



# Bilancio di esercizio 2013

DIPARTIMENTO DI STUDI UMANISTICI

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI NAPOLI FEDERICO II

## Sommario

|                                                                         |           |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Premessa.....                                                           | 3         |
| Relazione del Direttore prof. Arturo De Vivo .....                      | 5         |
| Bilancio d'esercizio 2013.....                                          | 7         |
| Stato patrimoniale.....                                                 | 7         |
| Conto economico .....                                                   | 9         |
| Rendiconto finanziario .....                                            | 11        |
| Nota integrativa.....                                                   | 13        |
| Introduzione .....                                                      | 13        |
| Criteri di valutazione .....                                            | 13        |
| Immobilizzazioni.....                                                   | 13        |
| <i>Immobilizzazioni immateriali.....</i>                                | <i>14</i> |
| <i>Immobilizzazioni materiali.....</i>                                  | <i>15</i> |
| <i>Patrimonio immobiliare e terreni di proprietà.....</i>               | <i>16</i> |
| <i>Immobili e terreni di terzi a disposizione.....</i>                  | <i>16</i> |
| <i>Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali.....</i> | <i>16</i> |
| <i>Impianti, attrezzature, mobili e arredi.....</i>                     | <i>16</i> |
| <i>Altre Immobilizzazioni materiali.....</i>                            | <i>16</i> |
| <i>Immobilizzazioni finanziarie .....</i>                               | <i>17</i> |
| <i>Rimanenze .....</i>                                                  | <i>17</i> |
| <i>Crediti e debiti .....</i>                                           | <i>17</i> |
| <i>Disponibilità liquide.....</i>                                       | <i>17</i> |
| <i>Ratei e risconti .....</i>                                           | <i>17</i> |
| <i>Commesse.....</i>                                                    | <i>18</i> |
| <i>Fondo per rischi ed oneri .....</i>                                  | <i>19</i> |
| <i>Patrimonio netto.....</i>                                            | <i>19</i> |
| <i>Costi e ricavi.....</i>                                              | <i>19</i> |
| <i>Contributi .....</i>                                                 | <i>20</i> |
| <i>Imposte sul reddito .....</i>                                        | <i>20</i> |
| Analisi delle voci dello Stato Patrimoniale .....                       | 21        |
| Attivo .....                                                            | 21        |



|                                                 |    |
|-------------------------------------------------|----|
| Immobilizzazioni immateriali.....               | 21 |
| Immobilizzazioni materiali .....                | 22 |
| Attivo corrente.....                            | 24 |
| <i>Credit</i> .....                             | 24 |
| <i>Disponibilità liquide</i> .....              | 26 |
| <i>Ratei e risconti attivi</i> .....            | 27 |
| PASSIVO.....                                    | 28 |
| <i>Patrimonio netto</i> .....                   | 28 |
| <i>Debit</i> .....                              | 28 |
| <i>Ratei e risconti passivi</i> .....           | 33 |
| Analisi delle voci del Conto Economico .....    | 36 |
| Proventi operativi .....                        | 36 |
| <i>Proventi propri</i> .....                    | 36 |
| <i>Contributi</i> .....                         | 37 |
| COSTI operativi.....                            | 38 |
| <i>Costi del personale</i> .....                | 38 |
| <i>Costi della gestione corrente</i> .....      | 39 |
| <i>Ammortamenti e svalutazioni</i> .....        | 40 |
| <i>Oneri diversi di gestione</i> .....          | 41 |
| PROVENTI E ONERI FINANZIARI .....               | 41 |
| <i>Interessi e altri oneri finanziari</i> ..... | 41 |
| PROVENTI E ONERI straordinari .....             | 41 |
| <i>Oneri</i> .....                              | 41 |
| UTILE DELL'esercizio .....                      | 42 |
| All. 1 – Tabelle riepilogative inventario ..... | 43 |
| .....                                           | 43 |

## Premessa

Si riporta in approvazione il bilancio di esercizio 2013, in quanto sono emerse le seguenti incongruità:

- a) La voce *Crediti verso altri (privati)* dell'Attivo dello Stato Patrimoniale riportava un valore negativo **-15.143,49**; dall'analisi è emerso che tale valore era costituito da crediti per ex partite di giro ed, in particolare, da

a. Restituzioni e rimborsi **5.451,90**

costituiti dagli incassi delle quote di iscrizione al Corso di Perfezionamento in Mediazione Familiare, non avviato, per le quali si è proceduto alla restituzione agli studenti iscritti, per un importo complessivo di € 5.000,00 nonché dallo storno degli ordinativi di pagamento n. 885 (compenso n. 152 del 12/09/2013), di € 201,90 e n. 980 (ID DG n. 160415 del 24/10/2013), di € 250,00 per conti correnti diversamente intestati

b. Altre spese per servizi **378,1**

costituiti dagli incassi degli importi, al netto delle spese bancarie, degli ordinativi di pagamento nn. 1310 e 1312 del 20/12/2013, relativi a compensi per seminari per relatori esteri, risultati inestinti

c. Organizzazione manifestazione e convegni **9.133,49**

costituiti dagli storni di ordinativi di pagamento alla ditta La Piazzetta R e R S.R.L., che indicavano un conto corrente risultato non intestato alla ditta

d. Assicurazioni **180**  
relativo all'incasso del bonifico (Ordinativo di pagamento n. 380) in favore di ALLIANZ SPA RAS, non andato a buon fine.

- b) La voce *Denaro e valori in cassa* dell'Attivo dello Stato Patrimoniale riportava un valore negativo – **5.000,00**; tale valore deriva dal fatto che l'ammontare previsto del fondo economale 2013 era di € 10.000,00, tuttavia sono stati prelevati solo € 5.000; ciò ha comportato il saldo negativo.

Si è, pertanto, proceduto alle seguenti scritture di rettifica:

| <i>Data</i> | <i>conto</i>        | <i>Descrizione</i>             | <i>DARE</i>      | <i>AVERE</i>    |
|-------------|---------------------|--------------------------------|------------------|-----------------|
| 31.12.2013  | C.G. 01.11.02.10.10 | Crediti per ex partite di giro | <b>15.143,49</b> |                 |
| 31.12.2013  | C.G. 04.48.01.03.01 | Restituzioni e rimborsi        |                  | <b>5.451,90</b> |
| 31.12.2013  | C.G. 04.41.04.06.07 | Altre spese per servizi        |                  | <b>378,10</b>   |

|            |                     |                                          |  |          |
|------------|---------------------|------------------------------------------|--|----------|
| 31.12.2013 | C.G. 04.41.04.06.02 | Organizzazione manifestazioni e convegni |  | 9.133,49 |
| 31.12.2013 | C.G. 04.41.04.06.04 | Assicurazioni                            |  | 180,00   |

| <i>Data</i> | <i>conto</i>        | <i>Descrizione</i>                       | <i>DARE</i> | <i>AVERE</i> |
|-------------|---------------------|------------------------------------------|-------------|--------------|
| 31.12.2013  | C.G. 01.11.04.02.01 | Denaro e valori in cassa                 | 5.000,00    |              |
| 31.12.2013  | C.G. 04.41.02.01.02 | Cancelleria e altro materiale di consumo |             | 5.000,00     |

A seguito di tali rettifiche, l'utile di esercizio è risultato pari a **625.906,40**, a fronte di € 605.762,91, risultante in precedenza.

## Relazione del Direttore prof. Arturo De Vivo

Cari colleghi,

il momento dell'approvazione del bilancio d'esercizio riveste notevole importanza, in quanto rappresenta il rendere conto della responsabilità affidata al Direttore, nonché un momento fondamentale del processo democratico e di partecipazione.

Nonostante le notevoli difficoltà che tutti abbiamo vissuto nell'anno 2013, a partire dall'accorpamento dei vecchi Dipartimenti, alla riorganizzazione degli uffici e del personale tecnico amministrativo, alle difficoltà connesse al passaggio ad un nuovo sistema contabile e ad una nuova procedura informatica per la contabilità, vi presento un bilancio che chiude con un utile complessivo di circa 606 mila euro.

Questo è il frutto di una gestione efficace, che ha puntato soprattutto sugli investimenti, dando adeguato spazio a tutte le istanze e, nel contempo, evitando gli sprechi e le inefficienze.

L'organizzazione del Dipartimento, il più grande dell'Ateneo, è stata condotta cercando di arrecare il minor disagio possibile a tutte le sue componenti, contrapponendo alle difficoltà logistiche connesse alle distanze tra le diverse sedi, una efficiente organizzazione degli uffici, che ha consentito la rapidità ed il corretto controllo delle spese e dell'attività amministrativa in generale.

Nonostante le risorse scarse per le Università in generale, si è riusciti comunque a finanziare tutte le iniziative, anche a coloro che non potevano contare su fondi propri.

Si è dato ampio sostegno ai progetti di ricerca finanziati dall'esterno, che rappresentano, come è ben visibile dalla nota integrativa al presente bilancio, la principale fonte di finanziamento per tutte le attività del Dipartimento nonché opportunità di impiego per tanti giovani studiosi che hanno così avuto la possibilità di apportare il loro contributo innovativo all'attività scientifica del Dipartimento.

La ricerca dipartimentale è stata distribuita tenendo conto sia delle iniziative progettuali (attraverso il fondo 70%), sia delle esigenze più minute dei singoli (fondo 30%), senza effettuare alcun prelievo sui fondi di ricerca, anzi utilizzando parte del fondo di funzionamento ordinario per il finanziamento di convegni della struttura.

