

Stazione Zoologica



Anton Dohrn

➤ *Uscite per prestazioni istituzionali*

Il totale impegnato in tale categoria, € 1.063.795,82, è superiore rispetto all'impegnato nell'esercizio 2011 pari ad € 929.660,90. L'incremento è dovuto a maggiori spese per dottorati di ricerca, borse PhD e assegni di ricerca.

➤ *Trasferimenti passivi*

Il totale impegnato nel 2012 è pari ad € 1.770.625,00 e risulta tendenzialmente pari alla somma spese nel 2011, corrispondente ad € 1.697.000,00.

Infine, si evidenzia che nella categoria in questione la somma di € 1.500.000,00 è stata trasferita in favore della Biogem scarl, giusta nota del MIUR n. 1795 del 03/10/2012, corrisposta a titolo di contributo straordinario per le esigenze connesse alla partecipazione della Stazione Zoologica a detto consorzio.

Di seguito le altre categorie:

➤ *Oneri finanziari*: totale impegnato nel 2012 è pari ad € 1.877,90

➤ *Oneri tributari*: totale impegnato nel 2012 è pari ad € 86.653,61

➤ *Altre uscite non classificabili in altre voci*: totale impegnato nel 2012 è pari ad € zero

➤ *Contratti di ricerca e Convenzioni*: totale impegnato nel 2012 è pari ad € 1.080.588,24. In tale categoria sono stati collocati i capitoli dedicati ai progetti di ricerca istituiti nel corso dell'esercizio.

➤ *Oneri per il personale in quiescenza*: totale impegnato nel 2012 è pari ad € 368,16;

➤ *Versamenti al Bilancio dello Stato*: il totale impegnato nel 2012 pari ad € 105.776,23 è stato versato nel modo seguente:

- cap. 14020 – "Somme da versare ai sensi del co. 3, art. 6 del D.L. 78/2010 spese per organismi statutari" – sono stati versati € 16.496,66;
- cap. 14030 – "Somme da versare ai sensi del co. 5, art. 61 del D.L. 112/2008 e co. 8 dell'art. 6 del DL 78/2010 spese per pubblicità e di rappresentanza" sono stati versati € 17.436,35;
- cap. 14060 – "Somme da versare ai sensi del co. 12, art. 6 DL 78/2010 spese per missioni" – Euro 38.406,12
- cap. 14070 – "Somme da versare ai sensi del co. 13, art. 6 DL 78/2010 spese per formazione" – € 2.662,50
- cap. 14080 – "Somme da versare ai sensi del co. 141, art. 6 DL 78/2010 spese per taxi" – Euro 1.483,60
- cap. 14090 – "Somme versate dagli enti e dalle amministrazioni dotati di autonomia finanziaria provenienti dalle riduzioni di spesa di cui all'art. 67 del decreto legge n. 112/2008" – Euro 29.291,00

Il totale delle uscite correnti (Titolo I) impegnato è stato pari ad € 14.660.184,35 rispetto ad una previsione definitiva di 24.915.066,18 (59%). La scostamento è dovuto essenzialmente al fatto che nelle previsioni definitive sono inclusi gli stanziamenti dei progetti di ricerca aventi durata pluriennale.

Stazione Zoologica Anton Dohrn



Nel 2011 il totale degli impegni correnti ammontava ad € 13.496.500,08.

#### **Uscite in conto capitale**

Le uscite in conto capitale (Titolo II) sono tutte concentrate nella U.P.B. 1.2.1 (Investimenti). Il totale impegnato nel 2012 è pari a € 1.037.530,16 rispetto ad una previsione definitiva di € 8.960.375,86.

- Gli impegni relativi alla categoria "Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari" ammontano ad € 27.485,82 si riferiscono essenzialmente ai lavori di manutenzione straordinaria edificio sede di Napoli;
- *Acquisizione di Immobilizzazioni tecniche*: le spese per immobilizzazione tecniche ammontano ad € 325.779,89 e si riferiscono soprattutto all'acquisto di mobili e macchine per ufficio, strumentazioni, macchinari ed attrezzature per laboratori e servizi, materiale bibliografico ed hardware.
- *Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio*: in tale categoria sono stati impegnati € 666.115,67.
- *Spese per la ricerca in campo didattico, artistico, musicale e scientifico*: in tale categoria sono stati impegnati € 18.148,78 per l'acquisto di immobilizzazioni tecniche finanziate da progetti di ricerca.

