

TABELLA DI RILEVAZIONE DEI RISCONTI

RISCONTI: QUOTE DI ENTRATE (PASSIVI) O DI USCITE (ATTIVI), RELATIVE A RICAVI E COSTI NON ANCORA MATURATI, MA CHE HANNO GIA' AVUTO LA LORO MANIFESTAZIONE FINANZIARIA IN VIA ANTICIPATA

RISCONTI	<input checked="" type="checkbox"/> ATTIVO	<input type="checkbox"/> PASSIVO	ESERCIZIO	2010	RILEVAZIONE	N°
			CAP.	74IN		20

PROVVEDIMENTO:

IMPEGNO ESERCIZIO 2010	IMPORTO	19.014,48
QUOTA DI COSTO 2010	IMPORTO	15.940,91
RESIDUO AL 31/12/2010	IMPORTO	3.073,57

Tipo:

OGGETTO:

da 01/03/2010 a 28/02/2011 Impegno 274/2010

RILEVAZIONE CONTABILE RISCONTI

X X X X X X X X X X X X	GEN FEB MAR APR MAG GIU LUG AGO SET OTT NOV DIC	GEN FEB MAR APR MAG GIU LUG AGO SET OTT NOV DIC
2010		2011

RISCONTI ATTIVO

PERIODO AL QUALE SI RIFERISCE IL RISCONTTO: **Gennaio 2011 - Febbraio 2011**
 QUOTA DI COSTO DA IMPUTARE ALL'ESERCIZIO FUTURO: **3.073,57**

RISCONTI PASSIVO

PERIODO AL QUALE SI RIFERISCE IL RISCONTTO
 QUOTA DI COSTO DA IMPUTARE ALL'ESERCIZIO FUTURO

TABELLA DI RILEVAZIONE DEI RISCONTI

RISCONTI: QUOTE DI ENTRATE (PASSIVI) O DI USCITE (ATTIVI), RELATIVE A RICAVI E COSTI NON ANCORA MATURATI, MA CHE HANNO GIA' AVUTO LA LORO MANIFESTAZIONE FINANZIARIA IN VIA ANTICIPATA

RISCONTI	<input checked="" type="checkbox"/> ATTIVO	<input type="checkbox"/> PASSIVO	ESERCIZIO	2010	RILEVAZIONE	N°
			CAP.	74IN		21

PROVVEDIMENTO:

IMPEGNO ESERCIZIO 2010	IMPORTO	19.704,36
QUOTA DI COSTO 2010	IMPORTO	9.279,38
RESIDUO AL 31/12/2010	IMPORTO	10.424,98

Tipo:

OGGETTO:
da 03/05/2010 a 30/09/2011 Impegno 668/2010

RILEVAZIONE CONTABILE RISCONTI

X X X X X X X X X X X X X X X X X X GEN FEB MAR APR MAG GIU LUG AGO SET OTT NOV DIC 2010	X X X X X X X X X X X X X X X X GEN FEB MAR APR MAG GIU LUG AGO SET OTT NOV DIC 2011
---	---

RISCONTI ATTIVO

PERIODO AL QUALE SI RIFERISCE IL RISCONTTO: **Gennaio 2011 - Settembre 2011**
 QUOTA DI COSTO DA IMPUTARE ALL'ESERCIZIO FUTURO: **10.424,98**

RISCONTI PASSIVO

L'elenco di seguito riporta i risconti passivi per il periodo di riferimento, da imputare all'esercizio futuro.