Sempre da fondi del Dipartimento (in particolare da un fondo dedicato proveniente dalla vecchia struttura di Presidenza), si è organizzato un convegno di presentazione del Dipartimento alla città, con l'intento di mostrare le potenzialità, didattiche e scientifiche, del Dipartimento di Studi Umanistici; tale iniziativa è stata vista con estremo favore, sia all'interno dell'Ateneo che all'esterno, come hanno dimostrato la partecipazione e i successivi riscontri.

Con i fondi per la didattica sono state rinnovate ed attrezzate le aule del Dipartimento.

E' stata garantita a tutti la manutenzione delle attrezzature, attraverso un contratto di assistenza.

Sono state noleggiate fotocopiatrici a disposizione di ogni sezione del Dipartimento.

Si è dato inizio alla costruzione del sito web di Dipartimento, che dovrà essere ulteriormente implementato ed arricchito di contenuti.

In conclusione, nel primo anno di gestione del Dipartimento di Studi Umanistici sono state poste le basi per una gestione che riuscisse a conciliare le esigenze di un bilancio sano e

trasparente con la necessità di realizzare gli investimenti necessari al migliore sviluppo della ricerca e della didattica, secondo gli obiettivi prefissati dal Consiglio all'atto della sua costituzione.

# Bilancio d'esercizio 2013

## Stato patrimoniale

| STATO PATRIMONIALE                                                                                                      |  |                  |                                                                                                                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ATTIVO                                                                                                                  |  | 31/12/2013       | PASSIVO                                                                                                              |
|                                                                                                                         |  |                  | 31/12/2013                                                                                                           |
| <b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>                                                                                              |  |                  | <b>A) PATRIMONIO NETTO</b>                                                                                           |
| <b>I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>                                                                                 |  |                  | <b>I - FONDO DI DOTAZIONE</b>                                                                                        |
| 1) Costi d'impianto, di ampliamento e di sviluppo                                                                       |  |                  | <b>522.167,52</b>                                                                                                    |
| 2) Diritto di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno                                                 |  |                  |                                                                                                                      |
| 3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili                                                                        |  | 4.767,74         |                                                                                                                      |
| 4) Immobilizzazioni in corso e acconti                                                                                  |  |                  |                                                                                                                      |
| 5) Altre immobilizzazioni immateriali                                                                                   |  |                  | 46.877,51                                                                                                            |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>                                                                              |  | <b>4.767,74</b>  | <b>46.877,51</b>                                                                                                     |
| <b>II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>                                                                                  |  |                  |                                                                                                                      |
| 1) Terreni e fabbricati                                                                                                 |  |                  | 625.906,40                                                                                                           |
| 2) Impianti e attrezzature                                                                                              |  |                  |                                                                                                                      |
| 3) Attrezzature scientifiche                                                                                            |  | 576,43           |                                                                                                                      |
| 4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali                                                          |  |                  |                                                                                                                      |
| 5) Mobili e arredi                                                                                                      |  | 19.800,66        |                                                                                                                      |
| 6) Immobilizzazioni in corso e acconti                                                                                  |  |                  |                                                                                                                      |
| 7) Altre immobilizzazioni materiali                                                                                     |  | 64.823,25        |                                                                                                                      |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>                                                                                |  | <b>85.200,34</b> | <b>625.906,40</b>                                                                                                    |
| <b>III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>                                                                               |  | 0,00             |                                                                                                                      |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>                                                                              |  | <b>0,00</b>      |                                                                                                                      |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>                                                                                          |  | <b>89.968,08</b> |                                                                                                                      |
| <b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>                                                                                             |  |                  | <b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>                                                                                  |
| <b>I - RIMANENZE</b>                                                                                                    |  |                  | <b>TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI ( B )</b>                                                                        |
| <b>TOTALE RIMANENZE</b>                                                                                                 |  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                                                                                          |
| <b>II - CREDITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)</b> |  |                  | <b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>                                                         |
| 1) Crediti verso MIUR e altre Amministrazioni centrali                                                                  |  |                  | <b>0,00</b>                                                                                                          |
| 2) Crediti verso Regioni e Provincie Autonome                                                                           |  |                  |                                                                                                                      |
|                                                                                                                         |  |                  | <b>D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)</b> |
|                                                                                                                         |  |                  | 1) Mutui e debiti verso le banche                                                                                    |
|                                                                                                                         |  |                  | 2) Debiti verso MIUR e altre Amministrazioni centrali                                                                |
|                                                                                                                         |  |                  | 3) Debiti verso Regioni e Provincie Autonome                                                                         |
|                                                                                                                         |  |                  | 4) Debiti verso altre Amministrazioni locali                                                                         |
|                                                                                                                         |  |                  | 5) Debiti verso l'Unione Europea e altri organismi internazionali                                                    |
|                                                                                                                         |  |                  | 6) Debiti verso Università                                                                                           |
|                                                                                                                         |  |                  | 7) Debiti verso studenti                                                                                             |
|                                                                                                                         |  |                  | 8) Acconti                                                                                                           |
|                                                                                                                         |  |                  | 9) Debiti verso fornitori                                                                                            |
|                                                                                                                         |  |                  | 15.738,10                                                                                                            |
|                                                                                                                         |  |                  | 114.947,35                                                                                                           |







|                                                                           |                     |                                                                           |                     |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 3) Crediti verso altre Amministrazioni locali                             |                     | 10) Debiti verso dipendenti                                               | 11.949,04           |
| 4) Crediti verso l'Unione Europea e altri organismi internazionali        |                     | 11) Debiti verso società ed enti controllati                              |                     |
| 5) Crediti verso Università                                               |                     | 11bis) Debiti verso Gestione centralizzata                                | 310.384,12          |
| 6) Crediti verso studenti per tasse e contributi                          |                     | 11tris) Debiti verso altri Centri di gestione aventi autonomia gestionale | 9.434,00            |
| 7) Crediti verso società ed enti controllati                              |                     | 12) Altri debiti                                                          | 33.320,74           |
| 7bis) Crediti verso Gestione centralizzata                                | 600.451,30          | <b>TOTALE DEBITI ( D )</b>                                                | <b>495.773,35</b>   |
| 7tris) Crediti verso altri Centri di gestione aventi autonomia gestionale | 3.750,00            |                                                                           |                     |
| 8) Crediti verso altri (pubblici)                                         |                     | <b>E) RATEI E RISCONTI</b>                                                |                     |
| 9) Crediti verso altri (privati)                                          |                     | e1) Risconti per progetti e ricerche in corso                             | 934.874,14          |
| <b>TOTALE CREDITI</b>                                                     | <b>604.201,30</b>   | e2) Contributi agli investimenti                                          |                     |
|                                                                           |                     | e3) Altri ratei e risconti passivi                                        |                     |
| <b>III - ATTIVITA' FINANZIARIE</b>                                        |                     | <b>TOTALE RATEI E RISCONTI ( E )</b>                                      | <b>934.874,14</b>   |
| <b>TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>                                       | <b>0,00</b>         |                                                                           |                     |
|                                                                           |                     | <b>TOTALE PASSIVO</b>                                                     | <b>2.625.598,92</b> |
| <b>IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>                                        |                     |                                                                           |                     |
| 1) Depositi bancari e postali                                             | 1.878.500,50        |                                                                           |                     |
| 2) Denaro e valori in cassa                                               |                     |                                                                           |                     |
| <b>TOTALE (IV)</b>                                                        | <b>1.878.500,50</b> |                                                                           |                     |
| <b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>                                           | <b>2.482.701,80</b> |                                                                           |                     |
| <b>C) RATEI E RISCONTI (TOTALE)</b>                                       |                     |                                                                           |                     |
| c1) Ratei per progetti e ricerche in corso                                | 19.800,08           |                                                                           |                     |
| c2) Altri ratei e risconti attivi                                         | 33.128,96           |                                                                           |                     |
| <b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>                                            | <b>52.929,04</b>    |                                                                           |                     |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>                                                      | <b>2.625.598,92</b> | <b>Check</b>                                                              | <b>ok</b>           |
| <b>CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO</b>                                         |                     | <b>CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO</b>                                         |                     |
| Accertamenti su progetti finanziati in corso (coan anticipata)            | 2.145.622,96        | Impegni su progetti finanziati in corso (coan anticipata)                 | 750.527,64          |
| Beni di terzi                                                             |                     | Beni in leasing                                                           |                     |
| Residui attivi impropri                                                   |                     | Residui passivi impropri (ordini per prestazioni e/o beni non ricevuti)   |                     |
| <b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>                                              | <b>2.145.622,96</b> | <b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>                                              | <b>750.527,64</b>   |

