microorganismi	7.588	0	7.588	7.588	0	7.588	-
Licenze d'uso software Prog. Ambiente e territorio	2.921	0	2.921	2.921	0	2.921	-
Licenze d'uso software Prog. Agalassia	702	0	702	702	0	702	-
Licenze d'uso software Prog. Interreg II	7.890	0	7.890	7.890	0	7.890	-
Diritti utilizzo Centro Ricerche	1.187.851	0	1.187.851	989.084	65.926	1.055.010	132.841
Spese incrementative beni di terzi	398.924	41.766	440.689	239.656	66.994	306.650	134.039
Oneri plurienn. verifica e adeg. impianti	23.241	0	23.241	18.883	1.453	20.336	2.905
Creazione Sito Web	5.000	0	5.000	5.000	0	5.000	-
Certif. Qualità laboratorio analisi	24.788	0	24.788	24.788	0	24.788	-
Immobilizzazioni in corso Brevetti	16.456	5.630	22.086				22.086
<b>TOTALI</b>	<b>1.754.009</b>	<b>49.370</b>	<b>1.803.378</b>	<b>1.370.103</b>	<b>140.416</b>	<b>1.510.519</b>	<b>292.858</b>

## II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
1.459.417	1.380.137	79.281

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

DESCRIZIONE	VALORE 01/01/2011	INCREMENTI (DECREMENTI NTI)	VALORE 31/12/2011	FONDO 01/01/2011	AMM.TO	FONDO 31/12/2011	RESIDUO
<b>Attrezzature industriali e commerciali</b>							
Impianto di chiamata	284	0	284	284	0	284	0
Impianto di condizionamento	80.966	3.350	84.316	33.766	11.022	44.788	39.528
Impianto di condizionamento "N.M.R."	4.338	0	4.338	4.338	0	4.338	0
Impianto antenna terrestre	645	0	645	645	0	645	0
Impianto telefonico forestiera	7.831	0	7.831	7.831	0	7.831	0
Impianto Rete Lan Direzione Uffici	3.459	0	3.459	3.459	0	3.459	0

Impianto antincendio estintori	9.439	0	9.439	5.166	534	5.700	3.739
Impianto di continuità UPS	0	20.820	20.820	0	1.562	1.562	19.259
Laboratorio Blue Tecnology	167.635	0	167.635	83.818	41.909	125.726	41.909
Attrezzature diverse	20.545	21.008	41.553	10.285	3.808	14.093	27.460
Attrezzature scientifiche	1.623.185	45.051	1.668.236	547.043	245.845	792.888	875.348
Attrezzature subacquee	786	0	786	532	80	612	174
Attrezzature Sale e convegni	84.540	0	84.540	26.827	12.205	39.031	45.509
Attrezzature foresteria	19.448	0	19.448	11.067	2.917	13.985	5.464
Attrezzature scientifiche prog. Micro	289.274	0	289.274	289.274	0	289.274	0
Attrezzature scientifiche prog. Interreg II	34.686	0	34.686	34.686	0	34.686	0
Attrezzature scientifiche prog. Agalassia	23.601	0	23.601	23.601	0	23.601	0
Attrezzature scientifiche prog. Amb. & Terr.	70.710	0	70.710	68.921	1.775	70.696	14
Attrezzature scientifiche prog. Molluschi	11.012	0	11.012	11.012	0	11.012	0
Attrezzature scientifiche prog. Gabbie	32.009	0	32.009	32.009	0	32.009	0
Attrezzature scientifiche prog. Vernaccia	290	0	290	290	0	290	0
Attrezzature scientifiche prog. Pesca	214	0	214	209	5	214	0
Attrezzature diverse prog. Ombrina	1.900	0	1.900	1.872	28	1.900	0
Attrezzature diverse prog. Corallo	98	0	98	96	2	98	0
Cartellonistica e strutture segnaletiche	32.158	0	32.158	18.487	2.653	21.140	11.018
Mobili e arredi d'ufficio	888	0	888	853	22	875	13
Macchine ordinarie d'ufficio	8.737	0	8.737	7.899	838	8.737	0
Macchine elettroniche d'ufficio	121.893	7.556	129.449	82.739	16.917	99.656	29.792
Macchine elettroniche prog. Micro	10.955	0	10.955	10.955	0	10.955	0
Macchine elettroniche prog. Interreg II	3.837	0	3.837	3.837	0	3.837	0
Macchine elettroniche prog. Agalassia	5.645	0	5.645	5.645	0	5.645	0
Macchine elettroniche prog. Amb. & Terr.	5.572	0	5.572	5.572	0	5.572	0
Macchine elettroniche prog. Pesca Trad.	1.480	0	1.480	1.480	0	1.480	0
Macchine elettroniche prog. Biblioteca	1.328	0	1.328	1.328	0	1.328	0
Arredamento foresteria	46.188	0	46.188	39.542	1.910	41.452	4.736
Arredamento area ricerca	17.969	33.762	51.731	14.121	3.318	17.440	34.292
Strutture fisse aree verdi	3.743	0	3.743	3.743	0	3.743	0
Autovetture	11.879	0	11.879	11.879	0	11.879	0
Telefoni cellulari	4.881	0	4.881	3.802	297	4.099	783
Immobilizzazioni in corso: Laboratorio BSL3	25.000	295.381	320.381				320.381
<b>TOTALI</b>	<b>2.789.049</b>	<b>426.929</b>	<b>3.215.978</b>	<b>1.408.913</b>	<b>347.648</b>	<b>1.756.561</b>	<b>1.459.417</b>

Ai sensi dell'art.10 della L. n°72/83 si specifica che nel patrimonio risultante dal bilancio al 31 dicembre 2011 non esistono beni su cui siano state eseguite in passato rivalutazioni monetarie.

**III. Immobilizzazioni finanziarie**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
76.812	76.812	-

La voce si riferisce per € 206,58 a depositi cauzionali per utenze elettriche e telefoniche.

Per € 76.604,96 si riferisce alle seguenti partecipazioni

Denominazione	Sede Legale	Capitale Sociale	% di partecipazione
GAL Montiferru Barigadu S.c.a.r.l.	Santu Lussurgiu ( OR )	€ 50.000,00	4,200
GAL Logudoro Goceano	Thiesi ( SS )	€ 48.805,17	1,024
GAL Anglona Monte Acuto Gallura	Perfugas ( SS )	€ 52.000,00	9,620
Biosistema S.c.a.r.l.	Sassari ( SS )	€ 100.278,00	0,811
Certa S.c.a.r.l.	Foggia ( FG )	€ 100.000,00	2,000

**C) Attivo circolante****Rimanenze**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
-	280.194	- 280.194

Descrizione	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010
Progetto Whetlac	-	280.194,24

**II. Crediti**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
5.746.614	6.567.500	- 820.886

Descrizione	Entro		Oltre	Oltre	Totale
	837.365	333.820	24.096	115.258	
Verso Clienti	837.365				837.365
Per Crediti tributari	333.820				333.820
Per imposte anticipate	24.096				24.096
Verso Altri	4.436.075		115.258		4.551.333
	5.631.356		115.258	-	5.746.614

L'adeguamento del valore nominale dei crediti verso clienti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art.2426 Codice Civile	F.do svalutazione ex art.106 D.P.R. 917/1986
Saldo al 31/12/2010	104.975,13	5.503,46
Utilizzo dell'esercizio	2.654,40	-
Accantonamento dell'esercizio	16.966,99	
Saldo al 31/12/2011	119.287,72	7.632,32

Il saldo dei "crediti verso altri" è composto dai seguenti dettagli:

Descrizione	2011		2010	
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi

Crediti v/MIUR contributo maturato Pg. MIDAM			12.959	
Crediti v/MIUR contributo maturato Pg. Malattie Isch.			204.954	
Crediti Progetto Pr. Biotecnologici		58.462		151.501
Crediti Progetto Master e Back	200.000		128.000	
Crediti Progetto Whetlac				4.814
Crediti Progetto Sfida		46.714		17.031
Crediti Progetto Summer School	53.865		-	
Credito Progetto Fond.Sard.Pr.Orata		10.082	-	
Crediti per note di credito da ricevere da fornitori	46		580	
Anticipi diversi	3.646		5.630	
Crediti v/Sardegna Ricerche Piano Lavoro 2006	34.560		34.560	
Crediti v/Sardegna Ricerche CI Biotecnol.2007	893.954		893.954	
Crediti v/Sardegna Ricerche CI.Ass.Tecn.Person.	85.723		85.723	
Crediti v/Sardegna Ricerche Piano Lavoro 2008	-		1.728.000	
Crediti v/Sardegna Ricerche Piano Lavoro 2009 Funz.	-		1.440.000	
Crediti v/Sardegna Ricerche Piano Lavoro 2009 Lab.	-		331.200	
Crediti v/Sardegna Ricerche Piano Lavoro 2010 Funz	1.440.000		866.420	
Crediti v/Sardegna Ricerche Piano Lavoro 2010 Laboratori	700.800		-	
Crediti v/Sardegna Ricerche Piano Lavoro 2011 Funz.	836.286		-	
Crediti v/Sardegna Ricerche Piano Lavoro 2011 Laboratori	151.129		-	
Crediti v/Sardegna Ricerche Finanziamenti Residui	33.273		-	
Crediti verso collab.coord.cont.	27		55	
Crediti verso CCC per INAIL anticipata	-		-	
Crediti verso INPS	920		920	
INAIL CCC	1.845		-	
CO.RI.SA. C/Crediti ceduti	804.478		804.478	
Fondo svalutazione crediti ceduti dal CO.RI.SA.	804.478		804.478	
<b>Totali parziali</b>	<b>4.436.075</b>	<b>115.258</b>	<b>5.732.954</b>	<b>173.346</b>
<b>TOTALI</b>		<b>4.551.333</b>		<b>5.906.300</b>

## IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
65.416	869.769	- 804.352

Descrizione	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010
Banche c/c attivi	60.025	865.879
Carte prepagate	2.473	2.364
Denaro e altri valori in cassa	2.918	1.526
	<b>65.416</b>	<b>869.769</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

#### D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
56.225	23.552	32.673

Il saldo è rappresentato da risconti attivi relativi a premi di assicurazione e tasse di circolazione autoveicoli, a canoni di manutenzione e di garanzie delle attrezzature scientifiche. Non sussistono, al 31/12/2011, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

#### Passività

##### A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
1.162.630	1.154.828	7.802

Descrizione	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
Capitale	10.000			10.000
Riserva legale	4.557	9.974		14.531
Riserve statutarie				
Versamenti socio S.R. vers.c/futuro aumento di capitale	1.051.759			1.051.759
Versamenti c/aumento capitale e copertura perdite	78.538			78.538
Utili ( Perdite) portati a nuovo				-
Utile ( Perdita) dell'esercizio	9.974	7.802	9.974	7.802
	<b>1.154.828</b>	<b>17.776</b>	<b>9.974</b>	<b>1.162.630</b>

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti.

Natura/ Descrizione	Importo	Possibile utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni nel 3 es. prec. per copert. perdite	Utilizzazioni nei 3 es. prec. per altre ragioni
Capitale	10.000	B	10.000		
Riserva legale	14.531	B	14.531		
Versamenti socio SR/	78.538	D	78.538		
Versamenti c/aum.	1.051.759	E	1.051.759		
Totale					
Quota non distrib.			1.144.854		

(\*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per aumento di capitale e copertura perdite; E: per aumento di capitale e altri utilizzi nella disponibilità del solo socio Sardegna Ricerche.

**B) Fondi per rischi e oneri**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni	
23.121	27.316	-	4.196

Si tratta del Fondo rischi relativo all'iter di verifica delle rendicontazioni sui progetti di ricerca oggetto di contributi, appostato già nei bilanci precedenti, nelle more della definizione della rendicontazione dei progetti conclusi, al netto degli utilizzi dell'anno.

**C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni	
281.184	239.591	-	41.594

Descrizione	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
TFR, movimenti del periodo	239.591	50.908	- 9.315	281.184

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2011 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

**D) Debiti**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni	
4.721.514	6.801.471	-	2.079.957

I debiti sono valutati al loro valore nominale e di essi può darsi il dettaglio che segue:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche	1.300.093	81.629		1.381.722
Anticipazioni ricevute	-			-
Debiti verso fornitori	421.077			421.077
Debiti tributari	117.262			117.262
Debiti verso istituti di previdenza	54.283			54.283
Altri debiti	2.747.170			2.747.170
	<b>4.639.885</b>	<b>81.629</b>		<b>4.721.514</b>

Descrizione	Anno 2011		Anno 2010	
	Entro 12 mesi		Entro 12 mesi	
<b>Debiti verso banche</b>	<b>1.381.722,27</b>		<b>2.180.028,37</b>	
Mutuo Credito Agev.Pg.Ricerca	81.628,83		-	
Banca di Sassari c/anticipazioni c/c 3052604	700.000,00		1.500.000,00	
BNL Gruppo BNP c/anticipazioni c/c 280046	600.000,00		680.000,00	
Carta Si - Servizi Interbancari	56,03		28,37	
Debiti per Interessi su Mutui	37,41		-	
<b>Acconti</b>			<b>202.040,16</b>	
Anticipi Hijos De Salvador Rod			50.510,56	
Anticipi Fratelli Pinna S.p.A.			50.509,76	
Anticipi Highland fine cheeses			25.254,88	
Anticipi Biofarmitalia S.p.A.			25.255,04	
Anticipi Ragactives S.L.U.			25.255,04	
Anticipi Indlaco Mures S.r.l.			25.254,88	
<b>Debiti verso fornitori</b>	<b>421.076,90</b>		<b>240.644,03</b>	
Fatture ricevute da fornitori terzi	300.519,07		95.057,79	
Fatture da ricevere da fornitori terzi	120.557,83		145.586,24	
<b>Debiti Tributari</b>	<b>117.261,90</b>		<b>99.635,84</b>	

000602

Erario c/ritenute su redditi lavoro dipendente	35.370,25	30.036,33
Erario c/ritenute su redditi assimilati a lavoro d	5.459,03	8.839,26
Erario c/ritenute su redditi lavoro autonomo	484,80	328,00
Addizionale Irpef	2.217,69	4.002,29
Imposta sostitutiva rilavutazione de TFR	322,58	172,96
Ritenute per cessaz rapp. lavoro	1.196,55	-
Erario c/Debiti IRAP	49.542,00	56.257,00
Erario c/Debiti IRES	22.669,00	-
<b>Debiti Verso Istituti di prev.</b>	<b>54.282,61</b>	<b>52.913,75</b>
INPS dipendenti	43.992,00	39.938,00
INPS collaboratori coordinati continuativi	9.053,00	11.530,00
INAIL dipendenti	1.105,61	586,36
INAIL CCC	-	808,39
FONDO EST	132,00	51,00
<b>Altri Debiti</b>	<b>2.747.169,82</b>	<b>4.026.208,43</b>
Anticipi S.R. Piano Lavoro 2008	-	972.766,95
Anticipi S.R. Piano Lavoro 2009 Funz.	-	1.440.000,00
Anticipi S.R. Piano Lavoro 2009 Lab.	-	132.480,00
Anticipi S.R. Piano Lavoro 2010 Funz.	1.440.000,00	-
Anticipazione Univ. Ricerca Pg. Malattie Ischemiche	-	180.905,00
Anticipazione MIUR Pg. MIDAM	-	1.284,80
Anticipazione S.R. Cl. Biotecnologie c/capitale	900.000,00	900.000,00
Anticipazione S.R. Cl. Biotecnologie c/esercizio	96.000,00	96.000,00
Anticipazione CARTIF Pg. Whetlac	-	2.179,24
Anticipazione A.Reg. Lavoro Master e Back	79.204,12	43.200,00
Anticipazione Highland fine cheeses	-	25.254,88
Anticipazione Indlaco Mures Srl	-	25.254,88
Anticipi RAS Summer School	30.000,00	-
Gal Logudoro Goceano	350,00	350,00
Debiti per Note di Credito da emettere	-	18.423,23
Personale c/retribuzioni ordinarie	42.831,26	34.725,02
Personale c/retribuzioni differite	65.265,16	59.406,33
Debiti verso Collegio sindacale	23.670,23	18.076,63
Debiti verso Amministratori	6.488,02	5.378,09
Comitato tecnico-scientifico	1.638,65	1.638,65
Verso i collaboratori coordinati e continuativi	20.923,41	24.453,06
Verso i collaboratori occasionali	-	5.000,00
Altri	6.769,05	5.679,05
Trattenute Sindacali CGIL	823,92	548,22
Debiti v/Sardegna Ricerche	33.118,80	33.118,80
Trattenute Sindacali CISL	87,20	85,60
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>4.721.513,50</b>	<b>6.801.470,58</b>

## E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
1.508.893	1.358.663	150.231

Il saldo è rappresentato:  
per € 123.187,58 dai risconti passivi originati dal fatto che i contributi sui progetti di ricerca (esposti fra i ricavi) ricomprendono anche quote relative all'acquisto di beni ammortizzabili, così che si rende necessario, nel rispetto del principio di competenza, stornare la "quota-parte" di contributo corrispondente alle quote di ammortamento di competenza dei futuri esercizi;  
per € 1.385.705,72 dai risconti passivi relativi alle quote di contributo a fondo perduto correlate agli ammortamenti futuri dei beni acquisiti, così da realizzare il principio di competenza economica nell'imputazione a bilancio dei contributi medesimi.

