

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 hanno generato 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	ALIQUTA 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 31/12/2008 le immobilizzazioni finanziarie ammontano ad € 186.887,41 e risultano incrementate, rispetto l'esercizio chiuso al 31/12/2007, di € 127.500,00 per effetto di un aumento del capitale sociale da € 500.000,00 a € 9.000.000,00 della Amra scarl.

Rimanenze:

Le rimanenze al 31/12/2008 risultano complessivamente pari a € 264.132,28 con una variazione in diminuzione, riportata nel conto economico, di € 10.023,87.

Residui attivi:

I residui attivi, che misurano i crediti dell'Ente nei confronti dei terzi, ammontano a € 10.226.158,73 con un aumento rispetto il 2007 pari a € 1.809.075,39. Al loro interno risulta notevolmente aumentato il credito nei confronti dello Stato e di altri soggetti pubblici, mentre risultano diminuiti i crediti verso utenti, i crediti verso altri nonché i crediti tributari rappresentati dall' Ires, pari a € 33.596,67 proveniente dall'esercizio 2007, e dall' Iva, pari a € 24.971,00, quale risultanza della dichiarazione annuale 2009 per la gestione dell'acquario.

Disponibilità liquide:

La consistenza delle disponibilità liquide a fine esercizio è di € 3.690.060,32 quale giacenza di cassa presso l'Istituto Cassiere (Banca Nazionale del Lavoro, ag. 7 - Napoli).

Il valore iscritto risulta diminuito di € 196.904,36 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:**

L'esercizio chiuso al 31/12/2008 evidenzia un patrimonio netto pari a € 27.490.250,62 e risulta aumentato di € 2.686.743,03 per effetto dell'avanzo economico realizzatosi.

Trattamento di fine servizio (TFS) e trattamento di fine rapporto (TFR) di lavoro subordinato:

I trattamenti in questione , corrispondono 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.

I trattamenti concernono la corresponsione:

- dell'indennità di anzianità sia per il personale a tempo indeterminato, assunto fino al 31/12/2000, che per quello a tempo determinato, assunto fino al 30/05/2000, ai sensi dell'Art. 13 della legge 70/1975;
- del trattamento di fine rapporto sia per il personale a tempo indeterminato, assunto dal 01/01/2001, che per quello a tempo determinato, assunto dal 31/05/2000, ai sensi dell'Art. 2120 del c.c. e del DPCM 20 dicembre 1999.

Residui passivi:

I residui passivi che misurano i debiti dell'Ente nei confronti dei terzi ammontano a € 5.961.854,22.

Essi si sono decrementati complessivamente di € 441.618,79 rispetto al valore esposto nello stato patrimoniale al 31/12/2007.

All'interno risulta notevolmente diminuito l'impegno assunto nel titolo I "Uscite Correnti" , 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.

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 31/12/2007	Acquisizioni/ Incrementi	Alienazioni Eliminazioni	Rivalutazioni svakutazioni	Ammortamento	Consistenza 31/12/2008
Costi di ricerca (programmi)	50.908,02	371.905,29	-	-	341.083,74	81.729,58
Manutenzione su beni di terzi	347.693,76	672.283,75	-	-	221.380,19	798.597,32
TOTALE	398.601,78	1.044.189,04	-	-	341.305,12	880.326,90

Materiali

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

DESCRIZIONE	Consistenza 31.12.2007	Acquisizioni / Incrementi	Alienazioni Eliminazioni e Omaggi	Rivalutazioni Svalutazioni	Ammortamento	Consistenza 31/12/2008
Terreni e fabbricati	1.027.797,37	-	-	-	32.802,04	994.995,33
Impianti e macchinari	17.044.754,67	422.523,58	41.006,84	-	325.550,26	17.100.721,14
Automezzi e motomezzi	1.060.639,06	48.000,00	-	-	10.755,04	1.097.884,02
Altri beni (libri)	7.075.730,09	240.512,71	*(20.879,83)	-	173.919,90	7.142.322,89
TOTALE	26.208.921,19	711.036,29	41.006,84	-	543.027,24	26.335.923,38

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

Immobilizzazioni finanziarie

DESCRIZIONE	2008	2007
BIOGEM scarl	30.987,41	30.987,41
SARIMED scarl	2.500,00	2.500,00
AMRA scarl	135.000,00	7.500,00
BIOINGE scarl	12.400,00	12.400,00
GEAR scarl	6.000,00	6.000,00
TOTALE	186.887,41	59.387,41