## Conto economico

| CONTO ECONOMICO                                                                |  | 31.12.2013          |
|--------------------------------------------------------------------------------|--|---------------------|
| <b>A) PROVENTI OPERATIVI</b>                                                   |  |                     |
| <b>I. PROVENTI PROPRI</b>                                                      |  | <b>1.070.771,57</b> |
| 1) Proventi per la didattica                                                   |  | 9.600,00            |
| 2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico              |  | 4.500,00            |
| 3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi                          |  | 1.056.671,57        |
| <b>II. CONTRIBUTI</b>                                                          |  | <b>33.498,00</b>    |
| 1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali                            |  | 3.998,00            |
| 2) Contributi Regioni e Province autonome                                      |  |                     |
| 3) Contributi altre Amministrazioni locali                                     |  | 20.000,00           |
| 4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali                  |  |                     |
| 5) Contributi da Università                                                    |  | 5.000,00            |
| 6) Contributi da altri (pubblici)                                              |  |                     |
| 7) Contributi da altri (privati)                                               |  | 4.500,00            |
| <b>III. PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALE</b>                                |  |                     |
| <b>IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO</b> |  |                     |
| <b>V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>                                      |  | <b>708.985,84</b>   |
| <b>VI. VARIAZIONE RIMANENZE</b>                                                |  |                     |
| <b>VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI</b>               |  |                     |
| <b>TOTALE PROVENTI (A)</b>                                                     |  | <b>1.813.255,41</b> |
| <b>B) COSTI OPERATIVI</b>                                                      |  |                     |
| <b>VIII. COSTI DEL PERSONALE</b>                                               |  | <b>106.579,58</b>   |
| 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica                  |  |                     |
| a) docenti/ricercatori                                                         |  | 101.851,78          |
| b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)                |  |                     |
| c) docenti a contratto                                                         |  |                     |
| d) esperti linguistici                                                         |  |                     |
| e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca                      |  |                     |
| 2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo                      |  | 4.727,80            |
| <b>IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE</b>                                       |  | <b>772.450,20</b>   |
| 1) Costi per sostegno agli studenti                                            |  | 64.728,77           |
| 2) Costi per il diritto allo studio                                            |  |                     |
| 3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale                                |  |                     |
| 4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati                              |  |                     |
| 5) Acquisto materiale consumo per laboratori                                   |  |                     |
| 6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori                 |  |                     |
| 7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico                      |  | 4.789,49            |
| 8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali                     |  | 618.220,36          |

|                                                                                           |                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 9) Acquisto altri materiali                                                               | 42.689,44           |
| 10) Variazione delle rimanenze di materiali                                               |                     |
| 11) Costi per godimento beni di terzi                                                     | 22.526,74           |
| 12) Altri costi                                                                           | 19.495,40           |
| <b>X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>                                                     | <b>28.821,89</b>    |
| 1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali                                              |                     |
| 2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali                                                | 28.821,89           |
| 3) Svalutazioni immobilizzazioni                                                          |                     |
| 4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide |                     |
| <b>XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI</b>                                              |                     |
| <b>XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>                                                     | <b>277.821,04</b>   |
| <b>TOTALE COSTI (B)</b>                                                                   | <b>1.185.672,71</b> |
| - - -                                                                                     |                     |
| <b>DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)</b>                                    | <b>627.582,70</b>   |
| -                                                                                         |                     |
| <b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>                                                    | <b>317,47</b>       |
| 1) Proventi finanziari                                                                    |                     |
| 2) Interessi ed altri oneri finanziari                                                    | 317,47              |
| 3) Utili e Perdite su cambi                                                               |                     |
| <b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>                                    | <b>0,00</b>         |
| 1) Rivalutazioni                                                                          |                     |
| 2) Svalutazioni                                                                           |                     |
| <b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>                                                  | <b>1.358,83</b>     |
| 1) Proventi                                                                               |                     |
| 2) Oneri                                                                                  | 1.358,83            |
| <b>F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE</b>              |                     |
| <b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>                                                             | <b>625.906,40</b>   |

## Rendiconto finanziario

| RENDICONTO FINANZIARIO                                                                          |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) ASSORBITO/GENERATO DALLA GESTIONE CORRENTE</b>                  | <b>654.728</b>   |
| RISULTATO NETTO                                                                                 | 625.906          |
| Rettifica voci che non hanno avuto effetto sulla liquidità:                                     |                  |
| AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI                                                                     | 28.822           |
| VARIAZIONE NETTA DEI FONDI RISCHI ED ONERI                                                      |                  |
| VARIAZIONE NETTA DEL TFR                                                                        |                  |
| <b>FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) ASSORBITO/GENERATO DALLE VARIAZIONI DEL CAPITALE CIRCOLANTE</b> | <b>1.295.685</b> |
| (AUMENTO)/DIMINUIZIONE DEI CREDITI                                                              | 1.563.692        |
| (AUMENTO)/DIMINUIZIONE DELLE RIMANENZE                                                          | 0                |
| AUMENTO/(DIMINUIZIONE) DEI DEBITI                                                               | 314.267          |
| VARIAZIONE DI ALTRE VOCI DEL CAPITALE CIRCOLANTE                                                | -582.274         |
| <b>A) FLUSSO DI CASSA (CASH FLOW) OPERATIVO</b>                                                 | <b>1.950.413</b> |
| <b>INVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI:</b>                                                        |                  |
| - MATERIALI                                                                                     | -71.912          |
| - IMMATERIALI                                                                                   | 0                |
| - FINANZIARIE                                                                                   | 0                |
| <b>DISINVESTIMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI:</b>                                                     |                  |
| - MATERIALI                                                                                     |                  |
| - IMMATERIALI                                                                                   |                  |
| - FINANZIARIE                                                                                   |                  |
| <b>B) FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO/DISINVESTIMENTO</b>             | <b>-71.912</b>   |
| <b>ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO:</b>                                                              |                  |
| AUMENTO DI CAPITALE                                                                             |                  |
| VARIAZIONE NETTA DEI FINANZIAMENTI A MEDIO-LUNGO TERMINE                                        |                  |
| <b>C) FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>                            | <b>0</b>         |
| <b>D) FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) DELL'ESERCIZIO (A+B+C)</b>                                   | <b>1.878.501</b> |



|                                                    |                  |
|----------------------------------------------------|------------------|
| DISPONIBILITA' MONETARIA NETTA INIZIALE            | 0                |
| DISPONIBILITA' MONETARIA NETTA FINALE              | 1.878.501        |
| <b>FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) DELL'ESERCIZIO</b> | <b>1.878.501</b> |

# Nota integrativa

## Introduzione

L'anno 2013 ha visto la progressiva attuazione della Legge 240/2010 concernente "Norme in materia di organizzazione delle Università, di personale accademico e reclutamento, nonché delega al Governo per incentivare la qualità e l'efficienza del sistema universitario". La principale novità in tema di interventi per la qualità e l'efficienza del sistema universitario riguarda, secondo quanto previsto all'art. 5, la revisione della disciplina concernente la contabilità.

Il decreto legislativo 27 gennaio 2012 n. 18, emanato a norma dell'art 5.1 lettera b) e del comma 4 lettera a) della Legge 240/2010, prevede, infatti, per le università, l'introduzione di un sistema di contabilità economico-patrimoniale e analitica e del bilancio unico; ciò al fine di garantire trasparenza e omogeneità dei sistemi e delle procedure contabili, di consentire l'individuazione della situazione patrimoniale e la valutazione dell'andamento complessivo della gestione. Il 1° gennaio 2013 ha segnato, quindi, l'avvio dei nuovi Dipartimenti, così come ridefiniti nel rispetto della normativa succitata e contestualmente l'adozione del sistema di contabilità economico-patrimoniale.

Il Bilancio d'esercizio, di cui questa nota integrativa costituisce parte integrante, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili ed è stato redatto in conformità ai principi contabili per gli Atenei di cui al decreto MIUR n. 19 del 14 gennaio 2014 del Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca "Principi contabili e schemi di bilancio in contabilità economico-patrimoniale per le Università. Per quanto non espressamente previsto dal decreto, sono state seguite le disposizioni del Codice Civile ed i principi contabili nazionali emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

In base all'art.3 comma 4 del citato decreto, la Nota Integrativa contiene le informazioni di natura tecnico-contabile riguardanti l'andamento della gestione del Dipartimento in tutti i suoi settori, nonché i fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio ed ogni informazione (anche non contabile) e schema utile ad una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio; essa illustra i principi di valutazione, fornisce ogni dettaglio delle voci di bilancio e costituisce un elemento informativo fondamentale di supporto all'unitaria comprensione del bilancio d'esercizio.

## Criteri di valutazione

### IMMOBILIZZAZIONI

La redazione del primo Stato Patrimoniale del Dipartimento di Studi Umanistici ha seguito le indicazioni dell'Ateneo, che ha dato incarico ad apposita Commissione di effettuare una ricognizione inventariale del patrimonio dei cinque ex Dipartimenti confluiti in Studi Umanistici.

Al termine dei lavori, la Commissione ha redatto apposite schede, che si allegano al presente bilancio, poi trasmesse al Cineca, che ha elaborato i dati, nonché calcolato i relativi ammortamenti.

I beni sono stati iscritti nell'attivo a costo di acquisto o a valore convenzionale, qualora il costo di acquisto non era determinabile.

Gli ammortamenti sono stati calcolati tenendo conto della vita utile residua del bene; è stata, pertanto, applicata un'aliquota del 100% per quei beni che avevano già esaurito il ciclo di vita utile (beni fino al 02/01/2002), e, per gli altri beni, le aliquote seguenti:

| Aliquota ammortamento | CATEGORIA                                          |
|-----------------------|----------------------------------------------------|
| 12%                   | <i>Mobili e arredi per locali ad uso specifico</i> |
|                       | <i>Impianti e attrezzature</i>                     |
| 15%                   | <i>Macchinari e attrezzature scientifiche</i>      |
|                       | <i>Mobili e arredi per alloggi e pertinenze</i>    |
|                       | <i>Licenze d'uso</i>                               |
| 20%                   | <i>Altri beni mobili</i>                           |
|                       | <i>Hardware e macchine d'ufficio</i>               |
| 25%                   | <i>Automezzi ed altri mezzi di trasporto</i>       |
| 33.33%                | <i>Software</i>                                    |

Il materiale bibliografico è stato iscritto per l'intero costo e completamente ammortizzato nell'anno.

Per le immobilizzazioni acquisite prima del 2013 con risorse degli ex Dipartimenti, è stato costituito un fondo vincolato del patrimonio netto che include l'ammontare necessario alla copertura degli ammortamenti residui.

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono caratterizzate dalla mancanza di tangibilità: per questo vengono definite "immateriali". Esse sono costituite da costi che non esauriscono la loro utilità in un solo periodo, ma manifestano i benefici economici lungo un arco temporale di più esercizi.