Il totale degli impegni per spese correnti e spese in conto capitale ammonta ad € 15.697.714,51.

Le uscite impegnate nel 2011, escluso le partite di giro, ammontano ad € 14.220.577,37.

#### **Residui passivi**

I residui passivi al 31/12/2012 ammontano complessivamente ad € 7.970.135,85 di cui € 1.460.953,77 provenienti dagli esercizi precedenti. Il totale dei residui passivi a fine 2011 era di € 10.581.431,78 di cui € 898.087,65 provenienti dagli esercizi precedenti.

Il totale dei pagamenti (a residui ed in competenza) nel 2012 è stato pari ad € 21.788.184,29.

Nel 2011 i pagamenti effettuati sono stati di € 20.055.881,42.

#### **LA SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

La situazione amministrativa evidenzia la consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi ed i pagamenti complessivamente avvenuti nell'anno, sia in conto competenza che in conto residui ed il saldo alla chiusura dell'esercizio 2012.

Dal prospetto della situazione amministrativa si evince un avanzo di amministrazione pari ad € 21.290.556,01.

Stazione Zoologica Anton Dohrn



Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio			16.019.756,38
Riscossioni	in c/competenza	28.430.747,97	28.862.640,14
	in c/residui	431.892,17	
Pagamenti	in c/competenza	13.023.984,55	21.788.184,29
	in c/residui	8.764.199,74	
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			23.094.212,23
Residui attivi	dell'esercizio	1.598.869,56	6.166.489,63
	degli esercizi precedenti	4.567.620,07	
Residui passivi	dell'esercizio	6.509.182,08	7.970.135,85
	degli esercizi precedenti	1.460.953,77	
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio			21.290.566,01

Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione al 31/12/2012			
Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio			16.019.756,38
Riscossioni	in c/competenza	28.430.747,97	28.862.640,14
	in c/residui	431.892,17	
Pagamenti	in c/competenza	13.023.984,55	21.788.184,29
	in c/residui	8.764.199,74	
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			23.094.212,23
Residui attivi	dell'esercizio	1.598.869,56	6.166.489,63
	degli esercizi precedenti	4.567.620,07	
Residui passivi	dell'esercizio	6.509.182,08	7.970.135,85
	degli esercizi precedenti	1.460.953,77	
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio			21.290.566,01
Disavanzo			
<b>L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2013 risulta così prevista:</b>			
Parte vincolata		Avanzo da ampliare	
al trattamento di fine rapporto non applicato al Bilancio per altri rischi ed oneri futuri		2.272.369,17	
Accantonamento per contenziosi in essere (non applicato al bilancio)		50.000,00	
Cap.74HU	Spese per progetto "Recupero tartarughe"	6.748,00	
Cap.74IN	Spese per programma CEE "Assamble" (CEE 43-44-45-46)	541.041,13	
Cap.74IP	Spese per programma finanziato da HMFP	6.477,83	
Cap.74LD	Spese per commessa "Monitoraggio ambiente marino - Ischia" (GAS 1)	148.722,04	
Cap.10000	Stanziamiento per progetto "Approccio multidisciplinare allo studio delle risposte della Biodiversità italiana al cambiamento c	186.994,13	
Cap.10001	Stanziamiento per progetto di ricerca PON1_00117	730.152,58	
Cap.10002	Stanziamiento per progetto di ricerca PON1_01426	388.559,18	
Cap.10003	Stanziamiento per progetto di ricerca PON1_03593	456.349,96	
Cap.10004	Stanziamiento per progetto di ricerca PON1_2782	328.809,44	
Cap.10005	Stanziamiento per progetto di ricerca PON3_00025	158.648,50	
Cap.10006	Stanziamiento per progetto di ricerca PON3_00239	730.766,00	
Cap.10007	Spese per progetti premiali	963.224,00	
Cap.10300	Convezione CNR - Spese per commessa Eucorope	47.457,89	

Stazione Zoologica



Anton Dohrn

Cap.10301	Spese per programma PNRA	7.411,33
Cap.10302	Spese per programma "Lifewatch-Italia"	13.000,00
Cap.10500	Spese per programma U.E. "EMBRIC"	658.650,19
Cap.10501	Spese per programma U.E. "EURGMARDNE"	23.141,12
Cap.10502	Spese per programma U.E. "GYPSY"	86.202,74
Cap.10503	Spese per programma U.E. "AmphioxusVOS"	33.489,89
Cap.10504	Stanziamiento per progetto "PERSEUS"	54.770,97
Cap.10505	Stanziamiento per progetto "MICROB3"	110.741,40
Cap.10506	Stanziamiento per progetto "BIOMEDBRIDGES"	11.131,94
Cap.10507	Stanziamiento per progetto "BNCOMET" (CEE 58)	24.956,69
Cap.10508	Stanziamiento per progetto "PharmaSea" (CEE 59)	392.201,11
Cap.10750	Stanziamiento per progetto "OSTREOPSIS OVATA"	16.215,02
Cap.10751	Stanziamiento per progetto "MOD0"	132.040,47
Cap.10752	Stanziamiento per progetto "TEMASAV"	25.653,96
Cap.145	Spese per lo svolgimento di programmi finanziati da Enti Pubblici e privati	1.175,93
Cap.16001	Spese per la realizzazione di infrastrutture "EMBRIC"	1.221.165,00
Cap.20010	Acquisito attrezzature per progetto PON3_00025	959.163,00
Cap. 20010	Acquisito Citofornimetro	544.900,00
Cap.20011	Acquisito attrezzature per progetto PON3_00039	2.066.758,00
Cap.20150	Inventariabile per programma UE "PharmaSea"	1.851,22
Cap. 2080	Competenze al personale a tempo determinato su fondi (art. 1, co. 188 L. 266/2005)	147.903,48
Cap. 2120	Oneri prev. ed assisten. a carico dell'Ente per il personale a T. determinato su fondi (Art. 1 co. 188 L. 266/2005)	38.469,69
Cap. 2240	Irpef per personale a tempo determinato su fondi esterni (Art. 1 co. 188 L. 266/2005)	12.571,79
Cap. 12010	Accantonamenti TFR per personale a T.Determinato su fondi (art. 1 co. 188 L. 266/2005)	9.948,57
<b>Totale parte vincolata</b>		<b>13.618.633,38</b>
<b>Parte disponibile</b>		
<b>Spese correnti:</b>		
Cap. 3010	Acquisito di materiale di consumo e servizi per i laboratori	200.000,00
Cap. 3020	Acquisito di materiale di consumo e servizi per i servizi dell'Ente	65.000,00
Cap. 3050	Spese per banche dati e ricerche bibliografiche	75.000,00
Cap. 3060	Spese per cancelleria	7.755,72
Cap. 3100	Spese per servizi speciali. D. Lgs. 163/2006	90.000,00
Cap. 3120	Spese per la gestione armatoriale, esercizio e manutenzione ordinaria di natanti e noleggio imbarcazioni	75.000,00
Cap. 3170	Uscite per l'organizzazione, co-organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, seminari	20.000,00
Cap. 3200	Manutenzione e riparazione macchine per uffici e computer	10.000,00
Cap. 3210	Materiale di consumo per il funzionamento di computer e periferiche	10.000,00
Cap. 3220	Materiale di ricambio per riparazione computer e periferiche	10.000,00
Cap.3311	Manutenzione, riparazione ed adattamento di locali e relativi impianti della sede di Napoli	80.000,00
Cap. 3320	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili, apparecchiature e strumenti per laboratorio	70.000,00
Cap. 3330	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili, apparecchiature e strumenti per laboratorio	35.000,00
Cap. 3380	Licenze software e manutenzioni	15.000,00
Cap. 3420	Isotopi di ricerca	25.000,00
Cap. 3430	Boni di consumo e servizi per Acquario Pubblico e Museo	50.000,00
Cap. 3440	Altre uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	15.000,00
Cap. 4050	Spese per la promozione, sviluppo e diffusione della ricerca scientifica e tecnologica	10.000,00
Cap. 4060	Spese per la fattibilità e lo sviluppo di progetti di ricerca	20.000,00
Cap. 4070	Quote associative	10.000,00
Cap. 9070	Fondo di riserva	310.000,00
<b>Spese in conto</b>		
Cap. 15011	Manutenzione straordinaria, restauro, risanamento conservativo e ristrutturazione della sede di Napoli	3.980.860,94
Cap. 15012	Manutenzione straordinaria, restauro, risanamento conservativo e ristrutturazione della sede di Ischia	39.139,06
Cap. 16010	Acquisito e manutenzione straordinaria di automezzi e natanti	40.000,00
Cap. 16030	Acquisito di impianti, attrezzature, macchinari e strumenti per laboratori	690.000,00
Cap. 16040	Acquisito di impianti, attrezzature, macchinari e strumenti per servizi	350.000,00
Cap. 16060	Hardware	250.000,00
Cap. 16070	Acquisizioni e realizzazioni di software	150.000,00
Totale parte disponibile		6.782.755,72
Parte disponibile da aggiungere al bilancio in sede di assestamento		969.176,91
<b>Totale avanzo di amministrazione</b>		<b>21.290.566,01</b>

STATO PATRIMONIALE, CONTO ECONOMICO E PROSPETTO DI

Stazione Zoologica



Anton Dohrn

### **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. 264 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 economico - patrimoniale, 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 trova applicazione anche nella contabilità finanziaria, poiché 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 di 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 a sezioni contrapposte, evidenzia la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi, all'inizio e al termine dell'esercizio.

### **Criteri di valutazione**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore, sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e a quelle contenute negli allegati 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:

Stazione Zoologica



Anton Dohrn

**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 fino al 31/12/2011 per la ricerca scientifica, capitalizzati per un periodo non superiore a cinque anni.

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 31/12/2012. Per l'annualità 2012, le spese finalizzate alla realizzazione dei programmi sono state 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	ALQUOTA 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

Stazione Zoologica



Anton Dohrn

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.)

CATEGORIA	ALIQUOTA APPLICATA
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**

##### **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.

Nell'esercizio chiuso al 31.12.2011 furono svalutate alcune partecipazioni detenute in consorzi in liquidazione e/o in perdita in quanto si prevedeva, al termine delle relative procedure di chiusura, il mancato realizzo degli importi versati per la sottoscrizione delle quote sociali. Al riguardo si rappresenta che dette svalutazioni furono impropriamente allocate nel passivo dello stato patrimoniale alla voce "fondi per altri rischi ed oneri futuri"; pertanto, nell'esercizio in corso si è provveduto al ripristino di tale conto diminuendo la voce "partecipazioni in altre imprese".

Al 31/12/2012 le immobilizzazioni finanziarie ammontano ad € 165.987,41 e non risultano decrementate, rispetto all'esercizio chiuso al 31/12/2011.

#### **ATTIVO CIRCOLANTE**

##### **Rimanenze**

Le rimanenze di magazzino al 31/12/2012 risultano complessivamente pari a € 50.799,41 con una variazione in diminuzione, riportata nel conto economico, di €

Stazione Zoologica  Anton Dohrn

77.601,63.

#### **Residui attivi**

I residui attivi misurano i crediti dell'Ente nei confronti dei terzi e ammontano a € 6.229.347,30, con un aumento rispetto al 2011 di € 1.132.316,84. 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 31.12.2012, ne sono stati cancellati per insussistenza € 40.351,50 relativi alla gestione 2011 e precedenti.

Inoltre, si è rivalutato il credito di dubbia esigibilità di € 827.857,32 (cap. 103), riconosciuto dal MIUR a valere sul contributo comunitario FESR, poiché riscosso nell'annualità 2013.

Detta rivalutazione è stata detratta dalla voce "fondi per altri rischi ed oneri futuri".