TABELLA DI RILEVAZIONE DEI RISCONTI

RISCONTI: QUOTE DI ENTRATE (PASSIVI) O DI USCITE (ATTIVI), RELATIVE A RICAVI E COSTI NON ANCORA MATURATI, MA CHE HANNO GIA' AVUTO LA LORO MANIFESTAZIONE FINANZIARIA IN VIA ANTICIPATA

RISCONTI	<input checked="" type="checkbox"/> ATTIVO	<input type="checkbox"/> PASSIVO	ESERCIZIO CAP.	2010 74IN	RILEVAZIONE N°	22
----------	--	----------------------------------	-------------------	--------------	-------------------	----

PROVVEDIMENTO:

IMPEGNO ESERCIZIO 2010	IMPORTO	27.282,98
QUOTA DI COSTO 2010	IMPORTO	9.069,34
RESIDUO AL 31/12/2010	IMPORTO	18.213,62

Tipo:

OGGETTO:
da 02/09/2010 a 31/08/2011 Impegno 1380/2010

RILEVAZIONE CONTABILE RISCONTI

X X X X X X X X X X X X GEN FEB MAR APR MAG GIU LUG AGO SET OTT NOV DIC 2010	X X X X X X X X X X X X GEN FEB MAR APR MAG GIU LUG AGO SET OTT NOV DIC 2011
--	--

RISCONTI ATTIVO

PERIODO AL QUALE SI RIFERISCE IL RISCONTRO: **Gennaio 2011 - Agosto 2011**
 QUOTA DI COSTO DA IMPUTARE ALL'ESERCIZIO FUTURO: **18.213,62**

RISCONTI PASSIVO

RISCONTI PASSIVI DA IMPUTARE AL RISCONTRO
PERIODO AL QUALE SI RIFERISCE IL RISCONTRO

TABELLA DI RILEVAZIONE DEI RISCONTI

RISCONTI: QUOTE DI ENTRATE (PASSIVI) O DI USCITE (ATTIVI), RELATIVE A RICAVI E COSTI NON ANCORA MATURATI, MA CHE HANNO GIA' AVUTO LA LORO MANIFESTAZIONE FINANZIARIA IN VIA ANTICIPATA

RISCONTI	}	ATTIVO <input checked="" type="checkbox"/>	PASSIVO <input type="checkbox"/>	ESERCIZIO CAP.	2010 74IN	RILEVAZIONE N°	23
----------	---	--	----------------------------------	-------------------	--------------	-------------------	----

PROVVEDIMENTO:

IMPEGNO ESERCIZIO 2010	IMPORTO 45.471,60
QUOTA DI COSTO 2010	5.559,02
RESIDUO AL 31/12/2010	39.912,58

Tipo:

OGGETTO:

da 04/10/2010 a 30/09/2012 Impegno 1551/2010 - 1552/2010

RILEVAZIONE CONTABILE RISCONTI

GEN FEB MAR APR MAG GIU LUG AGO SET OTT NOV DIC	X X X X
2010	2011_2012

RISCONTI ATTIVO

PERIODO AL QUALE SI RIFERISCE IL RISCONTI: **Gennaio 2011 - Settembre 2012**
 QUOTA DI COSTO DA IMPUTARE ALL'ESERCIZIO FUTURO: **39.912,58**

RISCONTI PASSIVO

(COSTI DI PRODUZIONE, SERVIZI, IMPIANTI, ATTIVITÀ DI SVILUPPO, INVESTIMENTI, ETC.)
 (COSTI DI PRODUZIONE, SERVIZI, IMPIANTI, ATTIVITÀ DI SVILUPPO, INVESTIMENTI, ETC.)

TABELLA DI RILEVAZIONE DEI RISCONTI

RISCONTI: QUOTE DI ENTRATE (PASSIVI) O DI USCITE (ATTIVI), RELATIVE A RICAVI E COSTI NON ANCORA MATURATI, MA CHE HANNO GIA' AVUTO LA LORO MANIFESTAZIONE FINANZIARIA IN VIA ANTICIPATA

RISCONTI	<input checked="" type="checkbox"/> ATTIVO	<input type="checkbox"/> PASSIVO	ESERCIZIO	2010	RILEVAZIONE	N°
			CAP.	74IN		24

PROVVEDIMENTO:

IMPEGNO ESERCIZIO 2010	IMPORTO	21.276,48
QUOTA DI COSTO 2010	IMPORTO	3.507,11
RESIDUO AL 31/12/2010	IMPORTO	17.769,37

Tipo:

OGGETTO:
da 02/11/2010 a 31/10/2011 Impegno 1713/2010

RILEVAZIONE CONTABILE RISCONTI

GEN FEB MAR APR MAG GIU LUG AGO SET OTT NOV DIC 2010	X X X X X X X X X X X X X X X X 2011
---	---

RISCONTI ATTIVO

PERIODO AL QUALE SI RIFERISCE IL RISCONTTO: **Gennaio 2011 - Ottobre 2011**
 QUOTA DI COSTO DA IMPUTARE ALL'ESERCIZIO FUTURO: **17.769,37**

RISCONTI PASSIVO

(RISCONTI PASSIVI SONO STABILITI CON RIFERIMENTO AL PERIODO
 DI RIFERIMENTO AL QUALE SI RIFERISCE IL RISCONTTO ATTIVO)

TABELLA DI RILEVAZIONE DEI RISCONTI

RISCONTI: QUOTE DI ENTRATE (PASSIVI) O DI USCITE (ATTIVI), RELATIVE A RICAVI E COSTI NON ANCORA MATURATI, MA CHE HANNO GIA' AVUTO LA LORO MANIFESTAZIONE FINANZIARIA IN VIA ANTICIPATA

RISCONTI	<input checked="" type="checkbox"/>	ESERCIZIO	2010	RILEVAZIONE	N°
	<input type="checkbox"/>	CAP.	74IN		25

PROVVEDIMENTO:

IMPEGNO ESERCIZIO 2010	IMPORTO	13.143,00
QUOTA DI COSTO 2010	IMPORTO	0,00
RESIDUO AL 31/12/2010	IMPORTO	13.143,00

Tipo:

OGGETTO:

da 01/01/2011 a 30/06/2011 Impegno 2224/2010 - 2225/2010

RILEVAZIONE CONTABILE RISCONTI

GEN FEB MAR APR MAG GIU LUG AGO SET OTT NOV DIC 2010	X X X X X X	GEN FEB MAR APR MAG GIU LUG AGO SET OTT NOV DIC 2011
--	-------------	--

RISCONTI ATTIVO

PERIODO AL QUALE SI RIFERISCE IL RISCONTRO: **Gennaio 2011 - Giugno 2011**
 QUOTA DI COSTO DA IMPUTARE ALL'ESERCIZIO FUTURO: **13.143,00**

RISCONTI PASSIVO

PERIODO AL QUALE SI RIFERISCE IL RISCONTRO
 QUOTA DI COSTO DA IMPUTARE ALL'ESERCIZIO FUTURO

TABELLA DI RILEVAZIONE DEI RISCONTI

RISCONTI: QUOTE DI ENTRATE (PASSIVI) O DI USCITE (ATTIVI), RELATIVE A RICAVI E COSTI NON ANCORA MATURATI, MA CHE HANNO GIA' AVUTO LA LORO MANIFESTAZIONE FINANZIARIA IN VIA ANTICIPATA

RISCONTI	<input checked="" type="checkbox"/> ATTIVO <input type="checkbox"/> PASSIVO	ESERCIZIO CAP. 7410	2010	RILEVAZIONE N° 26
----------	--	-------------------------------	-------------	-----------------------------

PROVVEDIMENTO:

IMPEGNO ESERCIZIO 2010	IMPORTO	31.830,12
QUOTA DI COSTO 2010	IMPORTO	10.898,63
RESIDUO AL 31/12/2010	IMPORTO	20.931,49

Tipo:

OGGETTO:
da 01/06/2010 a 15/02/2012 Impegno 843/2010

RILEVAZIONE CONTABILE RISCONTI

GEN FEB MAR APR MAG GIU LUG AGO SET OTT NOV DIC 2010	GEN FEB MAR APR MAG GIU LUG AGO SET OTT NOV DIC 2011_2012
---	--

RISCONTI ATTIVO

PERIODO AL QUALE SI RIFERISCE IL RISCONTRO: **Gennaio 2011 - Febbraio 2012**
 QUOTA DI COSTO DA IMPUTARE ALL'ESERCIZIO FUTURO: **20.931,49**

RISCONTI PASSIVO

RISCONTI PASSIVI
A TASSAZIONE DI RISCONTRI DI RISCONTRO
e di RISCONTRI DI RISCONTRO DI RISCONTRO.

