

Stazione Zoologica Anton Dohrn

STATO PATRIMONIALE

Allegato 6

(articolo 42, comma 1, D.P.R. 97/03)

PAGINA BIANCA

STATO PATRIMONIALE					
ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2007	2006		2007	2006
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione		
I. <i>Immobilizzazioni Immateriali</i>			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			III. Riserve di rivalutazione		
2) Costi di ricerca e di sviluppo e di pubblicita'	50.908,02		IV. Contributi a fondo perduto		
3) Diritto di brevetto industriale e diritti utilizzaz. delle opere di ir			V. Contributi per ripiano disavanzi		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
5) Avviamento			VII. Altre riserve distintamente indicate		
6) Immobilizzazioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	25.980.578,95	27.706.014,07
8) Manutenzione straordinaria e migliorie su beni di terzi	347.693,76		IX. Avanzi (Disavanzi) economico d'esercizio	- 1.177.071,36	- 1.725.435,12
9) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	24.803.507,59	25.980.578,95
Totale	398.601,78	-	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. <i>Immobilizzazioni Materiali</i>			1) per contributi a destinazione vincolante		
1) Terreni e Fabbricati	1.027.797,37	1.060.599,42	2) per contributi indistinti per la gestione		
2) Impianti e Macchinari	17.044.754,67	17.391.776,02	3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali			Totale Contributi in conto capitale (B)	-	-
4) Automezzi e Motomezzi	1.060.639,06	1.060.979,88	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
6) Diritti reali di godimento			2) per imposte		
7) Altri beni	7.075.730,09	6.951.433,02	3) per altri rischi ed oneri futuri	-	-
Totale	26.208.921,19	26.464.788,34	4) per ripristino investimenti		
III. <i>Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione</i>			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	-	-
1) Partecipazione in:			D) TRATT. DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	7.104.521,00	6.634.771,00
a) imprese controllate			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione		
b) imprese collegate			1) obbligazioni		
c) imprese controllanti			2) verso banche		
d) altre imprese	59.387,41	53.387,41	3) verso altri finanziatori		
e) altri enti			4) acconti		
2) Crediti			5) debiti verso fornitori	3.861.487,22	3.980.815,04
a) verso imprese controllate			6) rappresentanti da titoli di credito	-	-
b) verso imprese collegate					
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici					
d) verso altri					
3) Altri titoli					
4) Crediti finanziari diversi					
Totale	59.387,41	53.387,41			
Totale Immobilizzazioni (B)	26.666.910,38	26.518.175,75			

STATO PATRIMONIALE					
ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2007	2006		2007	2006
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I. Rimanenze			7) verso imprese controllate, collegate e controllanti	-	
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	274.156,15	445.558,15	8) debiti tributari	282.056,20	188.162,50
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			8) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	269.318,95	71.209,09
3) lavori in corso			10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute		
4) prodotti finiti e merci			11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici		
5) acconti			12) debiti diversi	1.990.610,64	700.608,12
Totale	274.156,15	445.558,15	Totale	6.403.473,01	4.940.794,75
II. Residui attivi, con separata indicazione			Totale Debiti (E)		
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.	680.630,50				
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi					
3) Crediti verso imprese controllate e collegate					
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	6.876.771,25	8.000.832,50	F) RATEI E RISCOINTI		
4)-bis Crediti tributari	67.141,67		1) Ratei passivi	25.744,48	
4)-ter Imposte anticipate	792.539,92	705.626,62	2) Risconti passivi	1.372.085,57	
5) Crediti verso altri			3) Aggio su prestiti		
Totale	8.417.083,34	8.706.459,12	4) Riserve tecniche		
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			Totale ratei e risconti (D)	1.397.830,05	-
1) Partecipazioni in imprese collegate					
2) Partecipazioni in imprese controllate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale					
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari e postali	3.886.964,68	1.885.951,68			
2) assegni					
3) denaro e valori in cassa					
Totale	3.886.964,68	1.885.951,68			
Totale attivo circolante (C)	12.578.204,17	11.037.968,95			
D) RATEI E RISCOINTI					
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi	464.217,10				
Totale ratei e risconti (D)	-	-			
Totale attivo	39.709.331,65	37.556.144,70	Totale passivo e netto	39.709.331,65	37.556.144,70
Conti d'ordine (Art. 42 co. 7 del DPR 97/2003)		Conti d'ordine (Art. 42 co. 7 del DPR 97/2003)			
Fabbricato sede di Napoli	11.000.170,00	11.000.170,00	Fabbricato sede di Napoli	11.000.170,00	11.000.170,00
Totale conti d'ordine	11.000.170,00	11.000.170,00	Totale conti d'ordine	11.000.170,00	11.000.170,00