Esse sono iscritte al costo di acquisto o di produzione. Il costo di acquisto comprende anche gli oneri accessori. Il costo di produzione comprende tutti i costi direttamente imputabili e quelli di indiretta attribuzione per la quota ragionevolmente imputabile. L'IVA indetraibile viene capitalizzata ad incremento del costo del cespite cui si riferisce.

Il costo delle immobilizzazioni immateriali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, deve essere sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio, tenendo conto della vita utile residua.

L'immobilizzazione che, alla data di chiusura dell'esercizio, risulti durevolmente di valore inferiore a quello determinato secondo i criteri di cui sopra, viene iscritta a tale minor valore. I valori originari di iscrizione sono ripristinati, al netto dell'ammortamento, qualora vengano meno le ragioni che avevano originato tali svalutazioni.



Le concessioni, licenze, marchi e diritti simili vengono ammortizzati in funzione della durata del diritto.

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono beni di uso durevole destinati a concorrere all'attività produttiva del Dipartimento per un periodo superiore ad un esercizio. Le immobilizzazioni materiali rappresentano costi comuni a più esercizi, che concorrono ad un processo produttivo pluriennale. Tale caratteristica non dipende dal bene, ma dalla destinazione che gli viene attribuita. L'imputazione a conto economico dei costi relativi alle immobilizzazioni materiali avviene gradualmente tramite le quote di ammortamento.

I beni messi a disposizione da terzi, inclusi quelli concessi dallo Stato e dalle Amministrazioni locali, in uso perpetuo sulla base di diritti reali sono indicati fra le immobilizzazioni e ammortizzati come sopra descritto; diversamente i beni messi a disposizione da terzi non coperti da diritti reali perpetui sono iscritti nei conti d'ordine.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e ammortizzate sistematicamente, in base alla residua possibilità di utilizzo. Il costo di acquisto comprende anche gli oneri accessori. Il costo di produzione comprende tutti i costi direttamente imputabili; può comprendere anche altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento in cui il bene può essere utilizzato. L'IVA indetraibile viene capitalizzata ad incremento del costo del cespite cui si riferisce.

I costi di manutenzione ordinaria delle immobilizzazioni sono contabilizzati, interamente, nell'esercizio in cui sono sostenuti. I costi di manutenzione straordinaria (ampliamento, ammodernamento o miglioramento), cui è connesso un potenziamento della capacità produttiva o di sicurezza del bene o del prolungamento della vita utile, sono portati ad incremento del valore del bene cui fanno riferimento e poi ammortizzati.

L'immobilizzazione che, alla data di chiusura dell'esercizio, risulti durevolmente di valore inferiore a quello determinato secondo i precedenti criteri, viene iscritta a tale minor valore. I valori originari di iscrizione sono ripristinati qualora vengano meno le ragioni che avevano originato le svalutazioni.

L'ammortamento adottato per le varie voci delle immobilizzazioni materiali è determinato in base alla durata stimata della vita utile del bene. Le percentuali di ammortamento sono quelle indicate in tabella.

Per la contabilizzazione dei contributi in conto capitale a copertura degli investimenti si è adottato il metodo – disciplinato dal decreto interministeriale di riferimento e accettato dai principi contabili OIC - della rilevazione tramite risconti passivi: nell'attivo permane il valore degli immobili determinato nei modi descritti in precedenza, nel passivo i risconti di contributi, gradualmente accreditati a conto economico in proporzione all'ammortamento dei cespiti cui si riferiscono.

Le Opere d'arte e beni di valore storico, le Collezioni scientifiche, i libri di pregio sono iscritti nello Stato Patrimoniale e non sono soggetti ad ammortamento in quanto tendono a non perdere valore nel corso del tempo.



I beni soggetti a vincolo sono stati iscritti nelle immobilizzazioni materiali e il corrispondente valore è stato iscritto nel Patrimonio Netto (sezione Patrimonio vincolato), in un fondo di riserva adeguatamente distinto; quelli non soggetti a vincolo, sono stati iscritti nelle immobilizzazioni materiali con contropartita una voce di Conto Economico (provento straordinario) che verranno riscontati opportunamente a fine di ciascun esercizio secondo il piano di ammortamento dei beni.

Si precisa che nel caso di immobili non totalmente ammortizzati, e finanziati nei precedenti esercizi con avanzi liberi, è stata prevista apposita riserva vincolata nel patrimonio netto per gli ammortamenti futuri.

Le percentuali e la durata di ammortamento adottate per le varie voci delle immobilizzazioni materiali sono quelle indicate in tabella.

#### Patrimonio immobiliare e terreni di proprietà

La voce non è valorizzata, in quanto tali immobilizzazioni non sono presenti nel bilancio del Dipartimento.

#### Immobili e terreni di terzi a disposizione

La voce non è valorizzata, in quanto tali immobilizzazioni non sono presenti nel bilancio del Dipartimento.

#### Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali

Per i beni di “pregio” è in corso di svolgimento la procedura di valutazione, anche ad opera di esperti di ruolo nell’Ateneo. Il valore dei libri “non di pregio”, trattandosi nella sostanza di beni di consumo, è stato iscritto nei costi del conto economico per il valore degli acquisti, così come previsto da principi contabili per il sistema universitario.

#### Impianti, attrezzature, mobili e arredi

Anche per questi cespiti è stata espletata la ricognizione fisica e relativa valorizzazione come indicato in premessa, determinando i relativi fondi di ammortamento al 1° gennaio 2013, a partire dal momento iniziale in cui il cespite ha iniziato ad essere utilizzato e della vita utile media per la specifica tipologia di bene. Pertanto è stato computato l’ammortamento del periodo ed eventuali incrementi/decrementi intervenuti nel 2013. Si precisa che nel caso di attrezzature, impianti, mobili e arredi, non totalmente ammortizzati è stata prevista già nello stato patrimoniale di apertura un’apposita riserva vincolata nel patrimonio netto per gli ammortamenti futuri.

#### Altre Immobilizzazioni materiali

Trovano collocazione in questa voce i beni materiali non altrimenti classificabili.

Per tutti i singoli cespiti si è provveduto a calcolare il fondo di ammortamento iniziale all'1.1.2013, l'ammortamento del periodo 2013 tenendo conto delle percentuali di ammortamento indicate in tabella.

### Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono strumenti finanziari destinati ad essere durevolmente utilizzati dalla società che li possiede.

Sono costituite da investimenti di natura finanziaria e da crediti a medio lungo termine e sono normalmente costituite da partecipazioni, crediti, altri titoli.

La voce non è valorizzata, in quanto tali immobilizzazioni non sono presenti nel bilancio del Dipartimento.

### Rimanenze

Per l'anno 2013 non sono state considerate le giacenze di magazzino. Gli acquisti di merci sono stati sempre rilevati come costi direttamente a conto economico, dal momento dell'arrivo della merce a destinazione.

### Crediti e debiti

I crediti sono esposti al valore nominale e sono adeguati, nel caso si rendesse necessario, al loro presumibile valore di realizzo. I crediti per contributi sono stati iscritti solo a fronte di una comunicazione ufficiale da parte dell'Ente finanziatore in merito all'assegnazione definitiva in nostro favore o, nel caso di amministrazioni pubbliche, atto o provvedimento ufficiale.

I debiti sono iscritti al valore nominale.

### Disponibilità liquide

Si tratta degli importi giacenti sul conto bancario e di Tesoreria unica. Tali poste sono valutate al valore nominale.

### Ratei e risconti

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi al fine di ottemperare al principio della competenza economica.

Nella voce "Ratei e risconti attivi" sono iscritti rispettivamente i proventi di competenza dell'esercizio che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Nella voce “Ratei e risconti passivi” sono iscritti rispettivamente i costi di competenza dell’esercizio che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi e i proventi rilevati entro la chiusura dell’esercizio, ma di competenza di esercizi futuri.

La valorizzazione dei ratei attivi e dei risconti passivi assume particolare rilevanza per i progetti e le ricerche in corso.

### Commesse

Come previsto dai principi contabili, per le commesse annuali la valutazione avviene al costo, per le commesse pluriennali la valutazione, a scelta dell’Università, può avvenire al costo o in base allo stato avanzamento lavori e la scelta deve essere univoca per tutti i progetti/ricerche. La nostra Università ha deciso di optare per il trattamento contabile dei progetti pluriennali per il metodo del **cost to cost**, (o metodo **del costo sostenuto**). Tale metodo si fonda sull’assunto che lo stato di avanzamento di un progetto possa essere correttamente stimato calcolando il rapporto fra i costi effettivi, ovvero sostenuti e consuntivati alla data di riferimento, e i costi totali stimati.

Pertanto, nel caso in cui i ricavi siano risultati maggiori dei costi si è proceduto alla valorizzazione del risconto passivo, mentre nel caso in cui i ricavi siano risultati minori dei costi si è proceduto alla valorizzazione del rateo attivo.

Le commesse possono essere suddivise in due tipologie principali: commesse istituzionali e commesse conto terzi che sono svolte nel prevalente interesse del committente sia esso ente pubblico o privato. La quasi totalità delle commesse relative principalmente a progetti di ricerca sono considerate commesse istituzionali.

Di seguito i criteri principali utilizzati per la valorizzazione delle commesse e dei progetti.

#### Costi:

- i costi presi in considerazione sono solamente quelli diretti, tra i quali non viene ricompreso il costo del personale dipendente;
- l’eventuale acquisto di cespiti o di borse di studio/assegni di ricerca relativi alla commessa sono ad essa interamente attribuiti per la quota di ammortamento annua;
- nei costi di commessa conto terzi, vengono inoltre considerati i costi generali di struttura e gli accantonamenti al fondo comune, calcolati rispettivamente come il 6,5% e il 10% del corrispettivo previsto al netto delle spese qualificate (principalmente borse di studio, assegni di ricerca, acquisti di apparecchiature tecnico-scientifiche);
- l’attribuzione dei costi a commessa avviene annualmente fino al completamento della commessa; i costi sono rilevati a conto economico per competenza nell’anno in cui sono sostenuti.