## Conto economico

## A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
3.280.415	3.351.140	- 70.725

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Ricavi delle prestazioni	878.187	800.000	78.187
Variazioni in corso su ordinazione:	- 280.194	83.977	- 364.171
Rimanenze iniziali	- 280.194	196.218	- 83.977
Rimanenze finali		280.194	- 280.194
Altri ricavi e proventi	2.682.422	2.467.163	215.259
	<b>3.280.415</b>	<b>3.351.140</b>	<b>- 70.725</b>

VALORE DELLA PRODUZIONE	Totali	Parziali
<b>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>878.187,36</b>	
Ricavi Pg.Programma strategico Biotecnologie		562.500,00
Ricavi Progetto Whetlac		315.687,36
<b>Rimanenze Iniziali:</b>	<b>- 280.194,24</b>	
Progetto Whetlac		- 280.194,24
<b>Rimanenze finali:</b>		
Progetto Whetlac		
<b>Incremento di immobilizzazioni per lavori interni</b>		
Incrementi di immobilizzazioni immateriali		-
<b>Altri ricavi e proventi</b>	<b>2.118.096,18</b>	
Contributo Progetto Pr.Biotecnologici		1.406,72
Contributo Progetto Cluster Ittico		76,80
Contributo Progetto Master e Back		72.000,00
Contributo Progetto Cl. Packaging Risconti		1.343,48
Contributo Progetto Cl. Birre Risconti		1.353,44
Contributo Progetto Cl. Sfarinati Risconti		8.127,09
Contributo Progetto Cl. Metabolomica Risconti		11.628,44
Contributo Progetto Cl. Tecn.Proteomiche Risconti		667,80
Contributo Progetto Cl. Green Risconti		4.361,61
Contributo Progetto Cl. Paste Fresche Risconti		1.440,00
Contributo Progetto Cl. Piatti Pronti Risconti		2.662,50
Contributo Progetto Cl. N.S.Diagnostici Risconti		1.436,80
Contributo Progetto Sfida Risconti		250,00
Contributo Progetto SFIDA		29.683,46
Contributo Progetto Summer School		53.865,38
Contributo Progetto Fond.Sard.Pr.Orata		10.081,65
Contributi in conto esercizio S.R. 2010 Funz.		581.023,46
Contributi in conto esercizio S.R. 2010 Laboratori		378.899,23
Contributi in conto esercizio S.R. 2011 Funz.		794.166,38
Contributi in conto esercizio S.R. 2011 Laboratori		157.426,46
Contributi in conto esercizio S.R. Finanziamenti Residui		6.195,48
<b>Contributi in c/capitale</b>	<b>286.613,54</b>	
Contributi in conto esercizio L.R. 37 - Risconti		146.756,16
Contributo in conto capitale L.R. 37		9.169,01
Contributo in conto capitale SR Asset.Tecn.		130.688,37
<b>Ricavi Vari</b>	<b>277.712,53</b>	
Prestazioni di convegnistica		1.959,40
Prestazioni per organizzazione corsi		900,00
Servizi telefonici		2.251,70
Servizi Energia Elettrica		3.171,24
Servizi depuratore		7.551,99

Servizi per fornitura acqua		993,93
Servizi per consumo gas		964,94
Ricavi Aula Auditorium		4.250,00
Ricavi Spazi Comunicazione Scientifica		5.950,00
Ricavi Spazi Area Formativa		4.800,00
Cessione Arce Attrezzate		97.462,25
Convenzione UNISS Comodato d'uso		32.603,21
Commesse analitiche		62.426,68
Canone d'uso attrezz.e locali foresteria		4.111,43
Ricavi da gestione foresteria		48.315,76
<b>TOTALE (A)</b>	<b>3.280.415,37</b>	

I ricavi relativi ai contributi erogati - anche in anni precedenti - in conto capitale alla società sono iscritti nel bilancio per la quota di competenza, così da consentire la correlazione con i costi di ammortamento delle immobilizzazioni, materiali ed immateriali, oggetto dei medesimi contributi.

### B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
3.168.689	3.232.534	- 63.845

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	233.905,82	282.201,76	- 48.295,94
Servizi	1.355.812	1.427.418	- 71.606
Salari e Stipendi	711.239	645.159	66.080
Oneri sociali	206.856	181.251	25.605
Trattamento di fine rapporto	55.524	48.884	6.640
Altri costi del personale	34.985	54.339	- 19.354
Ammortamento Imm. Immateriali	140.416	129.283	11.133
Ammortamento Imm. Materiali	347.648	370.308	- 22.660
Acc.to fondo svalutazione crediti	16.967	44.273	- 27.306
Oneri diversi di gestione	65.336	49.417	15.919
	<b>3.168.689</b>	<b>3.232.534</b>	<b>- 63.846</b>

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	233.905,82	
Costi generali relativi alla gestione della struttura	736.953,36	
Spese di trasporto		
Energia Elettrica		1.705,32
Spese telefoniche ordinarie		225.236,48
Spese telefoniche radiomobili		13.324,78
Acqua potabile		10.985,87
Connettività internet		28.417,55
Canone manutenzione impianto elevatore		29.234,40
Canoni manutenzione gruppi di continuità		2.191,73
Canone manutenzione generatore elettrico		1.471,34
Canone manutenzione aree verdi		3.800,00
Canone manutenzione estintori		16.700,00
Canone manutenzione software		459,24
Canone manutenzione fotocopiatori		3.122,37
Canone manutenzione serbatoio azoto		1.126,00
Canone manutenzione impianto elevatore		802,20
Canone aggiornamento sito Web		3.387,12
Canone manutenz. impianto climatizzazione		350,00
Canone manutenz. Imp. allarme/TV		7.516,16
Canone manutenz. compressore		10.000,00
Canone periodico utilizzo software		4.209,32
Manutenzione impianto elevatore		14.374,22
Manutenzione impianto di climatizzazione		497,96
		2.505,00

Manutenzione impianto antincendio		1.890,25
Manutenzione impianto di depurazione		2.053,00
Manutenzione impianto elettrico		7.686,17
Manutenzione impianto idrico		9.883,89
Manutenzione beni in comodato		9.801,18
Manutenzione beni di terzi		4.807,30
Manutenzione attrezzature foresteria		862,51
Manutenzione cancello elettrico		2.425,51
Manutenzione macchine elettroniche		984,91
Manutenzione assistenza software		44,00
Manutenzione fotocopiatrice		85,00
Manutenzione impianto di osmosi		1.372,00
Manutenzione impianti speciali		1.044,00
Manutenzione citofono gestione accessi		1.713,76
Manutenzione autovetture		339,17
Vigilanza e custodia		33.900,00
Servizi pulizie		44.897,84
Responsabile servizio prevenzione e sicurezza		8.164,15
Analisi acque depuratore		1.789,44
Servizi di derattizzazioni		2.763,98
Servizi di gestione rifiuti speciali		3.286,29
Servizi di pulizie straordinarie		372,00
Spese smaltimento rifiuti		850,00
Mensa aziendale - Appalto a terzi		39.538,60
Consulenze societarie e fiscali		12.154,00
Consulenze amministrative		446,67
Consulenze del lavoro		20.138,24
Consulenze mediche		2.560,00
Consulenze legali		2.830,26
Consulenze tecniche		6.752,00
Consulenze varie		4.000,00
Compensi Collegio Sindacale		18.575,14
Rimborsi spese Amm.re		4.526,02
Compensi Amm.re Unico		89.400,00
Contributo previdenziale L. 335/95 carico committente		10.218,02
INAIL Organi societari - Amm.re		218,61
Premi di assicurazione autovetture		1.798,35
Noleggi		600,00
Locazione serbatoio azoto		764,04
<b>Costi relativi all'attività di ricerca:</b>	<b>547.871,94</b>	
Collaborazioni tecnico-scientifiche progetti di ricerca		346.350,70
Contributo previdenziale L.335/95		61.695,46
INAIL collaboratori scientifici		2.798,47
Consulenze tecnico scientifiche		23.195,00
Rimborsi spese collaboratori e cons.scientifici		522,10
Pubblicazioni ns.ricerche		1.398,31
Rimborsi chilometrici collaboratori		374,90
Spese viaggi e trasferte		7.763,66
Canone manutenzione attrezzature ricerca		78.650,19
Manutenzione attrezzature di ricerca		25.123,15
<b>Costi relativi alla attività di convegnistica:</b>	<b>13.770,97</b>	
Spese vitto e alloggio ospiti convegni		2.643,91
Servizi vari convegni		2.295,00
Compensi docenti		6.800,00
Rimborso spese docenti		432,06
Pers.Gest.Attività di supporto		1.600,00
<b>Costi relativi alla gestione della foresteria:</b>	<b>57.216,00</b>	
Canone annuo pulizie foresteria		23.400,00
Pulizie camere foresteria		14.684,84