Stazione Zoologica Anton Dohrn

NOTA INTEGRATIVA ANNO 2007

Allegato 7

(articolo 44, D.P.R. 97/03)

PAGINA BIANCA

NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO GENERALE CHIUSO AL 31.12.2007

STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO

Si premette che sia il conto economico che lo stato patrimoniale vengono presentati secondo gli schemi di cui agli allegati 11, 12 e 13 del Dpr 97/2003.

Le unità organizzative dell'Ente sono raggruppate in un unico centro di costo denominato "Direzione Generale".

Il risultato della gestione è stato ottenuto nel rispetto degli art. 41, 42, 43, 74, 75 e 77 del Dpr. 97/2003, utilizzando un allegato al conto economico (prospetto di conciliazione) quale raccordo tra la contabilità finanziaria e quella economico patrimoniale, attraverso il quale sono state operate integrazioni e rettifiche nel rispetto del principio della competenza.

STATO PATRIMONIALE

La Situazione Patrimoniale evidenzia la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi, all'inizio e al termine dell'esercizio.

Si specificano, di seguito, le variazioni intervenute nelle varie poste.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati, risultano invariati rispetto a quelli dell'esercizio chiuso al 31/12/2006.

I più significativi criteri di iscrizione e di valutazione degli elementi patrimoniali attivi e passivi adottati per la redazione del bilancio, in osservanza delle disposizioni contenute nell'allegato 14 al D.P.R. 27/02/2003, n. 97, che è conforme all'art. 2426 del c.c., sono i seguenti:

ATTIVITA'**Immobilizzazioni immateriali:**

le immobilizzazioni immateriali, sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, al netto delle quote di ammortamento. Esse sono rappresentate dalle manutenzioni straordinarie su beni di terzi e da tutti quei costi sostenuti per la ricerca scientifica capitalizzati in previsione della loro effettiva utilità futura per un periodo non superiore ai cinque anni.

Pertanto, si è ritenuto di imputare al conto economico il 100% dei costi sostenuti, che pur trovando collocazione tra le spese in conto capitale (titolo II) hanno esaurito il loro processo produttivo nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2007.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato operato sulla base delle sotto elencate aliquote:

CATEGORIA	ALIQUOTA APPLICATA
Costi di ricerca (programmi)	20
Costi di ricerca (programmi)	100
Manutenzioni straordinarie su beni di terzi	20

Immobilizzazioni materiali:

le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, nel quale sono stati ricondotti gli eventuali oneri accessori. Si è proceduto a ridurre il valore di acquisto utilizzando idonee quote di ammortamento.

Nel totale delle immobilizzazioni materiali, iscritte nello stato patrimoniale, sono inclusi beni che, non partecipando al processo produttivo, non generano componenti negativi che influenzano il risultato della gestione economica.

Pertanto, le quote di ammortamento sono rappresentative della partecipazione dei cespiti al processo produttivo e/o alla formazione dei ricavi.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali è stato operato sulla base delle sotto elencate aliquote:

CATEGORIA	ALiquota APPLICATA
Terreni e Fabbricati	3
Attrezzature industriali e commerciali	20
Impianti e macchinari	20
Mobili e arredi	12,5
Automezzi e motomezzi	20
Altri beni	20

Le spese, di manutenzione e riparazione ordinaria, sostenute per mantenere efficienti le immobilizzazioni, sono imputate al conto economico.

Immobilizzazioni finanziarie:

le partecipazioni sono valutate con il metodo del costo di acquisto, ridotto, ove necessario, delle minusvalenze conseguenti alle perdite registrate dalle società partecipate. Il valore originario viene ripristinato negli esercizi successivi se vengono meno i motivi della svalutazione effettuata.

