

Stazione Zoologica “Anton Dohrn”

Situazione amministrativa esercizio 2008

Allegato 3

(Articolo 40 del Regolamento di Amministrazione, Contabilità e Finanza pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana del 11 novembre 2008)

PAGINA BIANCA

ALLEGATO 3

Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione al 31/12/2008			
Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio			3.886.964,68
Riscossioni	in c/competenza	15.697.429,58	
	in c/residui	3.589.426,16	19.286.855,74
Pagamenti	in c/competenza	15.078.798,74	
	in c/residui	4.404.961,36	19.483.760,10
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			3.690.060,32
Residui attivi	dell'esercizio	5.431.887,47	
	degli esercizi precedenti	4.735.703,59	10.167.591,06
Residui passivi	dell'esercizio	4.307.086,38	
	degli esercizi precedenti	1.654.767,84	5.961.854,22
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio			7.895.797,16
Disavanzo			
L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2009 risulta così prevista:			
Parte disponibile			Avanzo da applicare
Trattamento di fine rapporto (non applicato al bilancio)			782.984,46
Cap.74HA	Spese per programma "VECTOR"		74.307,44
Cap.74HB	Spese per programma "Lab. Naz. Genomica e post" (FRB3)		66.170,20
Cap.74HI	Spese per programma "Lab. 5 Progetto Antinfettivi"		90.822,06
Cap.74HL	Spese per programma "Lab. 10 Progetto Antinfiammatori"		112.041,63
Cap.74HM	Spese per programma "Monit. Ostreopsis"		62.550,05
Cap.74HO	Contributo per programma "Ovatossina" (IZM 2)		4.365,77
Cap.74HP	Contributo per programma "diff. Della specie" (DSB 1)		5.181,94
Cap.74HQ	Contributo per programma "Monitoraggio deposizione tartarughe" (RCA 5)		99.500,00
Cap.74HS	Contributo per progetto "Potenziamento recupero animali acquatici (PRV 4 5)		8.000,00
Cap.74IB	Spese per programma "Human Frontier" (HMF 1)		78.592,59
Cap.74IC	Spese per programma CEE "Med My Sea"		26.374,64
Cap.74ID	Spese per programma MEDOCC "THON" (TON 1)		20.412,38
Cap.74IE	Spese per programma CEE "Eusol" (CEE 34)		32.792,66
Cap.74IF	Spese per programma CEE "Sesame" (CEE 37)		59.311,87
Cap.74IG	Spese per programma CEE "Spicosa" (CEE 38)		56.519,39
Cap.74II	Spese per programma CEE "COSI" (CEE 38)		53.031,50
Cap.74IL	Spese per programma CEE "EVONET" (CEE 40)		184.657,00
Cap.74IM	Spese per programma CEE "Midtal" (CEE 41)		256.155,00
Cap.74LD	Spese per commessa " Monitoraggio ambiente marino - Ischia" (GAS 1)		269.772,00
Cap.74LE	Spese per commessa " Analisi marine Napoli orientale" (ISP 1)		47.277,44
Cap.144B	Spese per programma "Marbef" (CEE 15)		11.438,39
Cap.144N	Spese per programma CEE "CRESCENDO" (CEE 32)		44.018,30
Cap.144	Spese per lo svolgimento di progr. di ricerca e altri incarichi finanziati dalla CEE		69.482,03
Cap.145	Spese per lo svolgimento di programmi finanziati da Enti Pubblici e privati		71.811,15
Totale parte disponibile			2.587.569,89
Parte vincolata			5.308.227,27
Totale avanzo di amministrazione			7.895.797,16

PAGINA BIANCA

Stazione Zoologica “Anton Dohrn”

Conto economico esercizio 2008

Allegato 4

(Articolo 36, comma 1 del Regolamento di Amministrazione, Contabilità e Finanza pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana del 11 novembre 2008)