#### Ricavi:

- le somme riconosciute per i progetti di ricerca, vengono rilevate a ricavo, a seconda della natura dei progetti stessi, al momento della fatturazione (attività commerciale) o dell’acquisizione formale della somma assegnata (attività istituzionale), indipendentemente dallo stato di avanzamento del progetto;

- a fine esercizio gli eventuali ricavi registrati nell'esercizio in eccedenza rispetto alla quota di costi come indicata nel precedente punto, sono riscontati negli esercizi successivi fino a completamento della commessa o progetto.

#### *Margine di commessa o progetto:*

- l'eventuale margine residuo di commessa, risultante dalla differenza tra i costi ed i ricavi totali (così come sopra definiti), può essere destinato dal Responsabile della prestazione al funzionamento della struttura dipartimentale;
- in presenza di progetti istituzionali, l'eventuale margine può essere destinato al co-finanziamento di nuovi progetti o all'acquisto di ulteriori cespiti/servizi/borse di studio/altro a discrezione del Responsabile scientifico del progetto stesso.

La parte di utile derivante dai margini di commessa e di progetti istituzionali viene destinato ad una riserva del patrimonio.

### Fondo per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri accolgono gli accantonamenti destinati a coprire perdite o rischi, di natura determinata, esistenza certa o probabile, ammontare o data di sopravvenienza indeterminati alla chiusura dell'esercizio.

In particolare, alla data di chiusura dell'esercizio, tali condizioni non erano esattamente determinabili.

### Patrimonio netto

Il Patrimonio Netto del Dipartimento si articola in:

- *Fondo di dotazione*: il fondo di dotazione, in sede di avvio della contabilità economico-patrimoniale, rappresenta la differenza tra attivo e passivo di Stato Patrimoniale decurtata del patrimonio vincolato.
- *Patrimonio vincolato*: composto da Fondi vincolati destinati da terzi, Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali, Riserve vincolate.
- *Patrimonio non vincolato*: riserve derivanti dai risultati gestionali realizzati e pertanto si compone dei risultati gestionali relativi all'esercizio e degli esercizi precedenti, nonché delle riserve statutarie.

Si precisa che i vincoli possono essere anche temporanei. La permanenza dei vincoli viene verificata ogni anno e la quota di patrimonio vincolato viene determinata di conseguenza.

### Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

I costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è avvenuta.

I costi e ricavi vengono depurati dall'ammontare relativo ai costi e ricavi per "trasferimenti interni".

### Contributi

I contributi si distinguono tra contributi in conto esercizio e in conto capitale. Per contributi in conto esercizio si intendono le somme disposte da terzi per sostenere il funzionamento o comunque per realizzare attività non classificabili tra gli investimenti. Per contributi in conto capitale si intendono le somme erogate per la realizzazione di opere o per l'acquisizione di beni durevoli. La nostra Università non ha facoltà di distogliere tali contributi dall'uso previsto dalle leggi o dalle disposizioni in base alle quali sono stati erogati.

I contributi in conto esercizio sono correlati ai costi sostenuti per l'attività a fronte della quale è stato ottenuto il singolo contributo. Nel caso i costi non siano sostenuti integralmente nell'esercizio viene riscontata la quota di contributo di competenza degli esercizi successivi.

I contributi in conto capitale sono iscritti tra i risconti passivi, alla voce "Contributi agli investimenti", e rilasciati gradualmente a conto economico a copertura degli ammortamenti di pertinenza dell'esercizio.

### Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito e sul patrimonio sono determinate in base ad una prudenziale previsione dell'onere fiscale corrente, in relazione alle vigenti norme tributarie. Non si è resa necessaria la previsione di imposte anticipate e/o differite.

## Analisi delle voci dello Stato Patrimoniale

### ATTIVO

Di seguito si fornisce un'analisi delle poste dello Stato Patrimoniale. Tuttavia, il raffronto con l'anno precedente è possibile solo parzialmente, in quanto i consuntivi 2012 degli ex Dipartimenti erano costruiti con differenti principi di valutazione presenti nella contabilità finanziaria, che fra l'altro non consideravano gli ammortamenti.

Per quanto concerne le immobilizzazioni, come indicato nella sezione criteri di valutazione, il dato risultante dai consuntivi 2012 era quello dell'ammontare complessivo dei beni, così come registrati al costo nel corso degli anni, poi depurato dalla Commissione per gli importi relativi ai beni in disuso.

Tali beni sono stati sottoposti poi ad ammortamento, secondo i criteri esposti nella sezione precedente.

### IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

|                     |            |
|---------------------|------------|
| Saldo al 01.01.2013 | 50.077,88  |
| Saldo al 31.12.2013 | 4.767,74   |
| Variazione          | -45.310,14 |

| Immobilizzazioni Immateriali                                             | Costo acquisto   | Valore al 01/01/2013 | Ammortamento esercizio 2013 | Valore al 31/12/2013 |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------------|-----------------------------|----------------------|
| 1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo                       |                  |                      |                             |                      |
| 2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno | 12.092,74        | 12.092,74            | 12.092,74                   | 0,00                 |
| 3) Concessioni, licenze, marchi, e diritti simili                        | 37.984,84        | 37.984,84            | 33.217,10                   | 4.767,74             |
| 4) Immobilizzazioni in corso e acconti                                   |                  |                      |                             |                      |
| 5) Altre immobilizzazioni immateriali                                    | 0,30             | 0,30                 | 0,30                        | 0,00                 |
| <b>TOTALE</b>                                                            | <b>50.077,88</b> | <b>50.077,88</b>     | <b>45.310,14</b>            | <b>4.767,74</b>      |

#### *Costi di impianto e ampliamento e di sviluppo*

La voce "Costi di impianto e ampliamento e di sviluppo" non è valorizzata.

#### *Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno*

La voce si riferisce alle licenze d'uso per il Laboratorio Linguistico, acquisite negli anni precedenti. Il loro valore è stato completamente ammortizzato.

#### *Concessioni, licenze, marchi, e diritti simili*

La voce si riferisce a Licenze software, acquisite negli anni precedenti. Il valore è stato parzialmente ammortizzato.

#### *Immobilizzazioni in corso e acconti*

La voce “Immobilizzazioni in corso e acconti” non è stata in questa sede valorizzata in quanto fattispecie non presente.

#### *Altre immobilizzazioni immateriali*

La voce fa riferimento a beni acquisiti negli anni precedenti, valorizzati a costo convenzionale di 0,10, completamente ammortizzati nel 2013.

### IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

|                     |             |
|---------------------|-------------|
| Saldo al 01.01.2013 | 972.036,22  |
| Saldo al 31.12.2013 | 85.200,34   |
| Variazione          | -886.835,88 |

| Immobilizzazioni materiali                               | Costo acquisto    | Valore al 01/01/2013 | Ammortamento esercizio 2013 | Valore al 31/12/2013 |
|----------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|-----------------------------|----------------------|
| 1) Terreni e fabbricati                                  |                   |                      |                             |                      |
| 2) Impianti e attrezzature                               | 189,10            | 189,10               | 189,10                      | 0,00                 |
| 3) Attrezzature scientifiche                             | 718.753,30        | 718.753,30           | 718.176,87                  | 576,43               |
| 4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiq. e museali | 23.056,47         | 23.056,47            | 23.056,47                   | 0,00                 |
| 5) Mobili e arredi                                       | 230.037,35        | 230.037,35           | 210.236,69                  | 19.800,66            |
| 6) Immobilizzazioni in corso e acconti                   |                   | 0,00                 |                             | 0,00                 |
| 7) Altre immobilizzazioni materiali                      | 346.420,69        | 346.420,69           | 281.597,44                  | 64.823,25            |
| <b>TOTALE</b>                                            | <b>972.036,22</b> | <b>972.036,22</b>    | <b>951.659,13</b>           | <b>85.200,34</b>     |

#### *Terreni e fabbricati*

La voce “Terreni e fabbricati” non è valorizzata.

#### *Impianti e attrezzature*

La voce fa riferimento ad attrezzature acquisite negli anni precedenti. Il valore è stato parzialmente ammortizzato.

#### *Attrezzature scientifiche*

La voce fa riferimento ad attrezzature scientifiche acquisite negli anni precedenti, completamente ammortizzate nel 2013.

### *Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali*

La voce fa riferimento al materiale bibliografico acquisito negli anni precedenti. Come descritto nella sezione criteri di valutazione il patrimonio librario non considerato di pregio viene valutato come bene di consumo e portato direttamente a costo.

### *Mobili e arredi*

La voce fa riferimento a mobili ed arredi acquisiti negli anni precedenti. Il valore è stato parzialmente ammortizzato nel 2013.