ATTIVO CIRCOLANTE**Rimanenze**

DESCRIZIONE	2008	2007	+/-
Giacenze di magazzino	264.132,28	274.156,15	10.023,87

Residui attivi

Le informazioni riguardanti i crediti sono contenute nella seguente tabella:

DESCRIZIONE	Consistenza 31/12/2007	Incrementi	Decrementi	Consistenza 31/12/2008
Crediti verso utenti	680.630,50	-	161.678,00	518.952,50
Crediti verso lo Stato	6.876.771,25	2.255.224,88	-	9.131.996,13
Crediti tributari	67.141,67	-	8.261,02	58.880,65
Crediti verso altri	792.539,92	-	276.210,47	516.329,45
TOTALE	8.417.083,34	2.255.224,88	446.149,49	10.226.158,73

Disponibilità liquide

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

DESCRIZIONE	Consistenza 31/12/2007	Incrementi	Decrementi	Consistenza 31/12/2008
Depositi bancari e postali	3.886.964,68	-	196.904,36	3.690.060,32
TOTALE	3.886.964,68	-	196.904,36	3.690.060,32

Ratei e Risconti attivi

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

DESCRIZIONE	Consistenza 31/12/2007	Incrementi	Decrementi	Consistenza 31/12/2008
Risconti attivi	464.217,10	112.768,20	-	576.985,30
TOTALE	464.217,10	112.768,20	-	576.985,30

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:

Si pone in evidenza la variazione del patrimonio netto avvenuta nel biennio 2007/2008,

ANNO 2007

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

ANNO 2008

DESCRIZIONE	Patrimonio netto al 31/12/2007	Incrementi	Decrementi	Patrimonio netto al 31/12/2008
Avanzi (disavanzi) economici	25.980.578,95	-	-1.177.071,36	24.803.507,59
Avanzi (disavanzi) dell'esercizio	-1.177.071,36	3.863.814,39	-	2.686.743,03
TOTALE	24.803.507,59	3.863.814,39	-1.177.071,36	27.490.250,62

Personale dipendente

Al 31 dicembre 2008, 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	
				31.12.2008	31.12.2007
RICERCA	I	Dirigente di ricerca	7	7	8
	I	Dirigente tecnologo	2	2	2
	II	Primo ricercatore	17	16	14
	II	Primo tecnologo	2	2	2
	III	Ricercatore	14	8	8
	III	Tecnologo	15	8	6
	IV	Collaboratore T.E.R.	14	12	14
	V	Collaboratore T.E.R.	9	9	10
	VI	Collaboratore T.E.R.	17	7	7
	VI	Operatore tecnico	3	2	4
	VII	Operatore tecnico	3	3	3
	VIII	Operatore tecnico	5	4	4
	Totale area ricerca e tecnica			108	80
AMMINISTRATIVA	III	Dirigente	0	0	1
	IV	Funzionario	4	4	4
	V	Funzionario	1	1	1
	V	Collaboratore am.vo	4	4	4
	VI	Collaboratore am.vo	2	2	2
	VII	Collaboratore am.vo	11	9	1
	VII	Operatore am.vo	2	2	2
	Totale area amministrativa			24	22
Totale area ricerca e tecnica			108	80	82
Totale area amministrativa			24	22	15
Totale Generale			132	102	97

Personale a tempo determinato

liv.	Profilo	Fondi funzionamento		Fondi esterni	
		31.12.2008	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2007
II	Primo ricercatore	1	-	3	-
III	Ricercatore	9	1	9	1
III	Tecnologo	6	5	6	5
V	Collaboratore T.E.R.	-	-	1	-
VI	Collaboratore T.E.R.	14	2	14	2
VI	Collaboratore amm.vo	-	-	1	-
VII	Collaboratore amm.vo	-	-	7	-
Totale		30	8	41	8
Totale generale		38		49	

Trattamento di fine rapporto

Si riporta il saldo iniziale e finale, dell'esercizio 2008, relativo al trattamento di fine rapporto:

DESCRIZIONE	2008
Saldo iniziale	7.104.521,00
Accantonamenti	498.340,06
Utilizzi	855.059,04
Saldo finale	6.747.802,02

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 2008, i seguenti compensi:

Presidente	€ 170.382,56
Consiglieri	€ 46.395,26
Collegio dei Revisori	€ 18.747,47

Residui passivi

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

DESCRIZIONE	Consistenza 31/12/2007	Incrementi	Decrementi	Consistenza 31/12/2008
Debiti verso fornitori	3.861.487,22	-	284.487,78	3.576.999,44
Debiti tributari	282.056,20	1.648,91	-	283.705,11
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	269.318,95	-	22.071,13	247.247,82
Debiti diversi	1.990.610,64	-	136.708,79	1.853.901,85
TOTALE	6.403.473,01	1.648,91	443.267,70	5.961.854,22