PAGINA BIANCA

ALLEGATO 4

CONTO ECONOMICO				
	Anno 2008		Anno 2007	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi *	499.683,77	499.683,77	36.092,00	36.092,00
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione contributi competenza dell'esercizio		17.537.230,60		16.555.509,66
5a) Trasferimento dallo Stato	16.577.767,32	-	14.879.692,00	
5b) Trasferimento dalla Regione	-		-	
5c) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione	113.145,30	-	124.731,98	-
5d) Contributi per programmi	846.317,98	-	1.551.085,68	-
Totale valore della produzione (A)	18.036.914,37	18.036.914,37	16.591.601,66	16.591.601,66
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	709.069,68	709.069,68	934.658,99	934.658,99
7) per servizi **	4.754.157,69	4.754.157,69	5.057.217,09	5.057.217,09
8) per godimento beni di terzi **	49.785,10	49.785,10	50.752,40	50.752,40
9) per il personale**		7.668.879,54		
a) salari e stipendi	5.204.574,72		5.530.868,22	8.422.834,40
b) oneri sociali	1.253.247,36		1.352.286,80	
c) trattamento di fine rapporto	498.340,06		733.411,52	
d) trattamento di quiescenza e simili	368,16		368,16	
e) altri costi	712.349,24		805.899,70	
10) Ammortamenti e svalutazioni		1.105.491,18		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	562.463,93		684.675,09	1.112.447,01
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	543.027,25		427.771,92	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-		-	
d) Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-		-	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	10.023,87	10.023,87	171.402,00	171.402,00
12) Accantonamenti per rischi				
13) Accantonamenti ai fondi per oneri				
14) Oneri diversi di gestione	1.455.481,45	1.455.481,45	1.490.573,82	1.490.573,82
Totale Costi (B)	15.752.888,51	15.752.888,51	17.239.885,71	17.239.885,71
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	2.284.025,86	2.284.025,86	- 648.284,05	- 648.284,05
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari				
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti				
17) Interessi e altri oneri finanziari	2.500,52	2.500,52	2.921,46	2.921,46
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)	- 2.500,52	- 2.500,52	- 2.921,46	- 2.921,46
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
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				
Totale rettifiche di valore				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)			36.872,00	36.872,00
20a) contributi straordinari in conto esercizio				
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14)	- 41.006,84	- 41.006,84	658.721,40	658.721,40
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	471.243,81	471.243,81	106.984,92	106.984,92
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	- 25.019,28	- 25.019,28	11.001,37	11.001,37
Totale delle partite straordinarie	405.217,69	405.217,69	- 525.865,85	- 525.865,85
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	2.686.743,03	2.686.743,03	- 1.177.071,36	- 1.177.071,36
Imposte dell'esercizio				
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico	2.686.743,03	2.686.743,03	- 1.177.071,36	- 1.177.071,36

* Entrate correnti depurate dei proventi finanziari: lett. c) e dei proventi straordinari (di natura finanziaria): lett d)

** Uscite correnti depurate degli oneri finanziari: lett c) e degli oneri straordinari : lett d)

PAGINA BIANCA

Stazione Zoologica Anton Dohrn

STATO PATRIMONIALE

Allegato 5

(Articolo 37, comma 1 del Regolamento di Amministrazione, Contabilità e Finanza pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana del 11 novembre 2008)

PAGINA BIANCA

STATO PATRIMONIALE					
ATTIVITA'	ANNO	ANNO	PASSIVITA'	ANNO	ANNO
	2008	2007		2008	2007
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>Immobilitazioni 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'	81.729,58	50.908,02	IV. Contributi a fondo perduto		
3) Diritto di brevetto industriale e diritti utilizzaz. delle opere di i			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 migliori su beni di terzi			VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	24.803.507,59	25.980.578,95
8) Manutenzione straordinaria e migliori su beni di terzi	798.597,32	347.693,76	IX. Avanzi (Disavanzi) economico d'esercizio	2.686.743,03	1.177.071,36
9) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	27.490.250,62	24.803.507,59
Totale	880.326,90	398.601,78	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. <i>Immobilitazioni Materiali</i>			1) per contributi a destinazione vincolante		
1) Terreni e Fabbricati	994.995,33	1.027.797,37	2) per contributi indistinti per la gestione		
2) Impianti e Macchinari	17.100.721,14	17.044.754,67	3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali			Totale Contributi in conto capitale (B)	-	-
4) Automezzi e Motomezzi	1.097.884,02	1.060.639,06	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	7.142.322,89	7.075.730,09	3) per altri rischi ed oneri futuri	-	-
Totale	26.335.923,38	26.208.921,19	4) per ripristino investimenti		
III. <i>Immobilitazioni finanziarie, con separata indicazione</i>			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	-	-
1) Partecipazione in:			D) TRATT. DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	6.747.802,02	7.104.521,00
a) imprese controllate			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione		
b) imprese collegate			1) obbligazioni		
c) imprese controllanti			2) verso banche		
d) altre imprese	186.887,41	59.387,41	3) verso altri finanziatori		
e) altri enti			4) acconti		
2) Crediti			5) debiti verso fornitori	3.576.999,44	3.861.487,22
a) verso imprese controllate			6) rappresentanti da titoli di credito	-	-
b) verso imprese collegate			7) verso imprese controllate, collegate e controllanti	-	-
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			8) debiti tributari	283.705,11	282.056,20
d) verso altri					
3) Altri titoli					
4) Crediti finanziari diversi					
Totale	186.887,41	59.387,41			
Totale Immobilizzazioni (B)	27.403.137,69	26.666.910,38			
C) ATTIVO CIRCOLANTE					

STATO PATRIMONIALE					
ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2008	2007		2008	2007
I. <i>Rimanenze</i>			8) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	247.247,82	269.318,95
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	264.132,28	274.156,15	10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	1.853.901,85	1.990.610,64
3) lavori in corso			12) debiti diversi	5.961.854,22	6.403.473,01
4) prodotti finiti e merci			Totale		
5) acconti					
Totale	264.132,28	274.156,15			
II. <i>Residui attivi, con separata indicazione</i>			Totale Debiti (E)		
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.	518.952,50	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	9.131.996,13	6.876.771,25	F) RATEI E RISCONTI		
4)-bis Crediti tributari	58.880,65	67.141,67	1) Ratei passivi	15.471,83	25.744,48
4)-ter Imposte anticipate			2) Risconti passivi	1.945.095,63	1.372.085,57
5) Crediti verso altri	516.329,45	792.539,92	3) Aggio su prestiti		
Totale	10.226.158,73	8.417.083,34	4) Riserve tecniche		
III. <i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>			Totale ratei e risconti (D)	1.960.567,46	1.397.830,05
1) Partecipazioni in imprese collegate					
2) Partecipazioni in imprese controllate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale					
IV. <i>Disponibilità liquide</i>					
1) depositi bancari e postali	3.690.060,32	3.886.964,68			
2) assegni					
3) denaro e valori in cassa					
Totale	3.690.060,32	3.886.964,68			
Totale attivo circolante (C)	14.180.351,33	12.578.204,17			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi	576.985,30	464.217,10			
Totale ratei e risconti (D)	-	-			
Totale attivo	42.160.474,32	39.709.331,65	Totale passivo e netto	42.160.474,32	39.709.331,65
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 2008

Allegato 6

(Articolo 39 del Regolamento di Amministrazione, Contabilità e Finanza pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana del 11 novembre 2008)

PAGINA BIANCA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2008**STATO PATRIMONIALE, CONTO ECONOMICO E PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE**

Lo stato patrimoniale e il conto economico sono redatti secondo le disposizioni previste dagli Art. 2424 e 2425 del c.c., per quanto applicabili, e vengono presentati secondo gli schemi previsti dagli Art. 36 e 37, di cui agli allegati 8 e 9 del regolamento di amministrazione, contabilità e finanza approvato con deliberazione del 3/10/2008, n. 148, e pubblicato nel s.o. alla G.U. n. 250 del 11/11/2008.

Il risultato della gestione è stato ottenuto utilizzando un allegato al conto economico, il prospetto di riconciliazione, introdotto dal settimo comma dell'Art. 36 del regolamento di amministrazione, contabilità e finanza, quale raccordo tra la contabilità finanziaria e quella economica

attraverso il quale sono state operate integrazioni e rettifiche nel rispetto del principio della competenza.

Si rileva, al riguardo, che la competenza economica è un principio che, in parte, trova applicazione anche nella contabilità finanziaria, dove gli accertamenti e gli impegni, qualora la loro natura lo consenta, sono registrati nei rispettivi esercizi di competenza.

Tutti gli altri elementi economici non rilevati nel conto del bilancio, che incidono sul risultato finale (utile/perdita), trovano la loro allocazione nel prospetto riconciliazione.

Pertanto, la tenuta di una contabilità economica, così come disposto dall'Art. 21 del DPR 97/2003, che prevede l'utilizzo di "... *appropriate ed aggiornate metodologie sperimentate nel campo economico aziendale...*", è soddisfatta dall'utilizzo del sistema di rilevazioni gestite con il metodo della partita semplice attraverso la contabilità finanziaria.

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

Le unità organizzative dell'Ente sono raggruppate in un unico centro di

costo e di responsabilità denominato "Direzione Generale".

STATO PATRIMONIALE

Lo stato patrimoniale evidenzia la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi, all'inizio e al termine dell'esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati, risultano invariati rispetto a quelli dell'esercizio chiuso al 31/12/2007.

Si specificano, di seguito, le variazioni intervenute nelle varie poste rappresentando i più significativi criteri di iscrizione e di valutazione degli elementi patrimoniali adottati per la redazione del bilancio, in osservanza delle disposizioni contenute nell'allegato 14 al DPR 27/02/2003, n. 97, che è conforme all'art. 2426 del c.c.:

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 a 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 31/12/2008.

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