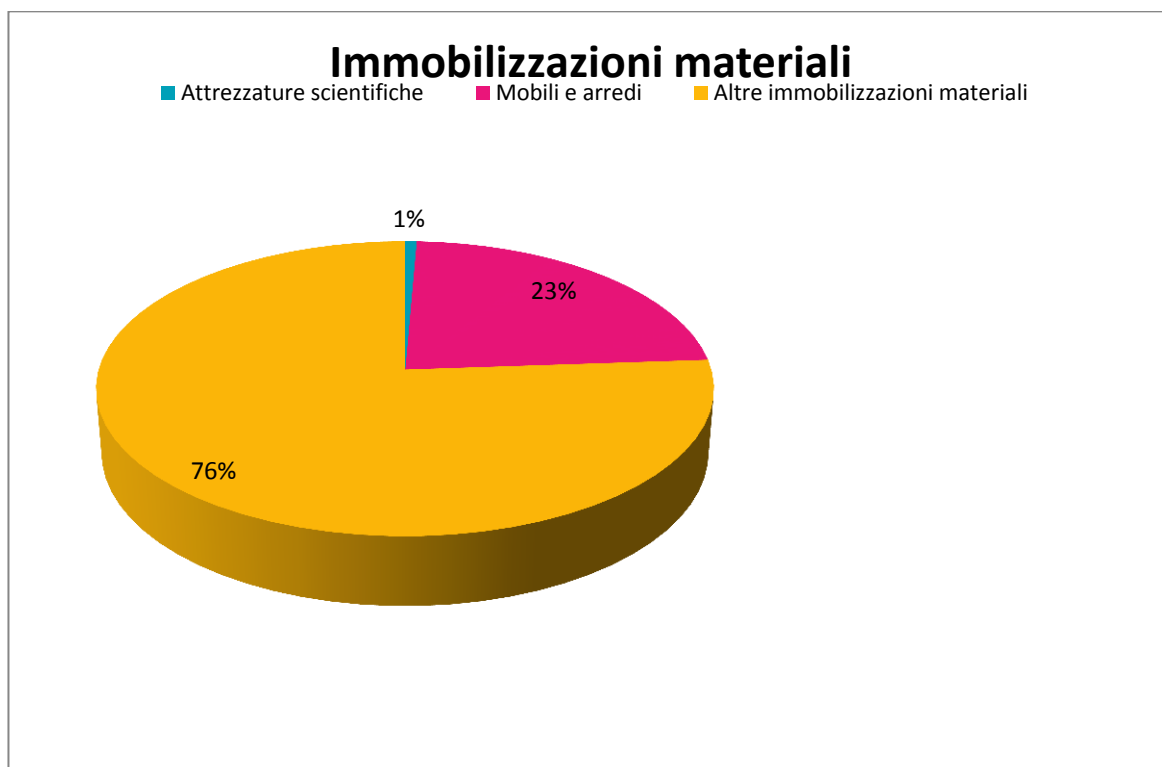
### *Immobilizzazioni in corso*

La voce "Immobilizzazioni in corso" non è stata in questa sede valorizzata in quanto fattispecie non presente.

### *Altre immobilizzazioni materiali*

La voce fa riferimento prevalentemente ad hardware e, solo per una quota residuale, ad altri beni mobili. Il valore è stato parzialmente ammortizzato nel 2013.

Di seguito, una rappresentazione grafica della composizione delle immobilizzazioni materiali.





## ATTIVO CORRENTE

### Crediti

Il dato relativo ai crediti è unicamente quello della voce Crediti verso divisioni, rappresentata dai crediti vantati nei confronti dell'Ateneo e dell'ex Polo delle Scienze Umane e Sociali. I crediti verso altri soggetti sono valorizzati esclusivamente alla voce Conti d'ordine dell'attivo.

| Descrizione             | Importo al<br>31/12/2012 | Importo al<br>31/12/2013 | Differenza    |
|-------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------|
| Crediti verso divisioni | 2.167.893,37             | 604.201,30               | -1.563.692,07 |

La differenza in negativo è il risultato del trasferimento dei crediti vantati nei confronti dell'Ateneo.

Il dato risultante nel 2013 è relativo ai seguenti crediti:

| Crediti verso divisioni                                                                                                                 |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Descrizione                                                                                                                             | Ammontare  |
| Versamento iva del periodo: 01/06/2013 - 30/06/2013                                                                                     | 1.300,32   |
| Convenzione PODE 2009 - 3° rateo (ex Dip. Sc. Relaz.) (imp.CIA 165/2009)                                                                | 3.750,00   |
| CUP B25B09000110007 - trasferimento nell'ambito del Progetto TPCC-VALCSIP                                                               | 22.880,00  |
| Assegnazione per il funzionamento della scuola di specializzazione in Beni archeologici - anno 2013                                     | 1.396,16   |
| CUP E65E09000060006 trasf. erogazione II e III rata progetto FIRB RBNE075J8Z_006 prof. De Blasi Nicola                                  | 26.009,00  |
| Trasf.FIRB 2 anno e saldo RBFR12R82W_001 Arcari Luca                                                                                    | 213.540,00 |
| Traf. quota parte anticipo 30% ctb PON04A2_D DICET IN MOTO PON 2007/2013 "ORCHESTRA"                                                    | 49.690,42  |
| CUP E68C13000480001 trasf. FIRB 2013 RBFR1321BV_001 Di Luca Paolo                                                                       | 165.637,00 |
| Quota parte imp. 429/2011, 244 e 501/2012 del Polo SUS (Quota parte acc.132 e 68/2011 - 111 e 112/2012 ex Dip.TEOMESUS)                 | 86.589,93  |
| imp. 2010/7159 trasf. fondi sc. spec. in Storia dell'arte come da Riporto 2009 CdA 17 del 18/10/2010 ex Dip. di Discipline Storiche     | 4.778,83   |
| imp. 2011/8124 Att. Scient. Cult. 2011 prof. Maffei convegno Immagini identità nazionale e memoria                                      | 1.800,00   |
| imp. 2010/9297 F inanziamiento attività scientifico culturali - prof. Malato - Palumbo                                                  | 2.500,00   |
| imp. 2012/5136 Finanz. per le Giornate di Studio Passione Savinio 1952-2012 - Prof. Scognamiglio -Dip. Fil. Moderna                     | 500,00     |
| trasferimento a saldo assegnazioni per il funzionamento ex centro di ricerca per la storia comparata esercizi finanziari 2008/2009/2010 | 3.370,00   |
| imp. 2012/170 Assegnazioni e.f. 2012 Scuole spec. Beni Archeologici ex Dip. di Discipline Storiche                                      | 1.189,58   |

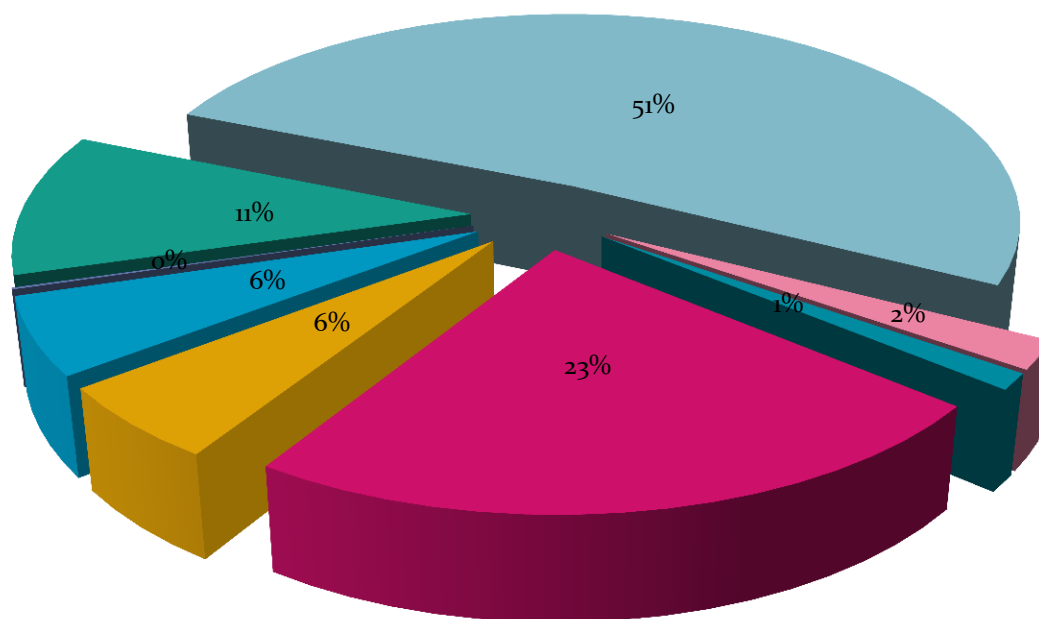


|                                                                                          |                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Quota parte imp. 2011/104 Polo SUS (Quota Parte acc. 97/2011 ex Dip.Discipline Storiche) | 19.270,06         |
| <b>Totale</b>                                                                            | <b>604.201,30</b> |

Di seguito, una rappresentazione grafica della composizione del totale dei crediti di competenza e degli esercizi precedenti.

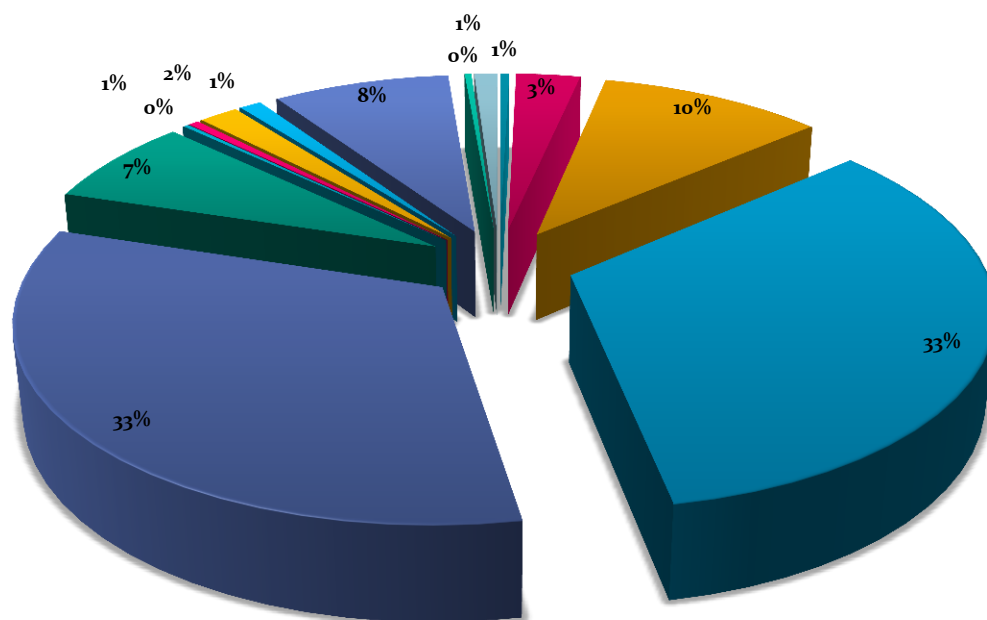
## Crediti - anno 2013 - € 1.078.833,35

- Prestazioni per attività conto terzi e cessione dei risultati di ricerca
- Finanziamenti competitivi da miur - fondo per gli investimenti della ricerca di base (firb)
- Altri finanziamenti competitivi da miur
- Finanziamenti competitivi per ricerca da parte dell'unione europea
- Assegnazioni budget di funzionamento
- Assegnazioni finalizzate
- Progetti di ricerca di interesse nazionale (prin)
- Girofondo finanziamenti di terzi



## Crediti - anni precedenti - € 1.066.789,61

- Prestazioni per attività conto terzi e cessione dei risultati di ricerca
- Finanziamenti competitivi da altri ministeri per ricerca scientifica
- Finanziamenti competitivi per ricerca da parte dell'unione europea
- Altri contributi correnti da comuni
- Assegnazioni budget di funzionamento
- Assegnazioni per la ricerca
- Finanziamenti competitivi da miur - fondo per gli investimenti della ricerca di base (firb)
- Finanziamenti competitivi per ricerca da regioni e province autonome
- Altri contributi da regioni e province autonome
- Altri contributi da istituzioni sociali private
- Assegnazioni finalizzate
- Recuperi e rimborsi diversi



### Disponibilità liquide

|                     |              |
|---------------------|--------------|
| Saldo al 01.01.2013 | 0,00         |
| Saldo al 31.12.2013 | 1.878.500,50 |
| Variazione          | 1.878.500,50 |

La cifra esposta rappresenta il saldo del conto corrente bancario alla data del 31 dicembre 2013. L'ammontare del deposito bancario include l'entità delle risorse necessarie e disponibili destinate all'estinzione delle passività operative correnti.

### Ratei e risconti attivi

Per il principio della competenza economica l'effetto delle operazioni e degli eventi a rilevanza contabile è attribuito all'esercizio alla cui produzione le operazioni e gli eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari.

Nella voce ratei attivi sono iscritte le quote di proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi.

Nella voce risconti attivi sono iscritte le quote di costi sostenute entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

I ratei attivi sono generati dalle scritture di integrazione riferite ai progetti *cost to cost* che parificano i ricavi ai costi sostenuti nell'esercizio.

| Ratei attivi per progetti e ricerche in corso |                  |
|-----------------------------------------------|------------------|
| Progetto                                      | Ammontare        |
| PRIN 2010-11 Gabriella Pironti                | 112,00           |
| Prin 2010-11 Gabriella Messeri                | 4.666,68         |
| Prin 2010-11 Andrea Mazzucchi                 | 13,61            |
| Prin 2010-11 Paolo Macry                      | 178,00           |
| Prin 2010-11 Pasquale Sabbatino               | 4.798,00         |
| Prin 2010-11 Roberto Delle Donne              | 491,50           |
| Prin 2010-11 Renata Cavaliere                 | 5.983,97         |
| Firb 2012 Luca Arcari                         | 3.556,32         |
| <b>Totale</b>                                 | <b>19.800,08</b> |

I risconti attivi sono generati prevalentemente da retribuzioni con competenza a cavallo degli anni 2013 e 2014, la cui registrazione in contabilità generale avviene totalmente nell'esercizio 2013, rendendo necessaria la rettifica dei costi e la relativa iscrizione dei risconti attivi per la quota di competenza dell'esercizio successivo.

| Altri ratei e risconti attivi                                                                                                   |                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Descrizione                                                                                                                     | Ammontare        |
| Compensi per Corso di Formazione Storia d'Europa                                                                                | 3.876,74         |
| Saldo compenso prof. Nicolas per attività di didattica integrativa - Progetto Gli Studi classici e la società dell'informazione | 3.107,05         |
| Rimborsi spese missioni a Lione studenti - Progetto Gli Studi classici e la società dell'informazione                           | 1.823,48         |
| Pubblicazione volumi Fabrizio Lomonaco                                                                                          | 6.981,84         |
| Compensi per prestazioni occasionali                                                                                            | 2.338,29         |
| Restituzione per somme non spese del finanziamento progetto 3L welfare: Lifelong, Learning & Welfare - Dip. di Filosofia        | 8.451,19         |
| Rata per collaborazioni coordinate e continuative                                                                               | 1.652,90         |
| Rate per borse di ricerca                                                                                                       | 4.897,47         |
| <b>Totale</b>                                                                                                                   | <b>33.128,96</b> |

## PASSIVO

### Patrimonio netto

Il Patrimonio netto si compone di tre voci:

| Patrimonio netto                  |                     |
|-----------------------------------|---------------------|
| Descrizione                       | Ammontare           |
| Fondo di dotazione dell'Ateneo    | 522.167,52          |
| Fondo vincolato beni pregressi    | 46.877,51           |
| Risultato gestionale di esercizio | 625.906,40          |
| <b>Totale</b>                     | <b>1.194.951,43</b> |

### Fondo di dotazione dell'Ateneo

In questa voce, così come definito dai principi contabili, è stata iscritta la differenza emersa tra attivo e passivo e le poste di patrimonio vincolato e patrimonio non vincolato. Tale differenza deriva dal rapporto tra l'attivo ed il passivo dello Stato patrimoniale iniziale all'1/1/2013.

### Fondo vincolato beni pregressi

Il fondo è relativo all'ammontare a copertura del valore degli ammortamenti futuri relativi alle immobilizzazioni (immobili e non) acquisite prima del 2013 e, quindi, interamente sostenute in contabilità finanziaria.

### Risultato gestionale di esercizio

Rappresenta la differenza positiva o negativa tra i proventi e gli oneri dell'esercizio.

### Debiti

A bilancio i debiti sono iscritti al valore nominale. Seguono le tabelle di dettaglio:

| Debiti verso studenti entro l'esercizio successivo                                                                                                                                                                                                          |           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Descrizione                                                                                                                                                                                                                                                 | Ammontare |
| I e II rata borsa di ricerca Digitalizzazione e messa in rete dell'archivio sociolinguistico Adica - Abete Giovanni                                                                                                                                         | 1.714,29  |
| I rata borsa di ricerca Elaborazione di una rassegna bibliografica sugli itinerari turistico-culturali in Irpinia e raccolta del relativo materiale - Cardinale Angela                                                                                      | 2.000,00  |
| II rata borsa di ricerca -raccolta e sistematizzazione dei risultati del progetto; elaborazione di una banca dati ai fini della stesura di un report di ricerca ed all'elaborazione di un progetto di ricerca - intervento mirato - Delli Veneri Alessandra | 2.166,67  |
| II e III rata borsa di ricerca Digitalizzazione e messa in rete dell'archivio sociolinguistico Adica - Di Salvo Margherita                                                                                                                                  | 2.285,72  |
| Ultima rata borsa di ricerca Redazione di schede città e di schede archivi per il database del progetto HistAntArtSI - Marino Salvatore                                                                                                                     | 1.000,00  |
| III rata borsa di ricerca Studio su nuove tecnologie e riabilitazione cognitiva - Rega Angelo                                                                                                                                                               | 1.000,00  |

|                                                                                                                                                   |                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| II e III rata borsa di ricerca Strutturazione e descrizione archivistica dell'archivio Adica - Retaro Valentina                                   | 4.571,42         |
| IV rata borsa di ricerca Studio per il supporto di processi di apprendimento attraverso l'uso di nuove tecnologie intelligenti - Rubinacci Franco | 1.000,00         |
| <b>Totale</b>                                                                                                                                     | <b>15.738,10</b> |