Al 31/12/2007 le immobilizzazioni finanziarie ammontano ad € 59.387,41 e risultano incrementate di € 6.000,00 per acquisto della partecipazione nella GEAR SCARL.

Rimanenze:

le rimanenze al 31/12/2007 risultano complessivamente pari a € 274.156,15 con una variazione in diminuzione, riportata nel conto economico, di € 171.402,00.

Residui attivi:

i residui attivi, che misurano i crediti dell'Ente nei confronti di terzi, ammontano a € 8.417.083,34 con una diminuzione rispetto il 2006 pari a € 289.375,78. Al loro interno risulta notevolmente diminuito il credito nei confronti dello Stato e di altri soggetti pubblici ed aumentato dei crediti tributari rappresentati dagli acconti Ires dovuti per l'esercizio in questione, pari a € 33.596,67, e dal credito Iva, pari a € 33.545,00, quale risultanza della dichiarazione annuale 2008 per la gestione dell'acquario.

Disponibilità liquide:

la consistenza delle disponibilità liquide a fine esercizio è di € 3.886.964,68, quale giacenza di cassa presso il ns. Istituto Cassiere (Banca Nazionale del Lavoro, ag. 7 - Napoli).

Il valore iscritto risulta aumentato di € 2.001.013,00 rispetto all'esercizio precedente.

Ratei e risconti:

i ratei e risconti (attivi e passivi) sono determinati facendo riferimento alla componente temporale, allo scopo di assicurare il principio della competenza. Essi comprendono ricavi, proventi, costi ed oneri attribuibili ad un arco di tempo che interessa più periodi consecutivi.

Si è, inoltre, proceduto alla rettifica degli accertamenti riferiti ai singoli programmi di ricerca in misura corrispondente a quella dei relativi impegni, al fine di garantire un equilibrio economico costante per tutto il periodo di gestione dei programmi.

PASSIVITA'

Patrimonio netto:

il patrimonio netto risulta diminuito di € 1.177.071,36 per effetto del disavanzo economico realizzato nell'esercizio 2007.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato:

il trattamento di fine rapporto, corrisponde all'effettivo impegno dell'Ente nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto di quanto già corrisposto a titolo di anticipazione.

Residui passivi:

i residui passivi misurano i debiti dell'Ente nei confronti dei terzi, ammontano a € 6.403.473,01.

Essi sono aumentati complessivamente di € 1.462.678,26 rispetto al valore esposto nello stato patrimoniale al 31/12/2006.

L'aumento di maggior rilievo riguarda gli impegni assunti nella categoria "Prestazioni istituzionali" e precisamente al cap. 74 HI relativo al programma di ricerca "lab. 5 prog. Antinfettivi".

CONTI D'ORDINE

Il fabbricato di Napoli, iscritto fino al 31/12/2003 nelle immobilizzazioni materiali in quanto assimilato ad una proprietà della stazione zoologica, ha trovato la sua giusta collocazione nei conti d'ordine, trattandosi di un'immobile concesso in uso perpetuo dal Comune di Napoli, giusta deliberazione di Giunta Municipale del 07/09/1923, mentre la valutazione del diritto reale di godimento dovrà essere effettuata da un esperto in valutazioni immobiliari.

CONTO ECONOMICO

Costi e ricavi:

il conto economico è il documento di bilancio che, contrapponendo i costi ed i ricavi di competenza del periodo, evidenzia il risultato economico della gestione misurando, in questo modo, l'incremento o il decremento che il patrimonio netto subisce per effetto della gestione. La differenza tra entrate correnti e uscite correnti sono l'espressione di una contabilità finanziaria che utilizza il metodo della partita semplice rilevando solo gli effetti finanziari che vedono iscritti in bilancio gli accertamenti e gli impegni con lo scopo di verificare la capacità dell'Ente di far fronte ai fabbisogni finanziari con idonee forme di finanziamento. Pertanto, tutte le fasi dell'entrata e della spesa hanno rilevanza in contabilità finanziaria privilegiando l'aspetto giuridico dell'evento contabile quale momento centrale di rilevazione contabile.

Da qui l'esigenza di un modello, denominato di conciliazione, che attraverso talune contabilizzazioni, classifica in senso economico la gestione dell'ente ponendo in evidenza il risultato della gestione.