Pulizia aula Auditorium		400,00
Servizio di portineria foresteria		4.455,00
Colazioni		3.665,46
Coffee Break		2.370,45
Rimborsi chilometrici collaboratori		8.240,25
<b>Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante</b>	<b>16.966,99</b>	
<b>Acc.to fondo svalutazione crediti</b>		<b>16.966,99</b>
<b>Oneri diversi di gestione</b>	<b>65.336,08</b>	
Spese di rappresentanza		1.972,90
Inserzioni e stampati pubblicitari		1.755,95
Spese postali		881,78
Valori bollati		809,86
Spese per adempimenti Registro Imprese		686,72
Abbonamenti, libri e pubblicazioni		8.653,03
Assicurazioni e Fidejussioni		24.082,32
Spese generali varie		535,31
Servizio di ritiro e consegna		2.400,00
Tasse circolazione autoveicoli		148,36
Tasse circolazione rimorchio		19,11
Altre tasse deducibili		2.174,51
Imposte e tasse indirette indeducibili		179,76
Altre tasse deducibili: TARSU		19.956,00
Perdite su cambi		65,57
Costi indeducibili		14,90
Erogazioni liberali non deducibili		1.000,00

**C) Proventi e oneri finanziari**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
- 46.454	- 61.986	15.532

PROVENTI E ONERI FINANZIARI	2010		2011	
	Totali	Parziali	Totali	Parziali
Altri proventi e Oneri Finanziari	907,29		1.242,21	
Interessi attivi bancari		907,29		1.242,21
Interessi ed altri oneri finanziari	- 62.892,92		- 47.695,55	
Interessi passivi bancari		- 54.340,05		- 45.742,99
Commissioni e spese bancarie		- 8.552,87		- 1.915,15
Interessi passivi su mutui				- 37,41
<b>Totale (C)</b>	<b>- 61.985,63</b>		<b>- 46.453,34</b>	

**E) Proventi e oneri straordinari**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
- 4.204	9.611	13.815

PROVENTI E ONERI STRAODINARI	2010		2011	
	Totali	Parziali	Totali	Parziali
Proventi straordinari	11.025,40		3.906,56	
Sopravvenienze attive		11.017,43		3.854,84
Abbuoni e Arrotondamenti Euro		7,97		50,72
Oneri straordinari	- 1.414,21		- 8.110,75	
Perdite su crediti				- 3.922,42
Sopravvenienze passive		- 1.414,21		- 4.188,33
<b>Totale (E)</b>	<b>9.611,19</b>		<b>- 4.204,19</b>	

**Imposte sul reddito d'esercizio**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
72.211	56.257	15.954

Imposte	31/12/2011		31/12/2010		Variazioni	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
Imposte correnti	- 72.211,00		- 102.129,00		-	29.918,00
IRAP		49.542,00		56.257,00	6.715,00	
IRES		22.669,00		45.872,00	23.203,00	
Imposte differite (anticipate)	18.945,00		45.872,00			26.927,00
IRAP						
IRES		18.945,00		45.872,00	26.927,00	
	- 53.266,00		- 56.257,00		-	2.991,00

### Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>61.068,07</b>	
<b>Onere fiscale teorico (%)</b>	<b>27,5%</b>	<b>16.793,72</b>
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi che generano</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi che</b>	<b>28.947,15</b>	<b>7.960,47</b>
Ammortamenti economico-tecnici eccedenti le aliquote fiscali	16.763,42	
Svalutazione dei crediti	12.183,73	
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>	<b>- 568,27</b>	<b>- 156,27</b>
Quota deducibile spese di rappresentanza anni precedenti	568,27	
<b>Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi</b>	<b>11.718,34</b>	<b>3.222,54</b>
Differenze permanenti (variazioni in aumento del reddito fiscale)	18.152,21	
Differenze permanenti (variazioni in diminuzione del reddito fiscale)	- 6.433,88	
<b>Imponibile teorico risultante dal bilancio</b>	<b>101.165,29</b>	
Rilevazione imposte anticipate		
(perdite pregresse)	- 18.732,00	- 5.151,30
<b>Imposte sul reddito dell'esercizio</b>		<b>22.669,15</b>
<b>Imponibile fiscale IRES</b>	<b>82.433,00</b>	
<b>Imposte correnti sul reddito dell'esercizio</b>		<b>22.669,00</b>

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	111.726,60	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Spese per il personale	1.008.603,02	
Spese per compensi assimilati al lavoro dipendente	524.754,18	
Svalutazione dei crediti	16.966,99	
Variazioni in aumento	5.113,83	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Ricavi relativi a costi non rilevanti	-149.444,29	
Variazioni in diminuzione	-568,27	
<b>BASE IMPONIBILE</b>	<b>1.517.152,06</b>	
<b>DEDUZIONI IRAP</b>	<b>-246.846,12</b>	
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE NETTA</b>	<b>1.270.305,94</b>	
Onere fiscale teorico (%)	3,9%	49.541,93
<b>Imponibile fiscale IRAP</b>	<b>1.270.305,94</b>	
<b>IRAP corrente per l'esercizio</b>		<b>49.542,00</b>

**Fiscalità differita / anticipata**

I crediti per imposte anticipate da anni precedenti risultano decrementati per euro 24.096,00 per tener conto del positivo impatto economico derivante dal riporto delle perdite a bilancio, con correlata variazione fra i costi del conto economico; la medesima voce è poi incrementata del valore delle imposte corrispondenti alle variazioni temporanee in aumento (che determinano maggior carico fiscale in questo esercizio ed un minor carico gli anni successivi).

**Informazioni di cui al punto 4 dell'art. 2497 bis del Codice Civile**

La Porto Conte Ricerche S.r.l. è società sottoposta alla direzione e coordinamento da parte del "Consorzio per l'assistenza alle piccole e medie imprese - Sardegna Ricerche". Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dall'Ente che esercita la direzione e coordinamento.

Descrizione	Ultimo bilancio disponibile (2010)	Ultimo bilancio disponibile (2009)
<b>ATTIVO</b>		
A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni	59.043.990	59.181.124
C) Attivo circolante	70.940.810	65.486.069
D) Ratei e risconti	18.767	123.734
Totale attivo	<b>130.003.567</b>	<b>124.790.927</b>
<b>PASSIVO</b>		
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	547.444	547.444
Riserve	2.283.977	2.283.977
Utile (perdite) dell'esercizio		-
B) Fondo rischi e oneri	15.889.457	11.427.507
C) Trattamento di fine rapp. Di lav. Sub.	516.392	659.697
D) Debiti	60.826.783	56.075.494
E) Ratei e risconti	49.939.513	53.796.808
Totale passivo	<b>130.003.566</b>	<b>124.790.927</b>
<b>CONTO ECONOMICO</b>		
A) Valore della produzione	15.307.516	36.662.849
B) Costi della produzione	- 15.528.057	- 36.059.486
C) Proventi e oneri finanziari	110.495	87.889
D) Rettifiche di valore di att. finanz.	488.429	- 292.758
E) Proventi e oneri straordinari	- 378.383	- 398.494
Utile (perdite) dell'esercizio	-	-

**Altre informazioni**

Si espongono i dati relativi ai compensi spettanti agli amministratori ed ai sindaci.

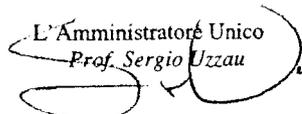
Denominazione	Importo
Amministratore	89.400,00
Collegio Sindacale	18.575,14

**Corrispettivi spettanti ai revisori legali (art. 2427, 1° comma, n. 16-bis)**

I compensi ai sindaci che svolgono la funzione di revisione legale ammontano, come sopra indicato, a euro 18.575,14. Non vi sono nell'esercizio prestazioni di consulenza svolte dai revisori legali, né prestazioni di diverso genere rispetto alla revisione dei conti e dei servizi di verifica sopra indicati. Si precisa che la società non è inclusa in alcun bilancio consolidato, che il gruppo non redige in assenza degli obblighi di legge.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

L'Amministratore Unico  
Prof. Sergio Uzzau



**Porto Conte Ricerche S.r.l.**

Sede in S.P. 55 Porto Conte-Capo Caccia km 8,4 -07041 ALGHERO (SS)  
 Capitale sociale Euro 10.000,00 i.v.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2011

**Andamento della gestione****Premessa: contesto ed evoluzione**

Porto Conte Ricerche è società soggetta alla direzione e coordinamento di Sardegna Ricerche, l'Ente pubblico che supporta l'Amministrazione Regionale nelle politiche e negli interventi per la ricerca, l'innovazione e lo sviluppo tecnologico. Sono soci di Porto Conte Ricerche, inoltre, la Provincia di Sassari ed il Comune di Alghero.

Porto Conte Ricerche è un Centro di Ricerca e Trasferimento Tecnologico specializzato nei settori sperimentali ed applicativi delle biotecnologie e delle tecnologie alimentari, nei servizi a favore di imprese impegnate in attività di ricerca industriale, e nell'innovazione tecnologica dei sistemi produttivi.

La società, in qualità di partecipata strategica di Sardegna Ricerche, gestisce la sede di Tramariglio (Alghero) del Parco Tecnologico della Sardegna. Presso il Centro di Tramariglio, Porto Conte Ricerche ospita ed aggrega sia gruppi di ricerca (chimici, biologi, microbiologi, fisici, informatici, matematici, agronomi, medici e veterinari) che imprese high tech.

Secondo i concetti chiave "dell'integrazione, dell'incrocio e della fertilizzazione", Porto Conte Ricerche assicura la valorizzazione di Laboratori ad elevatissimo contenuto tecnologico, mettendoli a sistema nel contesto scientifico ed imprenditoriale sardo.

Il metodo di lavoro e di gestione è sempre orientato alla ricerca industriale ed allo sviluppo di nuove tecnologie, alla creazione ed al supporto di laboratori tecnologici pubblico-privati.

La società è ormai un punto di riferimento importante per numerose aziende tradizionali, particolarmente in ambito agroalimentare e zootecnico, alle quali sono offerti ed erogati servizi per la caratterizzazione tecnologica e nutrizionale della materia prima, per ideare e realizzare innovazione di processo e di prodotto e, infine, per studiare ed applicare in azienda nuovi sistemi di packaging e di stabilizzazione dei prodotti.

Inoltre, oltre la metà delle aziende biotech che operano in Sardegna ha richiesto servizi e supporto al Centro Ricerche di Tramariglio.

Garantiscono il ruolo di Porto Conte Ricerche in seno al Parco i Laboratori Tecnologici. Essi offrono impianti, apparecchiature scientifiche ed attrezzature configurate nel loro insieme come core facilities omogenee per ambito tecnologico.

Lo sviluppo dei Laboratori è condizione indispensabile per assolvere al ruolo di promozione di attività di R&S, assicurare l'ampliamento delle competenze e delle capacità laboratoristiche degli enti e delle imprese del Parco e, più in generale, del contesto scientifico ed imprenditoriale.

Un'ampia gamma di ulteriori attività connesse con quelle tecnologico-scientifiche è garantita dalle sale polifunzionali, la foresteria, la mensa, i servizi per la comunicazione scientifica, per le scuole internazionali, per i corsi professionalizzanti offerti a enti ed imprese.

Dal 2006, la realizzazione dei servizi alle imprese e il contemporaneo sviluppo di prodotti della ricerca di interesse internazionale, le attività di formazione di elevato profilo scientifico e professionalizzante, il collegamento in rete con altri centri di ricerca regionali, nazionali ed esteri, rappresentano la qualità e la quantità delle funzioni esercitate da Porto Conte Ricerche come uno dei motori del Parco Scientifico e Tecnologico della Sardegna, e definiscono la produttività della struttura.

La società è attualmente impegnata ad operare secondo 2 obiettivi principali. Il primo di questi è il consolidamento e la specializzazione dei servizi logistici, di accoglienza e tecnologici a favore di imprese (anche nella fase di start up), che trovano nel Parco opportunità di sviluppo e di crescita della propria competitività, anche per mezzo delle competenze della società e/o del network dei Centri di ricerca sardi ad essa collegati.

Nel 2011, Porto Conte Ricerche ha erogato servizi di localizzazione a 24 organizzazioni tra imprese e centri di ricerca che hanno sede presso la struttura di Tramariglio, operanti nei settori delle Tecnologie dell'informazione e delle comunicazioni, della Biomedicina, delle Tecnologie per la salute e delle Biotecnologie industriali, per un totale di circa 90 addetti.

Il raggiungimento del secondo obiettivo strategico prevede il posizionamento della società come punto di riferimento in Sardegna e in Italia per attività di ricerca industriale nei settori delle Tecnologie Alimentari e delle Biotecnologie. In entrambi i settori, nel 2011, Porto Conte Ricerche ha svolto attività di ricerca, di innovazione tecnologica, di formazione

e di trasferimento tecnologico. Nel 2011 è cresciuta la domanda di tecnologie e di servizi per lo sviluppo di prodotti e processi innovativi e per attività di ricerca industriale. I servizi a favore di imprese ed enti di ricerca sono stati realizzati da tutti i laboratori, in particolare da parte dei laboratori di proteomica, genetica molecolare e processi alimentari.

In conseguenza delle indicazioni provenienti dal Centro Regionale di Programmazione (CRP), e secondo le modalità operative definite da Sardegna Ricerche, Porto Conte Ricerche ha erogato nel 2011 prestazioni di servizi "conto terzi", in ragione del suo ruolo di società del Parco Tecnologico, finalizzato ad agevolare le possibilità di accesso di imprese e centri di ricerca alle piattaforme tecnologiche di cui è soggetto gestore.

#### Attività di investimento

I laboratori tecnologici gestiti da Porto Conte Ricerche richiedono costanti attività di ammodernamento ed investimenti necessari a configurazioni tecniche coerenti con le aspettative di innovazione delle imprese e dei centri di ricerca per attività di ricerca industriale e di sviluppo precompetitivo. Tra gli investimenti attuati nel 2011, si segnala la realizzazione di un'area ad elevato confinamento biologico – Biosafety Level 3 (BSL3) – che permette la possibilità di svolgere attività di ricerca e sviluppo per nuovi prodotti biotecnologici di diagnosi e terapia nel settore di patologie infettive quali AIDS e tubercolosi (a tutt'oggi ancora di estrema rilevanza sanitaria, sociale ed economica). Per le crescenti esigenze impiantistiche connesse all'acquisizione e/o riconfigurazione delle strumentazioni, alcuni laboratori sono stati dotati di sistemi di condizionamento autonomo necessari per raggiungere basse temperature di esercizio (Lab. Genomica e Proteomica). Inoltre per poter aumentare il numero delle postazioni, il laboratorio di Proteomica è stato dotato di nuovi arredi più funzionali. Sono stati infine acquisiti nuovi software per l'analisi dei dati (Ingenuity).

#### Ricerca e sviluppo e formazione

Nel corso dell'annualità 2011, sono stati svolti numerosi progetti nelle due aree strategiche Tecnologie Alimentari e Biotecnologie. Tutti i progetti di seguito elencati, svolti nell'ambito di programmi finanziati dalla Regione Sardegna, sono stati finalizzati alle specifiche esigenze delle PMI partecipanti, attivamente coinvolte a seguito di un'intesa attività di animazione territoriale. Tutti i progetti R&S hanno avuto una componente di attività formativa per ricercatori del settore e per addetti delle imprese partecipanti, attraverso seminari e/o workshop dedicati.

PROGETTI R&S NEL CORSO DEL 2011		
1	Progetto strategico biotecnologie –WP1 Acquacoltura	Sardegna Ricerche
2	Progetto strategico biotecnologie –WP2 Biomarkers microbici	Sardegna Ricerche
3	Progetto strategico biotecnologie –WP3 Biosensori e telemetria	Sardegna Ricerche
4	Progetto strategico biotecnologie –WP4 Biotecnologie per i settori tradizionali	Sardegna Ricerche
5	SFIDA – "Strategie per Favorire l'Innovazione delle Aziende"	UE – Interreg III
6	Interventi per la valorizzazione economica dell'orata ( <i>Sparus aurata</i> ) prodotta in Sardegna con tecniche di maricoltura	Fondazione Banco di Sardegna

Coerentemente con le finalità di soggetto gestore del Parco, la società ha ospitato decine di giovani ricercatori in qualità di borsisti, dottorandi, stagisti e numerosi studenti dei corsi di laurea magistrale o specialistici.

Tra le principali attività formative si segnala la prima Summer School internazionale "Proteomics: an hands-on course for Agriculture, health, and food science", svolta su incarico dell'Assessorato Regionale alla Programmazione e rivolta a dottorandi di scuole internazionali.

#### Servizi di localizzazione presso il centro.

Nel 2011, la sede del Parco a Tramariglio (Alghero) ha visto la localizzazione di nuove imprese, pur in assenza di specifici interventi di premialità, che hanno identificato nel Centro la sede in cui ampliare le proprie competenze e tecnologie. Le nuove imprese concorrono al raggiungimento di una massa critica significativa in ambito ICT, Biomedicina e Biotecnologie applicate alla ricerca industriale. Di seguito sono elencate le organizzazioni localizzate presso la struttura.

IMPRESA	SETTORE DI ATTIVITA'	RISORSE UMANE
BIOECOPEST SRL	Biotecnologie	3
AREA 3 SRL	Biotecnologie	1
LEA BIOTECH SRL	Biotecnologie	2
VIROSTATICS SRL	Biotecnologie	9

BIODIVERSITY SPA	Biotechnologie	2
INTRACHEM PRODUCTION SRL	Biotechnologie	2
EUROCLONE SPA	Biotechnologie	1
KEMIFAR SRL	Biotechnologie	1
UNISS – FACOLTA' DI MEDICINA VETERINARIA – ARKEGOS	Biotechnologie	2
UNISS - CENTRO INTERDIPARTIMENTALE NRD	Biotechnologie	2
BIOSISTEMA SCARL	Biotechnologie	1
UNISS - DIPARTIMENTO STRUTTURA CLINICA MEDICA	Biotechnologie	2
UNISS - DIPARTIMENTO DI PATOLOGIA E CLINICA VETERINARIA	Biotechnologie	5
UNISS - DIPARTIMENTO DI ARCHITETTURA E PIANIFICAZIONE	Biotechnologie	9
SOCIETÀ COOPERATIVA PRIMO PRINCIPIO A RL	ICT – Biotechnologie	5
SI.GE.CO. SRL	ICT	4
CONSORZIO CYBERSAR	ICT	3
INGENIA SRL	ICT	2
GLOBI SNC	ICT	2
ISOGEM SRL	ICT	3
SANE BIOMETRICS SRL	ICT	2
ASI SRL	ICT	2
UNISS - DIPARTIMENTO DI ECONOMIA, IMPRESA, REGOLAMENTAZIONE	ICT	13
A M P - CAPO CACCIA - ISOLA PIANA	Ambiente	9

Per tutte le imprese ed enti localizzati è proseguita nel corso del 2011 l'attività di erogazione dei servizi del "pacchetto localizzatore" e si è consolidato il sistema-servizio offerto alle imprese secondo le specifiche esigenze logistiche e/o di informazione e marketing.

#### *Servizi per la comunicazione scientifica*

Nel 2011 sono stati organizzati numerosi eventi finalizzati alla formazione ed all'informazione della comunità scientifica ed imprenditoriale sui temi di maggiore interesse per la comunità del Parco. Di questi eventi 22 sono stati organizzati nell'ambito di iniziative della società e 33 nell'ambito di richieste provenienti da strutture esterne al Parco. Complessivamente le attività del 2011 hanno visto la presenza di 2380 partecipanti.

La sede di Porto Conte Ricerche è un luogo ideale per lo svolgimento sia di piccoli workshop che di convegni con sessioni parallele e con un numero rilevante di partecipanti. Grazie alla gestione della foresteria, della sala ristorante/bar, la struttura ha potuto ospitare convegnisti, formandi e visiting scientist (pernottamento e ristorazione), ma anche personale attivo presso le organizzazioni localizzate nel Centro di Ricerca.

Di seguito si espone l'informativa prevista dall'articolo 2428 Cod. civ. , così come modificato dall'art. 1 del D. Lgs. n° 32/2007.

E' evidente – in relazione a quanto sopra esposto - che siffatta informativa debba essere inserita nel particolare contesto del quadro di riferimento operativo e giuridico della società, là dove l' attività non è volta, in senso stretto, ad un mercato di riferimento ed anche il sistema dei rischi e di incertezze, nonché gli indicatori finanziari e non finanziari, trovano diretto riferimento alle complessive politiche di funzionamento del Parco Scientifico e tecnologico, di cui Porto Conte Ricerche è soggetto attuatore.

#### **Principali dati economici**

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	Anno 2010	Anno 2011	Variazione
Ricavi netti d'esercizio	800.000,00	878.187,36	78.187,36
Variazione riman. di prodotti	-	-	-
Capitalizz. costi	-	-	-
Variaz. lavori in corso	83.976,64	-280.194,24	-364.170,88
Altri ricavi	2.467.163,37	2.682.422,25	215.258,88
<b>Valore esterno prod.</b>	<b>3.351.140,01</b>	<b>3.280.415,37</b>	<b>-70.724,64</b>
Acquisti netti	282.201,76	233.905,82	-48.295,94
Variaz. rimanenze materie	-	-	-
Altri acquisti esterni	49.416,92	65.336,08	15.919,16
Spese per servizi	1.427.418,49	1.355.812,27	-71.606,22
<b>Costi esterni</b>	<b>1.759.037,17</b>	<b>1.655.054,17</b>	<b>-103.983,00</b>
<b>Valore aggiunto</b>	<b>1.592.102,84</b>	<b>1.625.361,20</b>	<b>33.258,36</b>
Costo del lavoro	929.632,59	1.008.603,02	78.970,43
<b>Utile operativo lordo</b>	<b>662.470,25</b>	<b>616.758,18</b>	<b>-45.712,07</b>
Ammortamenti	499.591,42	488.064,59	-11.526,83
Acc. svalut. crediti e altri	44.273,09	16.966,99	-27.306,10
<b>Utile operativo netto</b>	<b>118.605,74</b>	<b>111.726,60</b>	<b>-6.879,14</b>
Proventi extracaratt.	-	-	-
Spese gest. extracaratt.	-	-	-
Proventi finanziari	907,29	1.242,21	334,92
<b>Utile ante oneri finanziari</b>	<b>119.513,03</b>	<b>112.968,81</b>	<b>-6.544,22</b>
Oneri su debiti finanziari	62.892,92	47.695,55	-15.197,37
Altri oneri finanziari	-	-	-
<b>Utile ordinario lordo</b>	<b>56.620,11</b>	<b>65.273,26</b>	<b>8.653,15</b>
Svalutazioni	-	-	-
Rivalutazioni	-	-	-
Proventi straordinari	11.025,40	3.905,56	-7.119,84
Oneri straordinari	1.414,21	8.110,75	6.696,54
<b>Utile prima delle imposte</b>	<b>66.231,30</b>	<b>61.068,07</b>	<b>-5.163,23</b>
Imposte	56.257,00	53.266,00	-2.991,00
<b>Utile netto</b>	<b>9.974,30</b>	<b>7.802,07</b>	<b>-2.172,23</b>

E' evidente che le peculiarità della gestione societaria privi di significatività gli indici di redditività di solito utilizzati per migliore descrizione della situazione reddituale della società (ROE, ROI, ROS). L'attività, lo si ripete, è svolta al di fuori delle logiche di mercato, nell'ambito del rapporto "in house" con Sardegna Ricerche, così che siffatti indicatori di performance non paiono in alcun modo rappresentativi.

Per quanto possa occorrere, in ogni caso, e per completezza di analisi, siffatti indici sono i seguenti:

INDICI DI RIFERIMENTO	31/12/10	31/12/11	
ROE	0,86%	0,67%	utile netto/patrimonio netto
ROI	1,24%	1,45%	utile operat. netto/capit. investito
ROS	14,83%	12,72%	utile operat. netto/vendite

#### Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	Anno 2010	Anno 2011
<b>ATTIVO IMMOBILIZZATO</b>	<b>1.840.853,90</b>	<b>1.829.086,92</b>
IMMOBILIZZ. MATERIALI	1.380.136,72	1.459.417,48
IMMOBILIZZ. IMMATERIALI	383.905,64	292.857,90
IMMOBILIZZ. FINANZIARIE	76.811,54	76.811,54
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>7.741.014,42</b>	<b>5.868.254,87</b>
LIQUIDITA' IMMEDIATE	869.768,52	65.416,38
LIQUIDITA' DIFFERITE	6.591.051,66	5.802.838,49
DISPONIBILITA'	280.194,24	-
<b>CAPITALE INVESTITO</b>	<b>9.581.868,32</b>	<b>7.697.341,79</b>
<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>1.154.827,92</b>	<b>1.162.629,99</b>
Capitale sociale	10.000,00	10.000,00
Altre voci	1.144.827,92	1.152.629,99
<b>PASSIVITA' CONSOLIDATE</b>	<b>266.907,20</b>	<b>304.305,00</b>
Passività consolidate	266.907,20	304.305,00
<b>PASSIVITA' CORRENTI</b>	<b>8.160.133,21</b>	<b>6.230.406,80</b>
Passività correnti	7.919.489,18	5.809.329,90
Debiti v/s fornitori	240.644,03	421.076,90
<b>CAPITALE ACQUISITO</b>	<b>9.581.868,33</b>	<b>7.697.341,79</b>

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

MARGINI	Anno 2010	Anno 2011	
Margine di struttura secondario	-419.118,78	-362.151,93	patrim. netto+pass. consolidate-attivo immobilizz.
Margine di struttura primario	-686.025,98	-666.456,93	patrimonio netto-attivo immobilizzato
Margine di tesoreria	-699.313,03	-362.151,93	attivo circolante-disponibilità-passività correnti
CCN	-419.118,79	-362.151,93	attivo circolante-passività correnti

### Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2011, era la seguente (in Euro):

	31/12/10	31/12/11	Variazione
Depositi bancari	865.879	60.025	-805.854
Denaro e altri valori in cassa	3.890	5.392	1.502
Azioni proprie			0
<b>Disponibilità liquide ed azioni proprie</b>	<b>869.769</b>	<b>65.417</b>	<b>-804.352</b>
<b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>			0
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			0
Debiti verso soci per finanziamento (entro 12 mesi)			0
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	2.180.028	1.300.093	-879.935
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			0
Anticipazioni per pagamenti esteri			0
Quota a breve di finanziamenti			0
<b>Debiti finanziari a breve termine</b>	<b>2.180.028</b>	<b>1.300.093</b>	<b>-879.935</b>
<b>Posizione finanziaria netta a breve termine</b>	<b>-1.310.260</b>	<b>-1.234.676</b>	<b>75.584</b>

**Informazioni attinenti all'ambiente e al personale**

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti all'ambiente e al personale.

**Personale**

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati incidenti sul lavoro, di alcun genere né addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

Nel corso dell'esercizio la nostra società ha effettuato gli investimenti ritenuti necessari dal responsabile della sicurezza al fine del mantenimento degli standard richiesti dalla normativa di riferimento.

**Ambiente**

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente e né formulate contestazioni di alcun genere per reati o danni ambientali.

**Investimenti**

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

- Immobilizzazioni immateriali (licenze d'uso software e spese incrementative su beni di terzi) per euro 43.740;
- Immobilizzazioni materiali (attrezzature e altri beni), per euro 131.548.

**Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle**

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con Sardegna Ricerche, Ente che esercita, come detto, l'attività di direzione e controllo e che è titolare di quote di partecipazione al capitale sociale pari al 72% del totale.

Sardegna Ricerche	Crediti per contributi	Crediti per erogazione di servizi	Ricavi per erogazione di contributi	Ricavi per prestazioni di servizi	Debiti per anticipazioni su attività soggette a rendiconto
Piano lavoro 2006	34.560,00		0		
Contributi Assets TecnoL.	893.954,01				
Contributi Assets TecnoL. Personale	85.722,56				
Piano Lavoro 2010 Funz.	1.440.000,00		581.023,46		1.440.000,00
Piano del lavoro 2010 Laboratori	700.800,00		378.899,23		
Piano del lavoro 2011 Funz.	836.285,68		794.166,38		
Piano Lavoro 2011 Laboratori	151.129,40		157.426,46		
Finanziamenti Residui	33.273,00		6.195,48		
Clienti		453.750,00		375.000,00	
Fatture da emettere				187.500,00	
Risconti P.L. Precedenti			146.756,16		
<b>Totali</b>	<b>4.175.724,65</b>	<b>435.750,00</b>	<b>2.064.467,17</b>	<b>562.500,00</b>	<b>1.440.000,00</b>

**Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile**

L'informativa è del tutto speculare a quella fornita nei bilanci degli esercizi precedenti.

Si è già sottolineato, sul punto, che un'indicazione - ai sensi dell'articolo 2428 Cod. civ. - del sistema di rischi e di incertezze cui la società è esposta risulta di non agevole definizione, posto che Porto Conte Ricerche persegue finalità a carattere pubblico ed è strumento attuatore delle politiche stabilite da Sardegna Ricerche per la gestione complessiva del Parco Scientifico e Tecnologico. In particolare, così, l'intera gestione, anche sotto il profilo finanziario, trova diretto riferimento nelle politiche di funzionamento dello stesso Parco Scientifico e tecnologico, nel quadro della sostanziale limitazione delle autonomie gestionali prevista dalle leggi regionali e dallo statuto.

In tale prospettiva, così, soltanto eventuali ritardi nell'erogazione delle fonti di copertura finanziaria previsti negli annuali piani di attività (sottoposti alla approvazione preventiva di Sardegna Ricerche) costituiscono ipotetico rischio di liquidità. Non pare potersi indicare un significativo rischio di credito, posto che il ricorso allo stesso trova fondamento soltanto nella necessità di copertura degli sfasamenti temporali fra sostenimento delle spese (riferite ai predetti piani di attività) e percezione delle correlate fonti di finanziamento.

E' da segnalarsi anche, per quanto possa occorrere, un più generale meccanismo di rischio - del tutto connotato allo svolgimento della attività tipica della società - correlato all'esito degli iter di rendicontazione delle attività di ricerca scientifica, cui è subordinato il definitivo riconoscimento delle forme di contributo previste dalle specifiche convenzioni attuative. E' di tutta evidenza che si tratti di rischio fronteggiato con il mantenimento di adeguati strumenti di controllo di gestione.

#### Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Si dà conto - nella prospettiva di continuità operativa della società nei confronti delle politiche regionali per l'innovazione tecnologica delle imprese e le biotecnologie - dei seguenti fatti accaduti nei primi tre mesi del 2012:

- L'Assessorato alla Programmazione Regionale ha affidato a Porto Conte Ricerche l'incarico di organizzare presso la struttura di Tramariglio cinque Summer School, da tenersi nei mesi di aprile, giugno, agosto e settembre. Presupposto per l'importante incarico è stato l'ottimo successo del programma Summer School 2011.
- Il Centro di Competenza Biodiversità Animale Scarl (AGRIS e Università di Sassari, Facoltà di Medicina Veterinaria) ha provveduto a modificare il proprio statuto proponendo l'inserimento di Porto Conte Ricerche nella compagine societaria e nella rappresentanza in seno al proprio CdA. In data 27 marzo 2012, Porto Conte Ricerche ha inviato richiesta di parere a Sardegna Ricerche, ai sensi dell'Art. 3 del Regolamento sul controllo analogo delle Società partecipate. Il CBBA promuove la ricerca scientifica per la gestione e la valorizzazione delle risorse genetiche locali.
- Sono in fase di sottoscrizione due nuovi contratti di localizzazione: con l'impresa Aqvatec Engineering srl, vincitrice di una selezione realizzata da Sardegna Ricerche "Incentivo ricerca Polaris 2011"; con il Dipartimento di Scienze Biomediche dell'Università di Sassari. Al dipartimento fanno capo ricercatori delle attuali Facoltà di Medicina, Farmacia e Scienze. Si tratta del più ampio dipartimento dell'Università di Sassari con interesse nel settore delle biotecnologie sanitarie.
- Porto Conte Ricerche, in considerazione del contesto operativo pluriennale e dell'evoluzione delle attività del Parco, ha ridefinito la struttura organizzativa della società, la ripartizione in unità e l'assegnazione ad esse delle posizioni organizzative. In data 19 marzo 2012, Porto Conte Ricerche ha inviato richiesta di parere a Sardegna Ricerche, ai sensi dell'Art. 3 del Regolamento sul controllo analogo delle Società partecipate.

#### Evoluzione prevedibile della gestione

Si prevede che le attività della società continueranno ad essere prevalentemente dedicate allo sviluppo di servizi per aziende che operano in settori ad alto contenuto tecnologico, con precise esigenze di carattere biotecnologico nell'area diagnostico-molecolare, e per aziende tradizionali che necessitano di strumenti avanzati per la tracciabilità e la qualità dei prodotti agroalimentari. La gestione di tali attività sarà finalizzata a dare maggiore operatività a servizi coerenti con le applicazioni richieste dai settori imprenditoriali che hanno elaborato una domanda concreta e matura di innovazione e ricerca applicata, anche a seguito degli interventi di animazione territoriale svolti dal 2005. In particolare, gli interventi saranno svolti interagendo con le PMI, consorzi di imprese, associazioni di imprese, impegnate nei settori delle biotecnologie e nelle diverse filiere agroindustriali, nella veste di portatori di esperienze e di domanda di innovazione tecnologica. Complessivamente, la società si impegnerà a ridefinire il Cluster Biotecnologie in forma di Distretto di imprese: integrando ricerca, sviluppo tecnologico e sistema produttivo per elevare la competitività e l'attrazione di investimenti nel territorio locale.

L'integrazione delle diverse attività laboratoristiche del centro ricerche, le rafforzate relazioni tra Porto Conte Ricerche e le organizzazioni e gli enti regionali attivi in materia di servizi alle imprese e innovazione (AGRIS, LAORE, CRS4 e IZSS), il posizionamento a livello nazionale ed internazionale dei risultati della R&S e la continuità dei programmi regionali, ministeriali e comunitari in favore degli investimenti in innovazione e promozione della competitività delle

PMI, permettono di mantenere aspettative positive per il 2012, nonostante le condizioni di crisi generale in numerosi settori tradizionali.

Tra gli affidamenti già acquisiti per le attività 2012, ricordiamo:

Sardegna Ricerche: si concluderanno il 30 giugno 2012 le attività del "Progetto Strategico Biotecnologie" di cui alla delibera del CTG di Sardegna Ricerche n. 6/44/10 del 7 Luglio 2010 (euro 900.000,00 IVA incl.).

Sardegna Ricerche: la società, inoltre, svolgerà gli interventi previsti nel piano 2011- "Laboratori e Piattaforme dei Distretti / progetti cluster tecnologici" – per i quali si prevede di ricevere il finanziamento di euro 1.000.000 entro aprile 2012.

Accordo Sardegna-Lombardia: Porto Conte Ricerche, in ATI con Euroclone S.p.A, riceverà il cofinanziamento per la realizzazione del progetto MYCOFIELD (3° classificato). Contributo richiesto: € 211.425,00. Contributo concesso: € 179.711,25.

Assessorato alla Programmazione: la società ha ricevuto incarico dall'Assessorato alla Programmazione per l'organizzazione di 5 Summer School internazionali (euro 120.000,00).