Ratei e Risconti Passivi

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

DESCRIZIONE	Consistenza 31/12/2007	Incrementi	Decrementi	Consistenza 31/12/2008
Ratei passivi	25.744,48	-	10.272,65	15.471,83
Risconti passivi	1.372.085,57	573.010,06	-	1.945.095,63
TOTALE	1.397.830,05	573.010,06	10.272,65	1.960.567,46

CONTO ECONOMICO**Costi e ricavi:**

Il conto economico è il documento che evidenzia i costi e i ricavi dell'attività secondo i criteri della competenza economica.

Esso comprende gli accertamenti e gli impegni delle partite correnti del conto del bilancio, rettificati al fine di far partecipare al risultato di esercizio solo quei componenti di reddito economicamente rilevanti, al fine di misurare l'incremento o il decremento che il patrimonio netto subisce per effetto della gestione. Le entrate e le uscite correnti sono l'espressione di una contabilità finanziaria che, attraverso il metodo della partita semplice, ne rileva gli effetti con lo scopo di verificare la capacità di far fronte ai fabbisogni finanziari con idonee forme di finanziamento.

Valore della produzione

Il valore della produzione, che ammonta a € 18.036.914,37 risulta aumentato, rispetto al 2007, di € 1.445.312,71

Al loro interno si evidenziano le variazioni esposte in tabella:

VALORE DELLA PRODUZIONE	2008	2007	+/-
Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	499.683,77	36.092,00	463.591,77
Trasferimenti dallo Stato	16.577.767,32	14.879.692,00	1.698.075,32
Trasferimenti dalla Regione	-	-	-
Altri ricavi e proventi e ricavi	113.145,30	124.731,98	-11.586,68
Contributi per programmi	846.317,98	1.551.085,68	-704.767,70
TOTALE	18.036.914,37	16.591.601,66	1.445.312,71

Costi della produzione

I costi della produzione, che ammontano a € 15.856.331,76, risultano diminuiti, rispetto al 2007, di € 1.383.553,95;

Al loro interno si evidenziano le variazioni esposte in tabella:

COSTI DELLA PRODUZIONE	2008	2007	+/-
Materie prime	709.069,68	934.658,99	-225.589,31
Acquisti di servizi	4.754.157,69	5.057.217,09	-303.059,40
Godimento beni di terzi	49.785,10	50.752,40	-967,30
Personale	7.668.879,54	8.422.834,40	-753.954,86
Giacenze di magazzino	10.023,87	171.402,00	-161.378,13
Oneri diversi di gestione	1.455.481,45	1.490.573,82	-35.092,37
Ammortamenti	1.105.491,18	1.112.447,01	-6.955,83
TOTALE	15.752.888,51	17.239.885,71	-1.486.997,20

Proventi e oneri finanziari

Gli oneri finanziari risultano iscritti nel conto economico per € 2.500,52.

Proventi e oneri straordinari

I proventi e gli oneri straordinari sono rappresentati dalle insussistenze dell'attivo per € 24.811,92, dalle insussistenze del passivo per € 347.743,81, dalla minusvalenza derivante dalla dismissione delle immobilizzazioni materiali acquisite negli anni precedenti per € 41.006,84, dalla sopravvenienza attiva di € 127.500,00 per effetto dell'aumento del capitale sociale nella Amra scrl e dalla sopravvenienza passiva di € 207,36 rilevata al fine di riallineare la differenza determinata tra gli accertamenti e gli impegni iscritti tra le partite di giro nel rendiconto 2005 (cap.144).

Il totale delle partite straordinarie ha dato origine ad un componente positivo di € 405.217,69.

Risultato prima delle imposte

Le imposte dell'esercizio derivano dalla gestione delle attività a carattere commerciale.

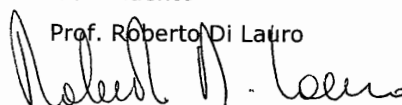
L'esercizio al 31/12/2008, chiude con una perdita civilistica, per cui non è stata accantonata l'Ires al pari di quanto praticato per l'Irap, determinata secondo il metodo retributivo previsto per gli Enti pubblici, ed imputata direttamente al conto economico nella voce B.9.e (altri costi per il personale).

Risultato dopo le imposte

Il risultato economico prima e dopo le imposte coincide con l'avanzo economico di € 2.686.743,03.

Il Presidente

Prof. Roberto Di Lauro



PAGINA BIANCA