Lo scopo è quello di rilevare il risultato finale (utile/perdita) e di conseguenza le variazioni del patrimonio netto secondo il principio della competenza economica, rettificando i dati provenienti dalla contabilità finanziaria attraverso il sistema della partita doppia.

Al termine dell'esercizio il rendiconto della gestione mette in evidenza tre differenti aspetti della stessa: l'ASPETTO FINANZIARIO, misurato dall'avanzo di amministrazione; l'ASPETTO ECONOMICO, misurato dal risultato d'esercizio e l'ASPETTO PATRIMONIALE, misurato dalla variazione del patrimonio netto.

COMMENTI ALLE VARIAZIONI DELLE PRINCIPALI VOCI DI BILANCIO

IMMOBILIZZAZIONI**Immateriali**

Il dettaglio per singola categoria di immobilizzazione immateriale con le variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente è riportato di seguito:

DESCRIZIONE	Consistenza 31/12/2006	Acquisizioni/ Incrementi	Spostam. nella voce / dalla voce	Alienazioni Eliminazioni	Rivalut./ Svalutaz.	Fondo Ammortamento	Consistenza 31/12/2007
Costi di ricerca (programmi)	-	648.659,67	-	-	-	-597.751,65	50.908,02
Manutenzione su beni di terzi	-	434.617,20	-	-	-	-86.923,44	347.693,76
TOTALE	-	1.083.276,87	-	-	-	-684.675,09	398.601,78

Materiali

Per quanto riguarda le immobilizzazioni materiali la loro movimentazione si ricostruisce come segue :

DESCRIZIONE	Consistenza 31.12.2006	Acquisizioni / Incrementi	Spostam. nella voce / dalla voce	Alienazioni Eliminazioni e Omaggi	Rivalut/ Svalut.	Fondo Ammortamento	Consistenza 31/12/2007
Terreni e fabbricati	1.093.401,46		-	-	-	-65.604,09	1.027.797,37
Impianti e macchinari	17.523.910,05	552.966,15	-	-658.721,40	-	-373.400,13	17.044.754,67
Automezzi e motomezzi	1.061.972,08	814,22	-	-	-	-2.147,24	1.060.639,06
Altri beni (libri)	7.009.055,79	276.845,80	-	*(22.369,84)	-	-210.171,50	7.075.730,09
TOTALE	26.688.339,38	830.626,17	-	-658.721,40	-	-651.322,96	26.208.921,19

*Valore esposto ma non contabilizzato in quanto relativo agli omaggi.

Finanziarie

DESCRIZIONE	2007	2006
-------------	------	------

BIOGEM scarl	30.987,41	30.987,41
SARIMED scarl	2.500,00	2.500,00
AMRA scarl	7.500,00	7.500,00
BIOINGE scarl	12.400,00	12.400,00
GEAR scarl	6.000,00	-
TOTALE	59.387,41	53.387,41

ATTIVO CIRCOLANTE**Rimanenze**

DESCRIZIONE	2007	2006	+/-
Giacenze di magazzino	274.156,15	445.558,15	171.402,00

Residui attivi

Le informazioni riguardanti i Crediti sono presentate con la seguente tabella:

DESCRIZIONE	Consistenza 31/12/2006	Incrementi	Decrementi	Consistenza 31/12/2007
Crediti verso utenti	-	680.630,50	-	680.630,50
Crediti verso lo Stato	8.000.832,50	-	-1.124.061,25	6.876.771,25
Crediti tributari	-	67.141,67	-	67.141,67
Crediti verso altri	705.626,62	86.913,30	-	792.539,92
TOTALE	8.706.459,12	834.685,47	-1.124.061,25	8.417.083,34

Disponibilità liquide

Per illustrare le movimentazioni di tesoreria avvenute nel corso dell'esercizio, ci si è avvalsi del seguente prospetto:

DESCRIZIONE	Consistenza 31/12/2006	Incrementi	Decrementi	Consistenza 31/12/2007
Depositi bancari e postali	1.885.951,68	2.001.013,00	-	3.886.964,68
TOTALE	1.885.951,68	2.001.013,00	-	3.886.964,68

Ratei e Risconti attivi

Si presentano, di seguito, gli importi di inizio e fine esercizio relativi ai ratei ed ai risconti attivi:

DESCRIZIONE	Consistenza 31/12/2006	Incrementi	Decrementi	Consistenza 31/12/2007
Risconti attivi	-	464.217,10	-	464.217,10
TOTALE	-	464.217,10	-	464.217,10

PATRIMONIO NETTO

Nella seguente tabella sono esposti i dati pertinenti la formazione e le utilizzazioni delle singole poste che compongono il patrimonio netto dell'Ente:

DESCRIZIONE	Patrimonio netto al 31/12/2006	Incrementi	Decrementi	Patrimonio netto al 31/12/2007
Avanzi (disavanzi) economici	27.706.014,07	-	-1.725.435,12	25.980.578,95
Avanzi (disavanzi) dell'esercizio	-1.725.435,12	548.363,76	-	-1.177.071,36
TOTALE	25.980.578,95	548.363,76	-1.725.435,12	24.803.507,59

Personale dipendente e trattamento di fine rapporto

Al 31 dicembre 2007, la dotazione organica dell'Ente è così costituita:

Personale di ruolo

Area	Livello	Profilo	Dotazione organica L. 30/12/04 n°311	Personale in servizio alla data del	
				31.12.2007	31.12.2006
	I	Dirigente di ricerca	9	8	7
	I	Dirigente tecnologo	2	2	2
	II	Primo ricercatore	19	14	16

	II	Primo tecnologo	2	2	2
	III	Ricercatore	13	8	8
	III	Tecnologo	10	6	6
	IV	Collaboratore T.E.R.	15	14	14
	V	Collaboratore T.E.R.	10	10	10
	VI	Collaboratore T.E.R.	12	7	8
	VI	Operatore tecnico	4	4	4
	VII	Operatore tecnico	3	3	3
	VIII	Operatore tecnico	5	4	4
Totale area ricerca e tecnica			104	82	84
AMMINISTRATIVA	III	Dirigente	1	1	1
	IV	Funzionario	4	4	2
	V	Funzionario	3	1	3
	V	Collaboratore am.vo	6	4	4
	VI	Collaboratore am.vo	2	2	2
	VII	Collaboratore am.vo	6	1	1
	VII	Operatore am.vo	2	2	2
	Totale area amministrativa			24	15
Totale area ricerca e tecnica			104	82	84
Totale area amministrativa			24	15	15
Totale Generale			128	97	99

Personale a tempo determinato

liv.	Profilo	Fondi funzionamento	Fondi esterni	Fondi funzionamento	Fondi esterni
		31.12.2007		31.12.2006	
II	Primo ricercatore	3	-	3	1
III	Ricercatore	9	1	10	-
III	Tecnologo	6	5	6	1
V	Collaboratore T.E.R.	1	-	1	-
VI	Collaboratore T.E.R.	14	2	14	2
VI	Collaboratore amm.vo	1	-	1	-
VII	Collaboratore amm.vo	7	-	8	-
Totale		41	8	43	4
Totale generale		49		47	

Si riporta il saldo iniziale e finale, dell'esercizio 2007, relativo al trattamento di fine rapporto:

DESCRIZIONE	2007
Saldo iniziale	6.634.771,00

Accantonamenti	733.411,52
Utilizzi	263.661,52
Saldo finale	7.104.521,00

Compensi agli organi dell'Ente

Ai sensi di legge si informa che sono stati impegnati per il Presidente, i Consiglieri ed i Revisori, in conto della competenza 2007, i seguenti compensi:

Presidente	€ 121.184,11
Consiglieri	€ 8.955,53
Collegio dei Revisori	€ 17.988,83

Residui passivi

Le informazioni riguardanti i residui passivi sono presentati con la seguente tabella:

DESCRIZIONE	Consistenza 31/12/2006	Incrementi	Decrementi	Consistenza 31/12/2007
Debiti verso fornitori	3.980.815,04	-	-119.327,82	3.861.487,22
Debiti tributari	188.162,50	93.893,70	-	282.056,20
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	71.209,09	198.109,86	-	269.318,95
Debiti diversi	700.608,12	1.290.002,52	-	1.990.610,64
TOTALE	4.940.794,75	1.582.006,08	-119.327,82	6.403.473,01

Ratei e Risconti Passivi

Si presentano, di seguito, gli importi di inizio e fine esercizio relativi ai ratei ed ai risconti passivi: