

Istituto Zooprofilattico
Sperimentale delle Venezie

Allegato al Bilancio di Esercizio 2015

BILANCIO DI ESERCIZIO

2015

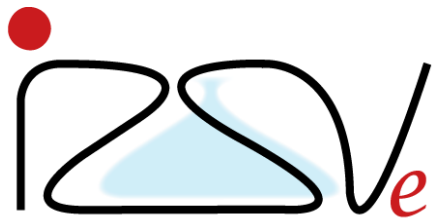


Istituto Zooprofilattico
Sperimentale delle Venezie

Allegato al Bilancio di Esercizio 2015

INDICE GENERALE BILANCIO 2015

1. STATO PATRIMONIALE	Pag.	1
2. CONTO ECONOMICO	Pag.	6
3. NOTA INTEGRATIVA	Pag.	9
1 CRITERI GENERALI DI FORMAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO	Pag.	10
2 CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI PER LA REDAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO	Pag.	11
3 DATI RELATIVI AL PERSONALE	Pag.	15
4 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI	Pag.	20
5 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Pag.	27
6 RIMANENZE	Pag.	30
7 CREDITI	Pag.	32
8 ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Pag.	41
9 DISPONIBILITÀ LIQUIDE	Pag.	41
10 RATEI E RISCONTI ATTIVI	Pag.	42
11 PATRIMONIO NETTO	Pag.	43
12 FONDO PER RISCHI E ONERI	Pag.	46
13 TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Pag.	49
14 DEBITI	Pag.	49
15 RATEI E RISCONTI PASSIVI	Pag.	53
16 CONTI D'ORDINE	Pag.	55
17 CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	Pag.	57
18 PROVENTI E RICAVI DIVERSI	Pag.	62
19 ACQUISTI DI BENI	Pag.	64
20 ACQUISTI DI SERVIZI	Pag.	65
21 COSTI DEL PERSONALE	Pag.	68
22 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Pag.	73
23 ACCANTONAMENTI	Pag.	74
24 PROVENTI E ONERI FINANZIARI	Pag.	75
25 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	Pag.	76
26 PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	Pag.	76
27 PIANO DEI CONTI ATTIVITA' COMMERCIALE	Pag.	78
28 SIOPE	Pag.	87
4. RENDICONTO FINANZIARIO	Pag.	89
5. INDICATORE ANNUALE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI	Pag.	91
6. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE	Pag.	92
1 CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE	Pag.	92
2 LA GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA	Pag.	94
2.1 SINTESI DEL BILANCIO – CONFRONTO TRA BILANCIO DI ESERCIZIO 2015 E BILANCIO D'ESERCIZIO 2014	Pag.	94
2.2 CONFRONTO CE PREVENTIVO 2015 E CE CONSUNTIVO 2015 E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI	Pag.	153
3 INVESTIMENTI	Pag.	156
4 ANALISI DELLA SITUAZIONE DEI CREDITI	Pag.	158
5 ANALISI RICAVI DELL'ATTIVITA' COMMERCIALE	Pag.	160
6 INDICI DI BILANCIO	Pag.	168
7 CONCLUSIONI	Pag.	171
7. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI	Pag.	172



Istituto Zooprofilattico
Sperimentale delle Venezie

Allegato 1 al Bilancio di Esercizio 2015

STATO PATRIMONIALE

AL 31/12/2015

STATO PATRIMONIALE ANNO 2015			<i>Importi: Euro</i>	
ATTIVO				
	Anno 2015	Anno 2014	VARIAZIONE 2015/2014	
			Importo	%
A) IMMOBILIZZAZIONI				
I Immobilizzazioni immateriali	362.989,13	445.191,82	- 82.202,69	-18,46%
1) Costi d'impianto e di ampliamento			-	-
2) Costi di ricerca e sviluppo			-	-
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	52.461,96	119.577,18	- 67.115,22	-56,13%
a) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	329.620,83	323.569,63	6.051,20	1,87%
b) Fondo amm.to diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	- 277.158,87	- 203.992,45	- 73.166,42	35,87%
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	40.097,08	80.674,28	- 40.577,20	-50,30%
5) Altre immobilizzazioni immateriali	270.430,09	244.940,36	25.489,73	10,41%
a) Altre immobilizzazioni immateriali	3.869.799,51	3.543.111,73	326.687,78	9,22%
b) Fondo amm.to altre immobilizzazioni immateriali	- 3.599.369,42	- 3.298.171,37	- 301.198,05	9,13%
II Immobilizzazioni materiali	31.876.592,09	32.507.591,46	- 630.999,37	-1,94%
1) Terreni	260.690,20	260.690,20	-	0,00%
a) Terreni disponibili			-	-
b) Terreni indisponibili	260.690,20	260.690,20	-	0,00%
2) Fabbricati	16.660.300,85	16.345.471,32	314.829,53	1,93%
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	1.009.879,25	1.009.879,25	-	0,00%
b) Fondo amm.to fabbricati non strumentali (disponibili)	- 152.183,44	- 121.887,05	- 30.296,39	24,86%
c) Fabbricati strumentali (indisponibili)	26.562.877,05	25.420.864,79	1.142.012,26	4,49%
d) Fondo amm.to fabbricati strumentali (indisponibili)	- 10.760.272,01	- 9.963.385,67	- 796.886,34	8,00%
3) Impianti e macchinari	615.888,10	663.896,16	- 48.008,06	-7,23%
a) Impianti e macchinari	1.829.359,48	1.827.345,10	2.014,38	0,11%
b) Fondo amm.to impianti e macchinari	- 1.213.471,38	- 1.163.448,94	- 50.022,44	4,30%
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	4.848.717,67	5.486.079,49	- 637.361,82	-11,62%
a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	20.491.504,96	19.886.421,99	605.082,97	3,04%
b) Fondo amm.to attrezzature sanitarie e scientifiche	- 15.642.787,29	- 14.400.342,50	- 1.242.444,79	8,63%
5) Mobili e arredi	291.635,23	345.284,35	- 53.649,12	-15,54%
a) Mobili e arredi	1.908.782,52	1.866.102,92	42.679,60	2,29%
b) Fondo amm.to mobili e arredi	- 1.617.147,29	- 1.520.818,57	- 96.328,72	6,33%
6) Automezzi	407.730,49	335.599,88	72.130,61	21,49%
a) Automezzi	919.616,77	818.025,40	101.591,37	12,42%
b) Fondo amm.to automezzi	- 511.886,28	- 482.425,52	- 29.460,76	6,11%
7) Oggetti d'arte			-	-
8) Altre immobilizzazioni materiali	756.540,42	817.853,33	- 61.312,91	-7,50%
a) Altre immobilizzazioni materiali	3.675.779,22	3.456.457,21	219.322,01	6,35%
b) Fondo amm.to altre immobilizzazioni materiali	- 2.919.238,80	- 2.638.603,88	- 280.634,92	10,64%
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	8.035.089,13	8.252.716,73	- 217.627,60	-2,64%

STATO PATRIMONIALE ANNO 2015						<i>Importi: Euro</i>				
ATTIVO										
				Anno 2015	Anno 2014	VARIAZIONE 2015/2014				
						Importo	%			
				Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi					
III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)				-	2.497,68	2.497,68	12.742,49	-	10.244,81	-80,40%
1) Crediti finanziari				-	2.497,68	2.497,68	1.277,58	-	1.220,10	95,50%
a) Crediti finanziari v/Stato						-	-	-	-	-
b) Crediti finanziari v/Regione						-	-	-	-	-
c) Crediti finanziari v/partecipate						-	-	-	-	-
d) Crediti finanziari v/altri					2.497,68	2.497,68	1.277,58	-	1.220,10	95,50%
2) Titoli						-	11.464,91	-	11.464,91	-100,00%
a) Partecipazioni						-	11.464,91	-	11.464,91	-100,00%
b) Altri titoli						-	-	-	-	-
Totale A) IMMOBILIZZAZIONI						32.242.078,90	32.965.525,77	-	723.446,87	-2,19%
B) ATTIVO CIRCOLANTE										
I Rimanenze						1.528.175,45	1.342.707,02	-	185.468,43	13,81%
1) Rimanenze beni sanitari						1.335.035,42	1.156.837,33	-	178.198,09	15,40%
2) Rimanenze beni non sanitari						193.140,03	185.869,69	-	7.270,34	3,91%
3) Acconti per acquisti beni sanitari								-		-
4) Acconti per acquisti beni non sanitari								-		-
				Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi					
II Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)				22.751.642,82	17.761.915,08	40.019.645,64	55.924.146,89	-	15.904.501,25	-28,44%
1) Crediti v/Stato				104.801,26	12.967.011,18	13.071.812,44	13.817.682,33	-	745.869,89	-5,40%
a) Crediti v/Stato - parte corrente				30.240,68	327.390,27	357.630,95	238.072,13	-	119.558,82	50,22%
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti						-	-	-	-	-
2) Crediti v/Stato - altro				30.240,68	327.390,27	357.630,95	238.072,13	-	119.558,82	50,22%
b) Crediti v/Stato - investimenti					10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00	-	-	0,00%
c) Crediti v/Stato - per ricerca				74.560,58	2.639.620,91	2.714.181,49	3.579.610,20	-	865.428,71	-24,18%
1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente					2.200.238,20	2.200.238,20	2.243.077,16	-	42.838,96	-1,91%
2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata				67.560,58	330.400,81	397.961,39	934.105,81	-	536.144,42	-57,40%
3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali				7.000,00	108.981,90	115.981,90	402.427,23	-	286.445,33	-71,18%
4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca						-	-	-	-	-
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma				19.447.142,80	657.750,16	20.104.892,96	35.585.122,43	-	15.480.229,47	-43,50%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente				19.428.617,20	657.750,16	20.086.367,36	35.566.596,83	-	15.480.229,47	-43,52%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente				19.428.617,20	657.750,16	20.086.367,36	35.566.596,83	-	15.480.229,47	-43,52%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per assegnazione annua - CIPE				18.643.507,00		18.643.507,00	34.075.177,13	-	15.431.670,13	-45,29%
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro				785.110,20	657.750,16	1.442.860,36	1.491.419,70	-	48.559,34	-3,26%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca						-	-	-	-	-
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto				18.525,60	-	18.525,60	18.525,60	-	-	0,00%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti				18.525,60		18.525,60	18.525,60	-	-	0,00%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione						-	-	-	-	-
3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite						-	-	-	-	-
4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti						-	-	-	-	-

STATO PATRIMONIALE ANNO 2015					<i>Importi: Euro</i>	
ATTIVO						
			Anno 2015	Anno 2014	VARIAZIONE 2015/2014	
					Importo	%
3) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche	-	-	-	-	-	-
a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione			-	-	-	-
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione			-	-	-	-
4) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione			-	-	-	-
5) Crediti v/altri soggetti pubblici	1.213.963,89	2.625.007,38	3.838.971,27	3.194.193,84	644.777,43	20,19%
6) Crediti v/Unione Europea e altri Stati	-	204.784,18	204.784,18	397.145,50	- 192.361,32	-48,44%
7) Crediti v/privati	1.570.278,64		1.244.450,65	1.299.330,73	- 54.880,08	-4,22%
a) Crediti v/privati	1.570.278,64		1.570.278,64	1.632.141,86	- 61.863,22	-3,79%
b) F.do svalutazione crediti v/privati			- 325.827,99	- 332.811,13	6.983,14	-2,10%
8) Crediti v/Erario	151.054,47		151.054,47	141.672,14	9.382,33	6,62%
9) Crediti v/altri	264.401,76	1.307.362,18	1.403.679,67	1.488.999,92	- 85.320,25	-5,73%
a) Crediti v/altri	264.401,76	1.307.362,18	1.571.763,94	1.657.084,19	- 85.320,25	-5,15%
b) F.do svalutazione crediti v/altri			- 168.084,27	- 168.084,27	-	0,00%
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	-
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni						
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni						
IV Disponibilità liquide			26.310.102,40	8.296.466,99	18.013.635,41	217,12%
1) Cassa			9.494,43	13.167,24	- 3.672,81	-27,89%
2) Istituto Tesoriere			39.627,61	28.540,95	11.086,66	38,84%
3) Tesoreria Unica			26.256.049,61	8.249.964,35	18.006.085,26	218,26%
4) Conto corrente postale			4.930,75	4.794,45	136,30	2,84%
Totale B) ATTIVO CIRCOLANTE			67.857.923,49	65.563.320,90	2.294.602,59	3,50%
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI						
I Ratei attivi			52.242,72	3.384,30	48.858,42	1443,68%
II Risconti attivi			245.578,25	222.723,85	22.854,40	10,26%
Totale C) RATEI E RISCONTI ATTIVI			297.820,97	226.108,15	71.712,82	31,72%
TOTALE ATTIVO (A+B+C)			100.397.823,36	98.754.954,82	1.642.868,54	1,66%
D) CONTI D'ORDINE						
1) Canoni di leasing ancora da pagare					-	-
2) Depositi cauzionali					-	-
3) Beni in comodato			1.785.573,19	1.652.573,19	133.000,00	8,05%
4) Altri conti d'ordine					-	-
Totale D) CONTI D'ORDINE			1.785.573,19	1.652.573,19	133.000,00	8,05%

STATO PATRIMONIALE ANNO 2015				<i>Importi: Euro</i>	
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO					
	Anno 2015	Anno 2014	VARIAZIONE 2015/2014		
			Importo	%	
A) PATRIMONIO NETTO					
I Fondo di dotazione	55.961.943,65	54.594.483,36	1.367.460,29	2,50%	
II Finanziamenti per investimenti	10.299.391,25	10.311.879,00	- 12.487,75	-0,12%	
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione			-	-	
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	10.000.000,00	10.000.000,00	-	0,00%	
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88	10.000.000,00	10.000.000,00	-	0,00%	
b) Finanziamenti da Stato per ricerca			-	-	
c) Finanziamenti da Stato - altro			-	-	
3) Finanziamenti da Regioni per investimenti	299.391,25	311.879,00	- 12.487,75	-4,00%	
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti			-	-	
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio			-	-	
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	130.625,00	176.875,00	- 46.250,00	-26,15%	
IV Altre riserve	7.632.374,26	7.632.374,26	-	0,00%	
V Contributi per ripiano perdite			-	-	
VI Utili (perdite) portati a nuovo	4.052.818,20	1.367.460,29	2.685.357,91	196,38%	
VII Utile (perdita) dell'esercizio	3.125.555,66	4.052.818,20	- 927.262,54	-22,88%	
Totale A) PATRIMONIO NETTO	81.202.708,02	78.135.890,11	3.066.817,91	3,92%	
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1) Fondi per imposte, anche differite			-	-	
2) Fondi per rischi	661.841,10	437.041,11	224.799,99	51,44%	
3) Fondi da distribuire			-	-	
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati			-	-	
5) Altri fondi oneri	300.000,00	625.171,10	- 325.171,10	-52,01%	
Totale B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	961.841,10	1.062.212,21	- 100.371,11	-9,45%	
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO					
1) TFR personale dipendente			-	-	
Totale C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	-	-	-	-	
D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)					
			Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	
1) Mutui passivi			-	-	-
2) Debiti v/Stato		5.630,09	5.630,09	5.630,09	0,00%
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma			-	-	-
4) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche			-	-	-
a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione			-	-	-
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione			-	-	-
5) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione			-	-	-
6) Debiti v/fornitori	4.497.923,92		4.497.923,92	4.089.073,13	408.850,79
7) Debiti v/Istituto Tesoriere			-	-	-
8) Debiti tributari	288.586,51	75.026,87	363.613,38	416.998,45	53.385,07
9) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	838.322,17	617.924,24	1.456.246,41	1.317.880,60	138.365,81
10) Debiti v/altri	2.762.598,39	1.939.628,32	4.702.226,71	5.180.025,87	477.799,16
Totale D) DEBITI	8.387.430,99	2.638.209,52	11.025.640,51	11.009.608,14	16.032,37
					0,15%

STATO PATRIMONIALE ANNO 2015			<i>Importi: Euro</i>	
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO				
	Anno 2015	Anno 2014	VARIAZIONE 2015/2014	
			Importo	%
E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI				
1) Ratei passivi	226.380,96	16.790,49	209.590,47	1248,27%
2) Risconti passivi	6.981.252,77	8.530.453,87	- 1.549.201,10	-18,16%
Totale E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI	7.207.633,73	8.547.244,36	- 1.339.610,63	-15,67%
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	100.397.823,36	98.754.954,82	1.642.868,54	1,66%
F) CONTI D'ORDINE				
1) Canoni di leasing ancora da pagare			-	-
2) Depositi cauzionali			-	-
3) Beni in comodato	1.785.573,19	1.652.573,19	133.000,00	8,05%
4) Altri conti d'ordine			-	-
Totale F) CONTI D'ORDINE	1.785.573,19	1.652.573,19	133.000,00	8,05%