TABELLA DI RILEVAZIONE DEI RISCONTI

RISCONTI: QUOTE DI ENTRATE (PASSIVI) O DI USCITE (ATTIVI), RELATIVE A RICAVI E COSTI NON ANCORA Maturati, MA CHE HANNO GIA' AVUTO LA LORO MANIFESTAZIONE FINANZIARIA IN VIA ANTICIPATA

RISCONTI	<input checked="" type="checkbox"/>	ATTIVO	<input type="checkbox"/>	PASSIVO	ESERCIZIO CAP.	2010 75	RILEVAZIONE N°	27
----------	-------------------------------------	--------	--------------------------	---------	-------------------	------------	-------------------	----

PROVVEDIMENTO:

IMPEGNO ESERCIZIO 2010	IMPORTO	2.415,24
QUOTA DI COSTO 2010	IMPORTO	1.207,62
RESIDUO AL 31/12/2010	IMPORTO	1.207,62

Tip: :

OGGETTO:

da 01/01/2010 a 31/01/2011 Impegno 2219/2010 - 2220/2010

RILEVAZIONE CONTABILE RISCONTI

X X X X X X X X X X X X X GEN FEB MAR APR MAG GIU LUG AGO SET OTT NOV DIC 2010	X X X X X X X X X X X X X GEN FEB MAR APR MAG GIU LUG AGO SET OTT NOV DIC 2011
--	--

RISCONTI ATTIVO

PERIODO AL QUALE SI RIFERISCE IL RISCONTRO:	Gennaio 2011 - Dicembre 2011
QUOTA DI COSTO DA IMPUTARE ALL'ESERCIZIO FUTURO:	1.207,62

RISCONTI PASSIVO

Il periodo al quale si riferisce il risconto è: Gennaio 2011 - Dicembre 2011.
La quota di costo da imputare all'esercizio futuro è: 1.207,62.

TABELLA DI RILEVAZIONE DEI RISCONTI

RISCONTI: QUOTE DI ENTRATE (PASSIVI) O DI USCITE (ATTIVI), RELATIVE A RICAVI E COSTI NON ANCORA MATURATI, MA CHE HANNO GIA' AVUTO LA LORO MANIFESTAZIONE FINANZIARIA IN VIA ANTICIPATA

RISCONTI	<input checked="" type="checkbox"/> ATTIVO	<input type="checkbox"/> PASSIVO	ESERCIZIO	2010	RILEVAZIONE	N°
			CAP.	75		28

PROVVEDIMENTO:

IMPEGNO ESERCIZIO 2010	IMPORTO	101.061,14
QUOTA DI COSTO 2010	IMPORTO	0,00
RESIDUO AL 31/12/2010	IMPORTO	101.061,14

Tipo:

OGGETTO:

da 01/01/2011 a 31/12/2013 Impegno 2171/2010 - 2172/2010

RILEVAZIONE CONTABILE RISCONTI

GEN FEB MAR APR MAG GIU LUG AGO SET OTT NOV DIC 2010	X X X X X X X X X X X X X	GEN FEB MAR APR MAG GIU LUG AGO SET OTT NOV DIC 2011_2013
---	---------------------------	--

RISCONTI ATTIVO

PERIODO AL QUALE SI RIFERISCE IL RISCONTTO: **Gennaio 2011 - Dicembre 2013**
 QUOTA DI COSTO DA IMPUTARE ALL'ESERCIZIO FUTURO: **101.061,14**

RISCONTI PASSIVO

PERIODO AL QUALE SI RIFERISCE IL RISCONTTO:
 QUOTA DI COSTO DA IMPUTARE ALL'ESERCIZIO FUTURO:

TABELLA DI RILEVAZIONE DEI RISCONTI

RISCONTI: QUOTE DI ENTRATE (PASSIVI) O DI USCITE (ATTIVI), RELATIVE A RICAVI E COSTI NON ANCORA MATURATI, MA CHE HANNO GIA' AVUTO LA LORO MANIFESTAZIONE FINANZIARIA IN VIA ANTICIPATA

RISCONTI	<input checked="" type="checkbox"/> ATTIVO	<input type="checkbox"/> PASSIVO	ESERCIZIO	2010	RILEVAZIONE	N°
			CAP.	75		29

PROVVEDIMENTO:

IMPEGNO ESERCIZIO 2010	IMPORTO	1.374,00
QUOTA DI COSTO 2010	IMPORTO	687,00
RESIDUO AL 31/12/2010	IMPORTO	687,00

Tipo:

OGGETTO:
da 01/01/2010 a 31/12/2011 Impegno 1114/2010

RILEVAZIONE CONTABILE RISCONTI

X GEN FEB MAR APR MAG GIU LUG AGO SET OTT NOV DIC 2010	X GEN FEB MAR APR MAG GIU LUG AGO SET OTT NOV DIC 2011
---	---

RISCONTI ATTIVO

PERIODO AL QUALE SI RIFERISCE IL RISCONTTO: **Gennaio 2011 - Dicembre 2011**
 QUOTA DI COSTO DA IMPUTARE ALL'ESERCIZIO FUTURO: **687,00**

RISCONTI PASSIVO

RISCONTI PASSIVI SONO STABILMENTE INFERIORI AI RISCONTI ATTIVI
 QUOTAZIONE DEL RISCONTTO È APPROPRIATO

TABELLA DI RILEVAZIONE DEI RISCONTI

RISCONTI: QUOTE DI ENTRATE (PASSIVI) O DI USCITE (ATTIVI), RELATIVE A RICAVI E COSTI NON ANCORA MATURATI, MA CHE HANNO GIA' AVUTO LA LORO MANIFESTAZIONE FINANZIARIA IN VIA ANTICIPATA

RISCONTI	<input checked="" type="checkbox"/> ATTIVO	<input type="checkbox"/> PASSIVO	ESERCIZIO	2010	RILEVAZIONE	N°
			CAP.	75		30

PROVVEDIMENTO:

IMPEGNO ESERCIZIO 2010	IMPORTO	450,82
QUOTA DI COSTO 2010	IMPORTO	0,00
RESIDUO AL 31/12/2010	IMPORTO	450,82

Tipo:

OGGETTO:
da 01/01/2011 a 31/12/2011 Impegno 2164/2010 - 2165/2010

RILEVAZIONE CONTABILE RISCONTI

GEN FEB MAR APR MAG GIU LUG AGO SET OTT NOV DIC 2010	X X X X X X X X X X X X X 2011
--	--

RISCONTI ATTIVO

PERIODO AL QUALE SI RIFERISCE IL RISCONTI: **Gennaio 2011 - Dicembre 2011**
 QUOTA DI COSTO DA IMPUTARE ALL'ESERCIZIO FUTURO: **450,82**

RISCONTI PASSIVO

COSTI DI AVVISO DI NON RICONOSCIBILITÀ
 QUOTA DI COSTO DA IMPUTARE ALL'ESERCIZIO FUTURO

PAGINA BIANCA

**RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI**

PAGINA BIANCA

Stazione Zoologica Anton Dohrn
C.F. e P. IVA 04894530635

Villa Comunale
80124 Napoli

LIBRO DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Verbale n. 32 del 13.06.2011

L'anno duemilaundici, il giorno 13 del mese di giugno, alle ore 10.30 presso i locali della sede della Stazione Zoologica "A. Dohrn" si è riunito, previa regolare convocazione del Presidente, il Collegio dei revisori dei conti, nelle persone di:

Avv. Antonio de Notaristefani di Vastogirardi	Presidente
Dott. Fabrizio Ferrentino	Componente
Dott. Francesco Zompi	Componente

CANCELLAZIONE DEI RESIDUI DAL BILANCIO DI PREVISIONE DELL'ESERCIZIO 2010

In ordine alla cancellazione dei residui dal bilancio di previsione dell'esercizio 2010 sulla quale è chiamato a pronunciarsi, il Collegio osserva quanto segue.

