

al DPR 97/2003. Gli stessi, inoltre, non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati in osservanza alle disposizioni contenute nell'allegato 14 al DPR 27/02/2003, n. 97:

#### **ATTIVITA'**

##### **IMMOBILIZZAZIONI**

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto comprensivo, ove esistenti, degli oneri accessori di diretta imputazione.

##### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali, sono iscritte nell'attivo dello Stato Patrimoniale al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, al netto delle quote di ammortamento.

Esse sono rappresentate dalle manutenzioni straordinarie su beni di terzi, dal software 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.

Con particolare riferimento alle manutenzioni straordinarie degli immobili, sostenute nell'anno 2011 per € 244.308,33 (cap. 15010), si precisa che i lavori di copertura del fabbricato della sede di Napoli, per l'importo di € 187.602,17, non sono stati ammortizzati poiché l'autorizzazione paesaggistica necessaria ai sensi dell'art. 146 del D.Lvo 22/01/2001, n. 42, " Codice dei beni culturali e dell'ambiente " è stata rilasciata dal Comune di Napoli in data 08/05/2012, con prot. 1495/F4. Tale ritardo ha impedito l'esecuzione dei lavori.

Per quanto concerne l'attività di ricerca, riferita al periodo 2007-2011, i relativi costi sono stati capitalizzati secondo il principio contabile nazionale OIC 24 in tema di immobilizzazioni immateriali ritenendo opportuno imputare a conto economico il 100% dei costi che, pur trovando collocazione tra le spese in conto capitale (titolo II), hanno esaurito il loro processo produttivo nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2011. Per l'annualità 2012, le spese finalizzate alla realizzazione dei programmi saranno considerate attività istituzionale dell'ente e, pertanto, imputate al conto economico tra i costi di esercizio così come previsto dai criteri di iscrizione e di valutazione degli elementi attivi e passivi di cui all'allegato 14 del DPR 97/2003.

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
Software	20
Manutenzioni straordinarie su beni di terzi	20

#### Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino all'entrata in funzione del bene. Tali beni sono esposti nell'attivo al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione. Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, è ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente realizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti. Detti piani sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

Nella tabella che segue si riepilogano i coefficienti di ammortamento utilizzati, precisando che non sono state effettuate rivalutazioni e/o svalutazioni, alienazioni e/o eliminazioni (cessioni, rottamazioni ecc.)

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

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

#### Immobilizzazioni finanziarie

##### Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del

costo, dove per costo si intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalla modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori.

In via prudenziale sono state svalutate mediante la creazione di un apposito fondo svalutazione, alcune partecipazioni detenute in consorzi in liquidazione e/o in perdita, per le quali è prevedibile che, al termine delle relative procedure, non sarà possibile recuperare gli importi versati per la sottoscrizione delle quote sociali.

Al 31/12/2011 le immobilizzazioni finanziarie ammontano ad € 186.887,41 e risultano decrementate, rispetto all'esercizio chiuso al 31/12/2010, di € 5.164,55 per effetto dello scioglimento del Consorzio Progen.

#### **ATTIVO CIRCOLANTE**

##### **Rimanenze**

Le rimanenze di magazzino al 31/12/2011 risultano complessivamente pari a € 168.401,04 con una variazione in diminuzione, riportata nel conto economico, di € 23.313,29. Non sono state rilevate rimanenze sui programmi in corso poiché tutti i costi sostenuti nell'esercizio 2011 sono stati capitalizzati. Al riguardo si precisa che, rientrando la ricerca tra le attività istituzionali dell'Ente, le stesse saranno rilevate dall'anno 2012 in relazione al grado di realizzazione dei programmi.

##### **Residui attivi**

I residui attivi misurano i crediti dell'Ente nei confronti dei terzi e ammontano a € 5.097.030,46, con una diminuzione rispetto al 2010 di € 778.809,35. Essi sono esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'articolo 2426 comma 1 n. 8 del codice civile.

Dalla rideterminazione dei residui, nell'esercizio chiuso al 31.12.2011, ne sono stati cancellati per insussistenza € 36.418,37 relativi alla gestione 2010 e precedenti.

Inoltre, è stato svalutato il credito di dubbia esigibilità di € 827.857,32 (cap. 103), riconosciuto dal MIUR a valere sul contributo comunitario FESR, per il finanziamento della maggiore spesa sostenuta per i lavori di recupero funzionale dei laboratori dell'Ente per l'attività di ricerca, sviluppo tecnologico ed alta formazione.

Detta svalutazione è stata collocata nel passivo dello stato patrimoniale, alla voce "Fondi per altri rischi ed oneri futuri".

Dall'analisi dettagliata delle singole voci, risulta notevolmente diminuito il credito nei confronti dello Stato e di altri soggetti pubblici. Al contrario, è notevolmente

aumentato sia il credito verso utenti (commesse) che quello verso altri, rappresentato prevalentemente da trattenute per conto terzi.

I crediti tributari sono rappresentati dall'Ires, pari a € 33.596,67, proveniente dall'esercizio 2007, e dall'Iva, pari a € 23.570,05, quale risultanza della dichiarazione annuale 2012 per la gestione dell'acquario.

#### **Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Non sono presenti attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

#### **Disponibilità liquide**

La consistenza delle disponibilità liquide a fine esercizio è di € 16.019.756,38 quale giacenza di cassa presso l'Istituto Cassiere (Banca Nazionale del Lavoro, ag. 7 - Napoli).

Il valore iscritto risulta aumentato di € 7.942.804,37 rispetto l'esercizio precedente.

#### **RATEI E RISCONTI ATTIVI**

##### **Ratei e risconti attivi**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Misurano proventi la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale.

#### **PASSIVITA'**

##### **Patrimonio netto**

L'esercizio chiuso al 31/12/2011 evidenzia un patrimonio netto pari a € 9.734.299,72 e risulta incrementato di € 1.569.249,81 per effetto dell'avanzo economico realizzatosi.

Al suo interno trovano collocazione gli avanzi economici riportati al nuovo esercizio di € 4.574.677,91, l'avanzo dell'esercizio in corso di € 1.569.249,81 e la riserva di rivalutazione di € 3.590.372,00 iscritta nello stato patrimoniale dell'esercizio chiuso al 31/12/2009.

##### **Contributi in conto capitale**

Non ci sono nell'esercizio chiuso al 31/12/2011 contributi in conto capitale.

##### **Fondo per rischi ed oneri**

Il Fondo altri rischi e oneri futuri è di € 1.021.757,32.

Esso è composto dalla svalutazione delle sotto elencate partecipazioni detenute

nei consorzi, dal credito di dubbia esigibilità di € 827.857,32 iscritto nei residui attivi al cap. 103 e dall'accantonamento rischi futuri di € 173.000,00 nel quale è stato imputato il presunto costo dei contenziosi in essere al 31/12/2011:

- Bioinge in liquidazione	€ 12.400,00
- Sarimed in liquidazione	€ 2.500,00
- Gear	€ 6.000,00

**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 misurano i debiti dell'Ente nei confronti dei terzi e ammontano a € 10.581.431,78. Essi sono esposti in bilancio al loro valore nominale e risultano aumentati complessivamente di € 5.852.083,71 rispetto al valore esposto nello stato patrimoniale al 31/12/2010.

Nell'esercizio chiuso al 31/12/2011 si è provveduto alla loro rideterminazione a seguito della quale ne sono stati cancellati per insussistenza € 76.814,22, relativi alla gestione 2010 e precedenti.

Dall'analisi dettagliata delle singole voci risultano notevolmente aumentati i debiti diversi rappresentati in prevalenza dalle partite in conto sospesi.

**RATEI E RISCONTI PASSIVI**

**Ratei e risconti passivi**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Misurano oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale.

**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

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

##### Immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio pari ad € 384.821,88, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 654.307,65. Il valore iniziale risulta incrementato di € 275.587,57.

Per una valutazione ed analisi completa delle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato nelle tabelle che seguono.

DESCRIZIONE	Consistenza 31/12/2011	Consistenza 31/12/2010
Costi di ricerca (programmi)	91.318,36	121.630,86
Software	4.721,34	-
Manutenzione su beni di terzi	558.267,96	641.911,11
<b>TOTALE</b>	<b>654.307,65</b>	<b>763.541,97</b>

DESCRIZIONE	Valore al 31/12/2010	Incrementi	Alien. Elim.	Fondo ammortam. iniziale	Ammort.	Fondo ammortamento finale	Residuo da ammortizzare
Programmi finanziati da UE	795.447,71	3.764,52	-	776.934,52	9.242,59	786.177,11	13.035,12
Programmi finanziati da altri enti	197.448,16	21.613,05	-	117.784,32	40.288,56	158.072,88	60.988,33
Spese editoriali	1.040,24	-	-	1.040,24	-	1.040,24	-
Commessa arenili Baia e R. Lagni	2.202,50	-	-	2.202,50	-	2.202,50	-
Programma ASTAPLAN	7.316,51	-	-	7.316,51	-	7.316,51	-

Programma PI STAZ	45.304,68	-	-	44.122,85	590,92	44.713,77	590,91
Programma regionale GENOMICA	158.041,80	-	-	135.769,80	5.568,00	141.337,80	16.704,00
Software	-	5.901,67	-	-	1.180,33	1.180,33	4.721,34
Ristrutturazione locali	1.583.051,24	244.308,33	-	941.140,13	327.951,48	1.269.091,61	558.267,96
<b>Totale</b>	<b>2.789.852,84</b>	<b>275.587,57</b>	<b>-</b>	<b>2.026.310,87</b>	<b>384.821,88</b>	<b>2.411.132,75</b>	<b>654.307,66</b>
<b>Arrotondamento</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>--</b>	<b>-</b>	<b>-0.01</b>

### Materiali

Le immobilizzazioni materiali al netto dei relativi fondi ammortamento ammontano a € 5.284.666,79. Il valore iniziale risulta incrementato di € 364.257,60. Per una valutazione ed analisi completa si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle tabelle che seguono:

DESCRIZIONE	Consistenza 31/12/2011	Consistenza 31/12/2010
Terreni e fabbricati	4.486.961,20	4.519.763,24
Impianti e macchinari	599.429,80	686.072,81
Automezzi e motomezzi	11.040,72	21.443,93
Altri beni (libri)	187.235,08	244.023,50
<b>TOTALE</b>	<b>5.284.666,79</b>	<b>5.471.303,48</b>

DESCRIZIONE	Valore al 31/12/2010	Incrementi	Alien. Elun.	Fondo ammortamento iniziale	Ammortamento	Fondo ammortamento finale	Residuo da ammortizzare
Fabbricato di Ischia	1.093.401,46	-	-	164.010,22	32.802,04	196.812,26	896.589,20
Rivalutazione fabbricato di Ischia	3.590.372,00	-	-	-	-	-	3.590.372,00
Attrezzature specifiche	1.780.639,02	249.952,31	-	1.229.504,26	309.231,27	1.538.735,52	491.855,80
Macchine per ufficio	320.271,99	21.261,29	-	238.242,68	38.348,29	276.590,97	64.942,31
Mobili e arredi	99.330,14	2.400,00	-	46.421,40	12.677,04	59.098,44	42.631,69
Impianti e macchinari	16.146.839,47	-	-	16.146.839,47	-	16.146.839,47	-
Automezzi e natanti	1.113.988,11	-	-	1.092.544,17	10.403,22	1.102.947,39	11.040,72
Altri beni (libri)	7.696.248,02	80.294,58	-	7.452.224,52	137.083,00	7.589.307,52	187.235,08
<b>Totale</b>	<b>31.841.090,21</b>	<b>353.908,18</b>	<b>-</b>	<b>26.369.786,72</b>	<b>540.544,86</b>	<b>26.910.331,57</b>	<b>5.284.666,80</b>
<b>Arrotondamento</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-0.01</b>



**Immobilizzazioni finanziarie**

Di seguito si elencano le variazioni delle immobilizzazioni finanziarie al 31/12/2011:

DESCRIZIONE	2011	Sval./Minus. 2011	2010	Sval./Minus. 2010
BIOGEM scarl	30.987,41	-	30.987,41	-
SARIMED scarl in liquidazione	2.500,00	2.500,00	2.500,00	-
AMRA scarl	135.000,00	-	135.000,00	-
BIOINGE scarl in liquidazione	12.400,00	12.400,00	12.400,00	-
GEAR scarl	6.000,00	6.000,00	6.000,00	-
PROGEN scarl	-	5.164,55	5.164,55	-
<b>TOTALE</b>	<b>186.887,41</b>	<b>26.064,55</b>	<b>192.051,96</b>	<b>-</b>

**ATTIVO CIRCOLANTE****Rimanenze**

Le giacenze di magazzino al 31/12/2011 ammontano ad € 168.401,04.

DESCRIZIONE	2011	2010	+/-
<b>Giacenze di magazzino</b>	<b>168.401,04</b>	<b>191.714,33</b>	<b>-23.313,29</b>

**Residui attivi**

Il totale dei residui attivi al 31/12/2011 è pari ad € 5.097.030,46.

Le informazioni riguardanti i crediti sono contenute nella seguente tabella:

DESCRIZIONE	Consistenza 31/12/2010	Incrementi	Decrementi	Consistenza 31/12/2011
Crediti verso utenti	1.575,50	365.024,50	-	366.600,00
Crediti verso lo Stato	5.791.653,97	-	-1.888.566,92	3.903.087,05
Crediti tributari	54.140,22	3.026,50	-	57.166,72
Crediti verso altri	28.470,12	741.706,57	-	770.176,69
<b>TOTALE</b>	<b>5.875.839,81</b>	<b>1.109.757,57</b>	<b>-1.888.566,92</b>	<b>5.097.030,46</b>



Nelle tabelle che seguono si evidenzia la composizione dei residui attivi riferiti all'esercizio 2010 e precedenti, per ammontare e anno di formazione:

**Cap. 1** Contributo di funzionamento D. Lgs. del 05/06/1998, n. 204

2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	Totale
-	-	-	-	-	-	178.533,00	<b>178.533,00</b>

**Cap. 33A** Contributo MIUR per programma "Vector"

2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	Totale
-	-	227.181,67	-	-	-	-	<b>227.181,67</b>

**Cap. 33B** Contributo MIUR per programma "Lab. Naz. Genomica" (FRB 3)

2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	Totale
-	-	96.570,00	-	-	-	-	<b>96.570,00</b>

**Cap. 33D** Contributo per programma "Monitoraggio per il controllo dell'ambiente marino-costiero Regione Campania"

2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	Totale
-	-	-	-	64.000,00	-	-	<b>64.000,00</b>

**Cap. 33I** Contributo per programma "Lab. 5 Progetto Antinfettivi"

2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	Totale
-	-	-	775.150,02	-	-	-	<b>775.150,02</b>

**Cap. 33L** Contributo per programma "Lab. 10 Progetto Antinfiammatori"

2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	Totale
-	-	-	196.001,81	-	-	-	<b>196.001,81</b>

**Cap. 33M** Contributo per programma "Monit. Ostreopsis"

2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	Totale
-	-	-	-	39.725,47	55.440,00	79.200,00	<b>174.365,47</b>

**Cap. 33O** Contributo per programma "Ovotossina" (IZM 2)

2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	Totale
-	-	-	-	11.255,20	-	-	<b>11.255,20</b>

**Cap. 33Z** Contributo per programma "Sviluppo modello sorveglianza prodotti Ittici" IZS2

2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	Totale
-	-	-	-	-	-	5.004,50	<b>5.004,50</b>

**Cap. 34C** Contributo CEE per programma "Med My Sea" (MMS 1)

2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	Totale
-	-	58.124,58	-	5.874,17	-	-	<b>63.998,75</b>

**Cap. 34D** Contributo MEDOCC per programma "THON" (TON 1)

2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	Totale
-	-	92.317,33	-	-	-	-	<b>92.317,33</b>

**Cap. 34E** Contributo CEE per programma "Eusol" (CEE 34)

2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	Totale
-	-	-	11.725,53	-	-	-	<b>11.725,53</b>

**Cap. 34F** Contributo CEE per programma "Sesame" (CEE 37)

2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	Totale
-	-	-	15.841,78	15.000,00	-	-	<b>30.841,78</b>

**Cap. 34G** Contributo CEE per programma "Spicosa" (CEE 38)

2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	Totale
-	-	-	29.105,97	-	-	-	<b>29.105,97</b>

**Cap. 34L** Contributo CEE per programma "EVONET" (CEE 40)

2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	Totale
-	-	-	-	78.374,98	-	-	<b>78.374,98</b>

**Cap. 34M** Contributo CEE per programma "MIDTAL" (CEE 41)

2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	Totale
-	-	-	-	75.489,00	-	-	<b>75.489,00</b>

**Cap. 34N** Contributo CEE per programma "Assamble" (CEE 42)

2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	Totale
-	-	-	-	-	469.532,24	-	<b>469.532,24</b>

**Cap. 34O** Contributo CEE per programma "Ennsatox"

2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	Totale
-	-	-	-	-	45.786,12	-	<b>45.786,12</b>

**Cap. 35D** Commessa "Monitoraggio ambiente marino - Ischia"

2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	Totale
-	-	-	-	277.800,00	-	-	<b>277.800,00</b>

**Cap. 35G** Spese per commessa "Caratterizzazione chimica, fisica e biologica" (APS3)

2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	Totale
-	-	-	-	-	-	16.200,00	<b>16.200,00</b>

**Cap. 61** Recupero e rimborsi diversi

2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	Totale
-	-	-	-	8.000,00	3.033,69	10.000,00	<b>21.033,69</b>

**Cap. 103** Contributi del MIUR per recupero funzionale laboratori per attività di ricerca

2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	Totale
-	-	-	-	827.857,32	-	-	<b>827.857,32</b>

**Cap. 112B** Contributo per programma CEE "MARBEF" (CEE 15)

2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	Totale
-	-	-	6.077,45	-	-	-	<b>6.077,45</b>

**Cap. 112N** Contributo per programma CEE "CRESCENDO" (CEE 32)

2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	Totale
-	-	12.678,80	-	-	-	-	<b>12.678,80</b>

**Cap. 113C** Contributo per programma "Allestimento colture di specie dinoflagellate" (IZS 1)

2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	Totale
9.635,73	-	-	-	-	-	-	<b>9.635,73</b>

**Cap. 113O** Contributo per programma "Metodiche per la protezione alimenti di origine animale"

2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	Totale
-	3.004,20	-	-	-	-	-	<b>3.004,20</b>

**Cap. 145** Rimborso somme pagate per conto terzi

2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	Totale
-	-	-	-	-	1.257,48	-	<b>1.257,48</b>

**Cap. 146** Partite in conto sospesi

2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	Totale
-	309,86	-	-	-	600,00	-	<b>909,86</b>

**Disponibilità liquide**

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

DESCRIZIONE	Consistenza 31/12/2010	Incrementi	Decrementi	Consistenza 31/12/2011
Depositi bancari e postali	8.076.952,01	7.942.804,37-	-	16.019.756,38
<b>TOTALE</b>	<b>8.076.952,01</b>	<b>7.942.804,37</b>	-	<b>16.019.756,38</b>

Saldo risultante presso dalla Contabilità Speciale c/o Tesoreria Provinciale: € 16.122.120,60  
 Saldo risultante da ns. Sistema Contabile Interno € 16.019.756,38  
 Differenza: € 102.364,22 €

Tale differenza è data da:

1. Bonifico ricevuto dall'Università di Vienna nell'ambito del programma "EVONET", con valuta 23/12/11 e non ancora regolarizzato al 31/12/11 per € 105.595,13
2. Pagamento effettuato di urgenza in attesa mandati dello stipendio Dic.'11 della dott.ssa Carotenuto comprensivo di tredicesima, erroneamente accreditato dall'Istituto Cassiere al dott. Castagna per € - € 3485,91
3. Ns. mandato di pagamento 2313 /2011 a favore dell' AVCP ricevuto e contabilizzato dal ns Istituto Cassiere il 30/12/2011, ma pagato di sua iniziativa con assegno circolare emesso il 02/01/2012 + € 255

**Ratei e Risconti attivi**

Si presentano, di seguito, gli importi di inizio e fine esercizio relativi ai ratei ed ai risconti attivi il cui dettaglio si rimanda a quanto illustrato negli allegati.

DESCRIZIONE	Consistenza 31/12/2010	Incrementi	Decrementi	Consistenza 31/12/2011
Ratei attivi	-	1.150.992,66	-	1.150.992,66
Risconti attivi	643.970,98	1.150.992,66	354.792,27	289.178,71

**PATRIMONIO NETTO**

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci del patrimonio netto.

Nella voce riserve di rivalutazione è allocata la rivalutazione dell'immobile di proprietà dell'Ente sito nel comune di Ischia.

Si pone in evidenza la variazione del patrimonio netto avvenuta nel triennio 2009, 2010 e 2011:

**ANNO 2009**

DESCRIZIONE	Patrimonio netto al 31/12/2008	Incrementi	Decrementi	Patrimonio netto al 31/12/2009
Avanzi (disavanzi) economici	24.803.507,59	2.686.743,03	-	27.490.250,62
Avanzi (disavanzi) dell'esercizio	2.686.743,03	-	-27.151.279,19	-24.464.536,16
Riserve di rivalutazione	-	3.590.372,00	-	3.590.372,00
<b>TOTALE</b>	<b>27.490.250,62</b>	<b>6.277.115,03</b>	<b>-27.151.279,19</b>	<b>6.616.086,46</b>

**ANNO 2010**

DESCRIZIONE	Patrimonio netto al 31/12/2009	Incrementi	Decrementi	Patrimonio netto al 31/12/2010
Avanzi (disavanzi) economici	27.490.250,62	-	24.464.536,16	3.025.714,46
Avanzi (disavanzi) dell'esercizio	-24.464.536,16	26.013.499,61	-	1.548.963,45
Riserve di rivalutazione	3.590.372,00	-	-	3.590.372,00
<b>TOTALE</b>	<b>6.616.086,46</b>	<b>26.013.499,61</b>	<b>24.464.536,16</b>	<b>8.165.049,91</b>

**ANNO 2011**

DESCRIZIONE	Patrimonio netto al 31/12/2010	Incrementi	Decrementi	Patrimonio netto al 31/12/2011
Avanzi (disavanzi) economici	3.025.714,46	1.548.963,45	-	4.574.677,91
Avanzi (disavanzi) dell'esercizio	1.548.963,45	20.286,36	-	1.569.249,81
Riserve di rivalutazione	3.590.372,00	-	-	3.590.372,00
<b>TOTALE</b>	<b>8.165.049,91</b>	<b>1.569.249,81</b>	<b>-</b>	<b>9.734.299,72</b>

**Dati sull'occupazione**

Al 31 dicembre 2011, 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	
				31.12.2011	31.12.2010
<b>R I C E R C A</b>	I	Dirigente di ricerca	6	6	6
	I	Dirigente tecnologo	2	2	2
	II	Primo ricercatore	17	16	16
	II	Primo tecnologo	2	2	2
	III	Ricercatore	15	14	14
	III	Tecnologo	18	14	14
	IV	Collaboratore T.E.R.	13	11	13
	V	Collaboratore T.E.R.	9	7	7
	VI	Collaboratore T.E.R.	17	12	12
	VI	Operatore tecnico	3	3	3
	VII	Operatore tecnico	3	2	2
	VIII	Operatore tecnico	5	3	3
	<b>Totale area ricerca e tecnica</b>		<b>110</b>	<b>92</b>	<b>94</b>
<b>A M M I N I S T R A T I V A</b>	III	Dirigente	0	0	0
	IV	Funzionario	3	3	3
	V	Funzionario	1	0	0
	V	Collaboratore am.vo	3	3	3

	VI	Collaboratore am.vo	2	2	2
	VII	Collaboratore am.vo	11	9	9
	VII	Operatore am.vo	2	1	2
	Totale area amministrativa		22	18	19
Totale area ricerca e tecnica			110	92	94
Totale area amministrativa			22	18	19
Totale Generale			132	110	113

**Personale a tempo determinato**

liv.	Profilo	Fondi funzionamento	Fondi esterni	Fondi funzionamento	Fondi esterni
		31.12.2011		31.12.2010	
II	Dirigente di ricerca			1	
II	Primo tecnologo		1		
III	Ricercatore		1		1
III	Tecnologo				2
V	Collaboratore T.E.R.				
VI	Collaboratore T.E.R.	6	2	4	2
VI	Collaboratore amm.vo				
VII	Collaboratore amm.vo	2		2	
<b>Totale</b>		<b>8</b>	<b>4</b>	<b>7</b>	<b>5</b>
<b>Totale generale</b>		<b>12</b>		<b>12</b>	

Nelle tabelle sui dati del personale impiegato presso l'Ente nel profilo Dirigenti a tempo determinato e indeterminato non è inclusa la figura professionale del Direttore Generale, il cui rapporto di lavoro è regolato con contratto di diritto privato ai sensi dell'art. 10 del vigente regolamento.

**Fondi per rischi e oneri**

Si rappresenta che il fondo rischi e oneri futuri al 31/12/2011 ammonta a € 1.021.757,32 ed è composto dalla svalutazione della partecipazione nel consorzio Bioinge in liquidazione per € 12.400,00, dal consorzio Sarimed in liquidazione per € 2.500,00, dal consorzio Gear per € 6.000,00, dal residuo attivo di € 827.857,32 e dall'accantonamento rischi di € 173.000,00.

**Trattamento di fine rapporto**

Si riporta il saldo iniziale e finale, dell'esercizio 2011, relativo al trattamento di fine rapporto:

DESCRIZIONE	2011
<b>Saldo iniziale</b>	<b>6.695.791,19</b>
<b>Accantonamenti</b>	<b>388.513,35</b>
<b>Utilizzi</b>	<b>94.581,54</b>
<b>Saldo finale</b>	<b>6.989.723,00</b>

**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 2011, i seguenti compensi:

Presidente	€ 120.642,99
Consiglieri	€ 6.765,29
Collegio dei Revisori	€ 14.851,94

**Residui passivi**

Il totale dei residui passivi al 31/12/2011 è di € 10.581.431,78

Le informazioni riguardanti i residui passivi sono così distribuiti:

DESCRIZIONE	Consistenza 31/12/2010	Incrementi	Decrementi	Consistenza 31/12/2011
Debiti verso banche	18.000,00	150,00	-	18.150,00
Debiti verso fornitori	1.950.125,27	143.910,11	-	2.094.035,38
Debiti tributari	445.660,73	-	109.558,72	336.102,01
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	270.721,75	10.344,18	-	281.065,93
Debiti diversi	2.044.840,32	5.807.238,14	-	7.852.078,46
<b>TOTALE</b>	<b>4.729.348,07</b>	<b>5.961.642,43</b>	<b>109.558,72</b>	<b>10.581.431,78</b>

Nella precedente tabella, l'incremento di debiti diversi di € 5.807.238,14,



ottenuto dalla differenza tra la consistenza iniziale e quella finale dei residui passivi, è dovuto al finanziamento di progetto di ricerca comunicati al termine dell'esercizio. Poiché l'Ente non poteva eseguire variazioni di bilancio nell'ultimo mese dell'esercizio 2011, i finanziamenti sono stati incassati a partita di giro, con regolazione nell'esercizio successivo.

Nelle tabelle che seguono si evidenzia la composizione dei residui passivi riferiti all'esercizio 2010 e precedenti, per ammontare e anno di formazione:

**Cap. 12** Fondo per il miglioramento dell'efficienza al personale a tempo indeterminato

2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	Totale
-	-	-	-	-	-	29.988,89	<b>29.988,89</b>

**Cap. 40** Compensi e spese inerenti gli adempimenti in materia di igiene, protezione, sicurezza sul lavoro e tutela salute.

2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	Totale
-	-	-	-	-	-	772,80	<b>772,80</b>

**Cap. 41** Ordinaria manutenzione, riparazione ed adattamento di locali e relativi impianti

2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	Totale
-	-	-	-	-	1.440,00	6.062,40	<b>7.502,40</b>

**Cap. 46** Spese per la telefonia

2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	Totale
-	-	-	-	-	-	556,80	<b>556,80</b>

**Cap. 50** Trasporto, facchinaggio e dogana

2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	Totale
-	-	-	-	-	-	480,00	<b>480,00</b>

**Cap. 51** Spese per l'acquisto beni consumo e servizio pulizia

2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	Totale
-	-	-	-	-	-	2.449,10	<b>2.449,10</b>

**Cap. 53** Cancelleria e stampati

2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	Totale
-	-	-	-	-	-	127,58	<b>127,58</b>

**Cap. 54** Spese per canoni di leasing, nolo di beni di uso durevole e immobilizzazioni tecniche

2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	Totale
-	-	-	-	-	338,41	403,23	<b>741,64</b>

**Cap. 55** Acquisto e manutenzione di software

2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	Totale
------	------	------	------	------	------	------	--------