Lo sviluppo strategico del Porto Conte Ricerche proseguirà seguendo linee guida affini a quelle già attive negli ultimi esercizi. In particolare si prevedono le seguenti azioni:

- lo sviluppo e l'offerta di nuovi prodotti/soluzioni ad elevato valore aggiunto attraverso le attività R&S dei laboratori tecnologici, con particolare attenzione alla definizione di nuovi biomarcatori per sistemi di qualità, patologie tumorali e patologie infettive ed alla creazione di dispositivi diagnostici a basso costo e di facile utilizzo;
- il potenziamento delle attività dirette ai servizi secondo il regolamento di accesso alle piattaforme tecnologiche approvato da Sardegna Ricerche;
- le attività connesse con la protezione e gestione della proprietà intellettuale derivata da risultati innovativi ed inventivi;
- l'aumento dell'integrazione con LAORE, con particolare riferimento ai servizi innovativi per il settore vitivinicolo e per il settore acquacoltura; con AGRIS, in particolare per la realizzazione di R&S finalizzata alla definizione e valorizzazione delle risorse genetiche del patrimonio zootecnico, specialmente ovi-caprino.

Gli effetti sulla gestione futura di Porto Conte Ricerche sono legati al risultato, atteso, di disporre di un'insieme di servizi di elevatissima qualità e accessibilità economica offerto alle imprese, per garantire lo sviluppo industriale e l'acquisizione di un reale vantaggio competitivo nello scenario internazionale.

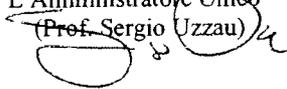
Nel corso del 2012, sebbene la società sia matura nella propria capacità di interpretare le esigenze delle aziende che ad essa si rivolgono, non si prevede di ottenere un'ancora maggiore efficacia operativa, non potendo ampliare la copertura della propria pianta organica, né trarre vantaggio della consolidata esperienza di un numero congruo di professionalità per i noti vincoli previsti dal "patto di stabilità".

#### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Si propone all'assemblea l'accantonamento dell'utile d'esercizio al fondo di riserva legale.

Vi ringrazio per la fiducia accordatami e Vi invito ad approvare il bilancio così come presentato.

L'Amministratore Unico  
(Prof. Sergio Uzzau)



## PORTO CONTE RICERCHE S.R.L

Sede in ALGHERO - S.P. PORTO CONTE

Capitale Sociale versato Euro 10.000,00

Iscritta alla C.C.I.A.A. di Sassari

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 01693280909

Partita IVA: 01693280909 - N. Rea: 109673

### Relazione del Collegio Sindacale all'assemblea dei soci

#### *Relazione del collegio sindacale al quale è attribuito anche il controllo contabile*

#### **Parte prima: Relazione art. 14 D.Lgs 39/2010**

a) abbiamo svolto il controllo contabile del bilancio d'esercizio della società PORTO CONTE RICERCHE S.R.L. chiuso al 31/12/2011. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'organo amministrativo della società PORTO CONTE RICERCHE S.R.L. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sul controllo contabile.

b) Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di controllo contabile è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'amministratore.

Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio.



professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa.

c) A nostro giudizio, il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società PORTO CONTE RICERCHE S.R.L. per l'esercizio chiuso al 31/12/2011.

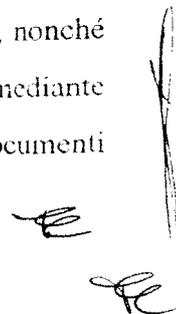
d) La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete all'organo amministrativo della società. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'articolo 14 D.Lgs n°39 /2010. A tal fine, abbiamo verificato la coerenza delle informazioni fornite nella relazione sulla gestione con il bilancio di esercizio della PORTO CONTE RICERCHE S.R.L. chiuso al 31/12/2011.

#### **Parte seconda: Relazione ex art. 2429 comma 2 c.c.**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2011 la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

In particolare:

- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- abbiamo partecipato alle assemblee dei soci, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento, e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti



aziendali, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Si evidenzia che non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale pareri previsti dalla legge.

L' Amministratore Unico, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattro del Codice Civile .

Il bilancio d'esercizio sottoposto alla nostra attenzione, redatto secondo gli schemi previsti dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile, ed alle indicazioni dell'articolo 2427, è conforme alle norme contenute negli articoli 2423 e 2423-bis, e tiene altresì in debito conto quanto previsto dagli articoli 2424-bis e 2425-bis relativamente al trattamento delle singole voci dello Stato Patrimoniale ed all'iscrizione dei ricavi, dei proventi e dei costi ed oneri nel Conto Economico.

Lo Stato Patrimoniale evidenzia un risultato dell'esercizio di € 7.802 che si riassume nei seguenti valori:

STATO PATRIMONIALE	IMPORTO
Crediti verso soci per versamenti dovuti	€ 0
Immobilizzazioni	€ 1.829.087
Attivo circolante	€ 5.812.030
Ratei e risconti	€ 56.225
<b>Totale attività</b>	<b>€ 7.697.342</b>
Patrimonio netto	€ 1.162.630
Fondi per rischi e oneri	€ 23.121
Trattamento di fine rapporto subordinato	€ 281.184
Debiti	€ 4.721.514
Ratei e risconti	€ 1.508.893
<b>Totale passività</b>	<b>€ 7.697.342</b>
Conti d'ordine	€

Il Conto Economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

CONTO ECONOMICO	IMPORTO
Valore della produzione	€ 3.280.415
Costi della produzione	€ 3.168.689
<b>Differenza</b>	€ 111.726
Proventi e oneri finanziari	€ -46.454
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ 0
Proventi e oneri straordinari	€ -4.204
Imposte sul reddito	€ 53.266
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	€ 7.802

A seguito delle verifiche effettuate sul bilancio possiamo inoltre affermare che:

- le poste di bilancio sono state valutate con prudenza ed in prospettiva di una normale continuità dell'attività aziendale;
- i criteri utilizzati per la valutazione delle poste di bilancio sono conformi a quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e risultano, altresì, corrispondenti a quelli utilizzati nel corso del precedente esercizio;
- i costi ed i ricavi sono stati inseriti in bilancio secondo il principio della loro competenza temporale;
- gli utili figurano in bilancio solo se effettivamente realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- nella determinazione del risultato si è tenuto conto di tutte le perdite, anche se divenute note dopo la chiusura dell'esercizio.

Per quanto precede, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2011 e Vi invita a voler deliberare in merito all'utile dell'esercizio.

Il Collegio Sindacale

Edoardo Bene

Nicola Antonio Cherchi

Ascensionato Raffaello Carnà

030622

**DATI GENERALI**

Denominazione Sociale	Porto Conte Ricerche Srl	
Forma Giuridica	Società a Responsabilità Limitata	
Partita IVA	01693280909	
Sede legale	S.P. 55 Porto Conte Capo Caccia Loc. Tramariglio - 07041 Alghero	
Telefono/Fax/e.mail	079 998400 / 079 998567 - info@portocontericerche.it	
Iscrizione Tribunale	9775/ss	
Data di costituzione	12/10/1995	
Durata	31/12/2050	
Oggetto sociale	<p>La società ha per oggetto:</p> <p>la promozione e lo sviluppo della ricerca scientifica e tecnologica nell'ambito delle biotecnologie applicate, in particolare ma non esclusivamente, dell'ambiente, dell'agroalimentare, e della biologia genetica e molecolare;</p> <p>lo svolgimento di programmi di ricerca scientifica e tecnologica di interesse generale e con risultati diffusibili, sperimentazioni, sviluppo ed acquisizione di tecnologie;</p> <p>l'erogazione" dei risultati della ricerca, la "fertilizzazione" del sistema economico e sociale sardo e l'attrazione di imprese ed interessi scientifici ed economici esterni all'Isola;</p> <p>l'organizzazione del collegamento con le imprese del territorio regionale per consentire la diffusione dei risultati della ricerca, il trasferimento tecnologico e le ricadute produttive;</p> <p>attività di assistenza tecnologica, informazione, consulenza e prestazione di servizi;</p> <p>attività di formazione professionale dei ricercatori nei settori in cui la società opera e più in generale nei settori tecnologicamente rilevanti;</p> <p>la gestione di strutture, infrastrutture, impianti e servizi di ricerca e formazione.</p>	
<b>Settore dell'attività COD. ATECO e percentuale attività prevalente e secondarie</b>	<b>(SPECIFICARE cod. ATECO attività prevalente e secondarie)</b>	
	cod. <b>72.11.00</b>	peso indicativo dell'attività in %: <b>91,82</b>
	cod. <b>55.20.51</b>	peso indicativo dell'attività in %: <b>8,18</b>
	cod. _____	peso indicativo dell'attività in %: _____

**DATI RIPARTIZIONE QUOTE**

Compagine sociale	Elenco Soci	Quote di partecipazione
	Sardegna Ricerche	72,00%
Provincia di Sassari	26,66%	
Comune di Alghero	1,34%	

**DATI CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

Componenti Consiglio amministrazione	Nominativo	Carica ricoperta	Compenso lordo
		Sergio UZZAU	Amm.re Unico

**ALTRE INFORMAZIONI**

Capitale sociale	€ 10.000,00
Patrimonio netto (ultimo esercizio chiuso)	€ 1.162.630,00
Numero dipendenti	20