La suddetta cancellazione dal bilancio riguardante i residui attivi e passivi precedenti all'esercizio finanziario 2010 è descritta dalla proposta del Presidente prot. n. 1415/A3-A5 del 23.05.2011 sottoposta al Collegio dei Revisori.

Al 1 gennaio 2010 la situazione dei residui era la seguente:

Residui attivi € 7.969.615,10

Residui passivi € 4.366.823,72

Al 31 dicembre 2010 risultano i seguenti residui:

Residui attivi € 5.821.861,10

Residui passivi € 4.729.348,07

Dall'analisi dei residui emergono le seguenti considerazioni:

Residui attivi:

- In data 22/10/2008 il Centro di Competenza AMRA ha riconosciuto alla SZN un contributo integrativo di

Stazione Zoologica Anton Dohrn
C.F. e P. IVA 04894530635
Villa Comunale
80121 Napoli
LIBRO DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

€ 565.000,00 di cui € 449.000,00 per acquisto di attrezzature ed € 116.000,00 per le spese generali. In data 27/07/2010, alla SZN è stato riconosciuto un saldo complessivo di € 562.224,53. La proposta di cancellazione dal contributo integrativo, accertato con n. 245/2008, della somma di € 117.824,52 è dovuta al fatto che la Regione Campania ha apportato un taglio al finanziamento complessivo riconosciuto ad AMRA di € 500.000,00. Inoltre, la parte attinente alle spese generali ha subito un ulteriore taglio perché il soggetto capofila ha dovuto recuperare la quota della fideiussione che alcuni soggetti attuatori non avevano rimborsato all'avvio del progetto e ha dovuto recuperare spese sostenute per il prolungamento e quindi la dilazione dei tempi da parte della Regione dei pagamenti garantiti dalle fideiussioni;

- Cancellazione dell'accertamento n. 66/2007 di EURO 3.500,00 dovuta ad una duplicazione dell'accertamento stesso per un errore materiale;
- Cancellazione della somma di € 22.110,20 dall'accertamento n. 164/2003 quale somma non spesa e non rendicontata all'Ente finanziatore dovuta al fatto che la SZN ha partecipato al progetto Centro Regionale di Competenza Genomica, con un contributo complessivo di € 979.510,00. Al termine del progetto l'Istituto ha complessivamente incassato la somma di € 957.399,80 con una differenza di € 22.110,20, di cui € 19.665,69 per attrezzature non acquistate ed € 1.120,00 per opere edili ed infrastrutture non eseguite. All'esito del controllo non sono stati riconosciuti i costi di alcuni materiali di consumo per € 1.324,51, comunque utilizzati per le attività istituzionali;
- Cancellazione della disponibilità residua sull'accertamento n. 72/2005 di € 1.140,83 relativo al progetto di ricerca "SEED" finanziato dall'UE dovuta al fatto che sono stati accertati € 121.152,00 e non interamente spesi;
- Cancellazione della disponibilità residua sull'accertamento n. 35/2005 di € 11.990,56 relativo al progetto di ricerca "ZONET" finanziato dall'UE dovuta al fatto che sono stati accertati € 445.042,23 e non interamente spesi;
- Inoltre, cancellazione dall'accertamento n. 169/2008 della somma residua non ancora incassata di € 86.807,88 sul contributo ricevuto dalla SZN di € 202.443,00 relativo al progetto di ricerca finanziato dall'UE "COSI". In data 6/4/2010 il Presidente dell'Ente ha chiesto al coordinatore di uscire dal progetto che non avrebbe potuto essere portato a termine date le dimissioni del responsabile scientifico.

Residui passivi:

- per i residui passivi le cancellazioni sono dovute invece ad un ampio ventaglio di motivazioni, es. n. 1747/2009, 1784/2009, 1974/2009, 2361/2008 per arrotondamenti a favore dell'ente, mentre il resto