Dall'analisi dettagliata delle singole voci, risultano notevolmente aumentati i crediti nei confronti dello Stato e di altri soggetti pubblici e i crediti tributari, mentre sono diminuiti i crediti verso utenti e i crediti verso altri.

Si precisa che i crediti tributari sono rappresentati dall'Ires, pari a € 33.596,67, proveniente dall'esercizio 2007, e dall'Iva, pari a € 29.261,00, quale risultanza della dichiarazione annuale 2013 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 € 23.094.212,23 quale giacenza di cassa presso l'Istituto Cassiere (Banca Nazionale del Lavoro, ag. 7 - Napoli).

Il valore iscritto risulta aumentato di € 7.074.455,85 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 31/12/2012 evidenzia un patrimonio netto pari a €

Stazione Zoologica Anton Dohrn



13.633.138,57; esso risulta incrementato di € 3.898.838,85.

Al suo interno trovano collocazione gli avanzi economici riportati al nuovo esercizio di € 6.143.927,72, l'avanzo dell'esercizio in corso di € 3.532.257,85 e la riserva di rivalutazione di € 3.956.953,00. Si rappresenta che detta riserva, relativa all'immobile di Ischia, è stata stimata secondo perizia giurata dall'ing. Marcello Picone nominato dal Tribunale ordinario di Napoli giusta nota n. 8217/2011 e approvata dal consiglio di amministrazione con delibera n. 11 del 02/08/2012.

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

Nell'esercizio chiuso al 31/12/2012 non ci sono contributi in conto capitale.

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

Il Fondo altri rischi e oneri futuri è di € 50.000,00. La sua consistenza risulta diminuita per effetto della rivalutazione del residuo attivo svalutato nell'anno 2011, dalla diversa allocazione in bilancio della svalutazione delle partecipazioni in altre imprese e dalla determinazione del valore dei contenziosi in essere al 31.12.2012.

#### **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 € 7.970.135,85. Essi sono esposti in bilancio al loro valore nominale e risultano diminuiti di € 2.611.295,93 rispetto al valore esposto nello stato patrimoniale al 31/12/2011.

Nell'esercizio chiuso al 31/12/2012 si è provveduto alla loro rideterminazione a seguito della quale ne sono stati cancellati per insussistenza € 356.278,27, relativi alla gestione 2011 e precedenti.

Dall'analisi dettagliata delle singole voci risultano notevolmente diminuiti i debiti verso le banche, i debiti tributari e i debiti diversi, mentre risultano aumentati i debiti verso i fornitori e i gli enti previdenziali.

Stazione Zoologica Anton Dohrn

**RATEI E RISCOINTI 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. Per l'esercizio 2012 i trasferimenti provenienti da altri enti, finalizzati ai programmi di ricerca, sono stati riscontati tenendo conto degli effettivi impegni imputati all'esercizio di riferimento della spesa corrente e delle quote di ammortamento rilevate sugli investimenti del conto capitale.

**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.

Con autorizzazione del consiglio di amministrazione, delibera n. 2 del 21/11/2012, il valore iscritto in bilancio tra i conti d'ordine è pari a € 58.553.000,00; Esso risulta variato a seguito di perizia giurata di stima dell'immobile elaborata dall'architetto Margherita Lonardo.

**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 € 786.233,37, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 354.968,96. Il valore iniziale risulta diminuito di € 299.338,69.

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

DESCRIZIONE	Consistenza 31/12/2012	Consistenza 31/12/2011
Costi di ricerca (programmi)	49.719,81	91.318,36
Software	3.541,01	4.721,34
Manutenzione su beni di terzi	301.708,14	558.267,96
<b>TOTALE</b>	<b>354.968,96</b>	<b>654.307,65</b>

Stazione Zoologica Anton Dohrn



DESCRIZIONE	Valore al 31/12/2011	Incrementi	Alien. Elim.	Fondo ammortam. iniziale	Ammort.	Fondo ammortamento finale	Residuo da ammortizzare
Programmi finanziati da UE	799.212,23	-	-	786.177,11	5.499,72	791.676,83	7.535,40
Programmi finanziati da altri enti	219.061,21	-	-	158.072,88	29.939,92	188.012,80	31.048,41
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	-	-	44.713,77	590,91	45.304,68	-
Programma regionale GENOMICA	158.041,80	-	-	141.337,80	5.568,00	146.905,80	11.136,00
Software	5.901,67	-	-	1.180,33	1.180,33	2.360,66	3.541,01
Ristrutturazione locali	1.827.359,57	27.485,82	-	1.269.091,61	284.045,64	1.553.137,25	301.708,14
<b>Totale</b>	<b>3.065.440,41</b>	<b>27.485,82</b>	<b>-</b>	<b>2.411.132,75</b>	<b>326.824,52</b>	<b>2.737.957,27</b>	<b>354.968,96</b>
<b>Arrotondamento</b>	-	-	-	-	-	-	-

### Materiali

Le immobilizzazioni materiali al netto dei relativi fondi ammortamento ammontano a € 5.535.767,66. Il valore iniziale risulta incrementato di € 251.100,87. Per una valutazione ed analisi completa si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle tabelle che seguono:

DESCRIZIONE	Consistenza 31/12/2012	Consistenza 31/12/2011
Terreni e fabbricati	4.820.740,16	4.486.961,20
Impianti e macchinari	550.049,93	599.429,80
Automezzi e motomezzi	637,51	11.040,72
Altri beni (libri)	164.340,05	187.235,08
<b>TOTALE</b>	<b>5.535.767,66</b>	<b>5.284.666,79</b>

Stazione Zoologica



Anton Dohrn

DESCRIZIONE	Valore al 31/12/2011	Incrementi	Alien. Elem.	Fondo ammortamento iniziale	Ammortamento	Fondo ammortamento finale	Residuo da ammortizzare
Fabbricato di Ischia	1.093.401,46	-	-	196.812,26	32.802,04	229.614,30	863.787,16
Rivalutazione fabbricato di Ischia	3.956.953,00	-	-	-	-	-	3.956.953,00
Attrezzature specifiche	2.030.591,33	175.280,76	-	1.538.735,55	253.832,16	1.792.567,70	413.304,38
Programmi altri enti pubblici e privati	-	8.824,07	-	-	1.764,81	1.764,81	7.059,26
Attrezzature programmi UE Pharmasea	-	18.148,78	-	-	3.629,76	3.629,76	14.519,02
Macchine per ufficio	341.533,28	55.848,38	-	276.590,93	35.578,09	312.169,02	85.212,64
Mobili e arredi	101.730,14	-	-	59.098,45	12.677,04	71.775,49	29.954,64
Impianti e macchinari	16.146.839,47	-	-	16.146.839,47	-	16.146.839,47	-
Automezzi e natanti	1.113.988,11	-	-	1.102.947,38	10.403,22	1.113.350,60	637,51
Altri beni (libri)	7.776.542,60	85.826,68	-	7.589.307,52	108.721,72	7.698.029,24	164.340,05
<b>Totale</b>	<b>32.561.579,39</b>	<b>343.928,67</b>	<b>-</b>	<b>26.910.331,56</b>	<b>459.408,84</b>	<b>27.369.740,39</b>	<b>5.535.767,65</b>
<b>Arrotondamento</b>	-	-	-	-	-	-	<b>+0.02</b>

### Immobilizzazioni finanziarie

Di seguito si elencano le variazioni delle immobilizzazioni finanziarie al 31/12/2012:

DESCRIZIONE	31/12/2011	Sval./Minus. 2012	31/12/2012
BIOGEM scarl	30.987,41	-	30.987,41
SARIMED scarl in liquidazione			
AMRA scarl	135.000,00		135.000,00
BIOTINGE scarl in liquidazione			
GEAR scarl			
PROGEN scarl			
<b>TOTALE</b>	<b>165.987,41</b>		<b>165.987,41</b>

### ATTIVO CIRCOLANTE

#### Rimanenze

Le giacenze di magazzino al 31/12/2012 ammontano ad € 90.799,41.

DESCRIZIONE	31/12/2011	31/12/2012	Variaz.
Giacenze di magazzino	90.799,41	168.401,04	-77.601,63

Stazione Zoologica



Anton Dohrn

**Residui attivi**

Il totale dei residui attivi al 31/12/2012 è pari ad € 6.229.347,30.

Le informazioni riguardanti i crediti sono contenute nella seguente tabella:

DESCRIZIONE	Consistenza 31/12/2011	Incrementi	Decrementi	Consistenza 31/12/2012
Crediti verso utenti	366.600,00		52.500,00	314.100,00
Crediti verso lo Stato	3.903.087,05	1.183.246,69		5.086.333,74
Crediti tributari	57.166,72	5.690,95		62.857,67
Crediti verso altri	770.176,69		4.120,80	766.055,89
<b>TOTALE</b>	<b>5.097.030,46</b>	<b>1.188.937,64</b>	<b>56.620,80</b>	<b>6.229.347,30</b>

Nelle tabelle che seguono si evidenzia la composizione dei residui attivi riferiti all'esercizio 2011 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	2011	Totale
-	-	-	-	-	-	178.533,00	-	<b>178.533,00</b>

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

2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	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	2011	Totale
-	-	82.497,19	-	-	-	-	-	<b>82.497,19</b>

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

2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	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	2011	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	2011	Totale
-	-	-	196.001,81	-	-	-	-	<b>196.001,81</b>

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

2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	Totale
-	-	-	-	39.725,47	55.440,00	79.200,00	-	<b>174.365,47</b>



Stazione Zoologica  Anton Dohrn

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

2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	Totale
-	-	-	-	-	300,00	-	-	300,00

**Cap. 146** Partite in conto sospesi

2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	Totale
-	309,86	-	-	-	600,00	-	-	909,86

**Cap. 1700** Convenzione CNR

2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	Totale
-	-	-	-	-	-	-	36.300,00	36.300,00

**Cap. 1800** Contributo programma UE EMBRC

2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	Totale
-	-	-	-	-	-	-	240.885,50	240.885,50

**Cap. 1801** Contributo programma UE EURO MARINE

2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	Totale
-	-	-	-	-	-	-	9.258,00	9.258,00

**Cap. 1802** Contributo programma UE GYPSY

2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	Totale
-	-	-	-	-	-	-	55.000,00	55.000,00

**Cap. 1803** Contributo programma UE AMPHIOXUSNOS

2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	Totale
-	-	-	-	-	-	-	55.000,00	55.000,00

**Cap. 2310** Recupero e rimborsi diversi

2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	Totale
-	-	-	-	-	-	-	8.742,89	8.742,89

**Cap. 2770** Trattenuite per conto di terzi

2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	Totale
-	-	-	-	-	-	-	728.969,75	728.969,75

**Disponibilità liquide**

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

DESCRIZIONE	Consistenza 31/12/2011	Incrementi	Decrementi	Consistenza 31/12/2012
Depositi bancari e postali	16.019.756,38	7.074.455,85	-	23.094.212,23
<b>TOTALE</b>	<b>16.019.756,38</b>	<b>7.074.455,85</b>	-	<b>23.094.212,23</b>

Stazione Zoologica



Anton Dohrn

**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 31/12/2011	Incrementi	Decrementi	Consistenza 31/12/2012
Ratei attivi	1.150.992,66			
Risconti attivi	289.178,71	640.288,25		929.466,96

**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 2010, 2011 e 2012:

**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>

**ANNO 2012**

DESCRIZIONE	Patrimonio netto al 31/12/2011	Incrementi	Decrementi	Patrimonio netto al 31/12/2012
Avanzi (disavanzi) economici	4.574.677,91	1.569.249,81	-	6.143.927,72
Avanzi (disavanzi) dell'esercizio	1.569.249,81	1.963.008,04	-	3.532.257,85
Riserve di rivalutazione	3.590.372,00	366.581,00	-	3.956.953,00
<b>TOTALE</b>	<b>9.734.299,72</b>	<b>3.898.838,85</b>	<b>-</b>	<b>13.633.138,57</b>

**Fondi per rischi e oneri**

Si rappresenta che il fondo rischi e oneri futuri al 31/12/2012 ammonta a € 50.000,00 ed è rappresentato dal valore dei contenziosi in essere al 31.12.2012.