### Debiti verso fornitori entro l'esercizio successivo

| Descrizione                                                                                                                          | Soggetto                               | Ammontare |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------|
| Pernottamenti relatori convegni                                                                                                      | Albergo Napolit'amo                    | 2.021,99  |
| Compenso per corso di formazione Storia d'Europa                                                                                     | ALBORINO IDA                           | 792,00    |
| Compensi e rimborso spese per seminari Georg Zoega 1789. Le antichità vesuviane viste da uno studioso danese                         | ALLROGGEN BEDEL AGNES                  | 384,30    |
| Traduzione di materiali del progetto europeo S-CUBE                                                                                  | ALPHA LANGUAGES<br>SERVIZI LINGUISTICI | 878,98    |
| Prestazione occasionale                                                                                                              | AMALFITANO FILOMENA                    | 4.000,00  |
| Colazione di lavoro per n.50 persone per il convegno "L'Italia Napoleonica: riflessioni su un bicentenario" Napoli 11-13 giugno 2009 | Ambrosino Group srl                    | 1.100,00  |
|                                                                                                                                      | AMERICAN EAGLE EDITING<br>OFFICE LLC   | 406,00    |
| Compenso per il seminario Il libro latino antico: osservazioni paleografiche e bibliologiche                                         | AMMIRATI SERENA                        | 80,00     |
| Coffee break e colazione di lavoro per n.50 conferenzieri                                                                            | ANTONIO TUBELLI                        | 1.150,60  |
| Acquisto volumi                                                                                                                      | ARACNE EDITRICE SRL                    | 1.163,00  |
| Prestazione occasionale                                                                                                              | BAGGIO GUIDO                           | 264,00    |
| Rimborso spese per il seminario L'Einfunhlung fra Husserl e Stein                                                                    | BELLO ANGELA                           | 120,00    |
| Rimborso spese e compenso per il seminario Piri Reis e la cartografia antica                                                         | BEMBO PAOLO                            | 81,84     |
| Rimborso spese per il seminario Città spazi pubblici e servizi sociali nel Mezzogiorno medievale                                     | BERARDI MARIA RITA                     | 65,10     |
| Compensi e rimborsi spese per il seminario Digital Diplomats 2013                                                                    | BHEBHE SINDISO                         | 1.122,37  |
| Rimborso spese per il seminario Il Brasile e le sue culture                                                                          | BIGALLI DAVIDE                         | 297,69    |
| Rimborso spese per il seminario Per antiche strade. Caratteri e aspetti delle città medievali, Roma, Viella. 2013                    | BOCCHI FRANCESCA                       | 116,60    |
| Rimborso spese per il seminario Empatia e simpatia: una costellazione unitaria                                                       | BOELLA LAURA                           | 120,00    |
| Compensi per 12 seminari                                                                                                             | BRODSKY ANNE ELLERN                    | 2.100,00  |
| Compenso per il seminario Aspetti archeologici dell'Irpinia                                                                          | BUSINO NICOLA                          | 200,00    |
| Compenso per corso di formazione Storia d'Europa                                                                                     | CAPOBIANCO LAURA                       | 440,00    |
| Rimborso spese per il seminario La transmission de la obra de Quevedo                                                                | CAPPELLI FEDERICA                      | 157,00    |
| Rimborso spese per il seminario Simposio: nuovi modi di insegnare                                                                    | CARETTI MASSIMILIANO                   | 127,49    |
| 110 copie del volume Canzoni occitane del disamore                                                                                   | Carocci Editore S.p.a.                 | 3.999,68  |
| Rimborso spese per il seminario Filosofia interculturale e valori asiatici                                                           | CHIRICOSTA ALESSANDRA                  | 78,00     |
| N.2 Coffee break e n. 2 colazioni di lavoro per n.100 partecipanti a convegno                                                        | CIBUS s.r.l.                           | 3.850,00  |
| Compenso per il seminario Scrivere la città                                                                                          | CILENTO ANTONELLA                      | 159,20    |
| Compenso per corso di formazione Storia d'Europa                                                                                     | CORVESE FELICIO                        | 1.628,00  |
| Prestazione occasionale Redazione e sviluppo di materiali promozionali e divulgativi relativi al progetto S-CUBE                     | CRUCIANI MARCO                         | 2.580,00  |
| Rimborso spese per il seminario Nuovi modi di insegnare                                                                              | CRUCIANI MARCO                         | 234,00    |
| Compenso per corso di formazione Storia d'Europa                                                                                     | CUCARI LUCIANA                         | 440,00    |
| Acquisto materiale di consumo                                                                                                        | C2 S.R.L.                              | 697,38    |



|                                                                                                            |                                         |           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------|
| Biglietti ferroviari relatori a convegno - differenza sulla scrittura                                      | DEDALUS CENTROVIAGGI S.R.L.             | 0,01      |
| Prestazione occasionale Progettazione e sviluppo dell'interfaccia uomo-macchina della piattaforma S-CUBE   | DI FERDINANDO ANDREA                    | 3.316,00  |
| Rimborso spese per il seminario La costruzione e la manutenzione delle mura, delle torri e delle porte     | DI MURO ALESSANDRO                      | 40,00     |
|                                                                                                            | DIOGENE EDIZIONI di SALVATORE PRINCIPE  | 3.680,00  |
| Rimborso spese per il seminario Gli spazi funerari a Napoli fra tarda antichità e alto medioevo            | EBANISTA CARLO                          | 12,30     |
| Acquisto materiale di consumo                                                                              | ECO LASER INFORMATICA S.R.L.            | 284,99    |
| Rimborso spese per il seminario Antonio Genovesi e i diritti dell'uomo                                     | FERRONE VINCENZO                        | 101,22    |
| Compenso per corso di formazione Storia d'Europa                                                           | IORE ANTONIO                            | 220,00    |
| Compenso per corso di formazione Storia d'Europa                                                           | FONZO ERMINIO                           | 1.100,00  |
| Compenso per il seminario Forma e significato dell'architettura greca                                      | FORESTA SIMONE                          | 208,00    |
| Rimborso spese per il seminario La transmission de la obra de Quevedo                                      | GARZELLI BEATRICE                       | 157,00    |
| Rimborso spese per il seminario Strategie narrative in Cesare                                              | GIOSEFFI MASSIMO                        | 136,00    |
| Prestazione occasionale Redazione e sviluppo di materiali didattici per il modulo filosofico del corso P4C | GRONDA ROBERTO                          | 450,40    |
| Armadio con serratura di sicurezza                                                                         | GUERRI MARIO S.A.S.                     | 884,50    |
| Libro                                                                                                      | HERDER EDITRICE E LIBRERIA              | 29,95     |
| Albergo per relatori convegno Legami territoriali                                                          | HOTEL TERME GATTOPARDO                  | 1.875,01  |
| Coffee break per n.40 persone partecipanti al convegno "La canzone e il mare"                              | IL.... CAFFE' CASTAGNOLA ENRICO         | 120,00    |
| Pernottamenti relatori convegni                                                                            | Immobiliare Riviera s.r.l. Hotel Naples | 2.160,03  |
| 35 copie del volume The genres of rhetorical speeches in Greek and Roman antiquity                         | KONINKLIJKE BRILL                       | 3.989,73  |
| Acquisto di n. 567 digitalizzazioni e schedature foto                                                      | KOSMOS - ARCHEO SERVICE s.r.l.          | 4.113,84  |
| Servizio catering per convegni                                                                             | LA PIAZZETTA R e R S.R.L. SEMPLIFICATA  | 2.930,00  |
| Compenso per il seminario Scrivere la città                                                                | LAGIOIA NICOLA MARIA                    | 160,00    |
|                                                                                                            | LAIE                                    | 510,36    |
| 200 Copie del volume Le pergamene di Santa Maria delle Grotte di Vitulano                                  | LAVEGLIA&CARLONE S.A.S.                 | 4.000,00  |
| Pubblicazioni volumi                                                                                       | LIBRERIA EDITRICE LIGUORI SRL           | 18.584,61 |
| Compensi per 3 seminari                                                                                    | LICCARDO TIZIANA                        | 600,00    |
| Acquisto copie                                                                                             | LIGUORI EDITORE                         | 600,00    |
| Pubblicazione di n. 75 copie del volume Gli spazi della canzone                                            | LIM EDITRICE S.R.L.                     | 1.500,00  |
| Compensi per due seminari Euripide en Galeno                                                               | LOPEZ FEREZ JUAN ANTONIO                | 280,00    |
| 4 libri                                                                                                    | M. D'AURIA EDITORE S.A.S.               | 225,05    |
| Rimborso spese per il seminario Oltre Oriente/Occidente                                                    | MAGNO EMANUELA                          | 200,91    |
| Rimborso spese per il seminario Il sistema annonario: aspetti comparativi                                  | MAINONI MARIA PATRIZIA                  | 124,00    |
| Rimborso spese per il seminario L'assistenza ospedaliera                                                   | MARINO SALVATORE                        | 129,88    |
| Compenso per il seminario Scrivere la città                                                                | MONTESANO GIUSEPPE                      | 160,00    |
| Compenso per corso di formazione Storia d'Europa                                                           | MUOLLO FRANCESCO                        | 220,00    |
| Acquisto copie del volume "Roma 1771-1819. I giornali di Vincenzo Pacetti"                                 | NAUS s.r.l.                             | 500,00    |

|                                                                                                                                         |                                                        |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------|
| Rimborso spese di trasferta a Napoli dal 7/10/2013 al 20/10/2013                                                                        | NICOLAS CHRISTIAN, PIERRE                              | 603,11            |
| Saldo attività di didattica integrativa progetto Gli studi classici e la società dell'informazione                                      | NICOLAS CHRISTIAN, PIERRE                              | 4.500,00          |
| Pranzo di lavoro per convegno L'Einführung compimento della fenomenologia                                                               | O' MUNACIELLO SRL                                      | 250,00            |
| Rimborso spese per il seminario Minoranze linguistiche in Italia. Prospettive socio-linguistiche                                        | ORIOLES VINCENZO                                       | 123,31            |
| Compenso per corso di formazione Storia d'Europa                                                                                        | PALMIERI PASQUALE                                      | 220,00            |
| Compenso per il seminario Digital Diplomacy 2013                                                                                        | PINDL KATHRIN                                          | 350,00            |
| Materiale bibliografico                                                                                                                 | PISANTI EDITORI S.A.S.                                 | 3.553,96          |
| Stampe, brochure, manifesti                                                                                                             | POLIGRAFICA F.LLI ARIELLO S.A.S. DI ELENA ARIELLO & C. | 185,56            |
| Materiale bibliografico                                                                                                                 | PORTICO LIBRERIAS S.A.                                 | 1.916,12          |
| N. 12 portabrochure componibile                                                                                                         | QUEEN MEC SRL                                          | 24,74             |
| Compenso per corso di formazione Storia d'Europa                                                                                        | RAIA CIRO                                              | 1.100,00          |
| Rimborso spese per il seminario Città spazi pubblici e servizi sociali nel Mezzogiorno medievale                                        | REDI FABIO                                             | 70,80             |
| Materiale bibliografico                                                                                                                 | RENATO PISANTI S.R.L.                                  | 119,25            |
| Noleggio fotocopiatrici                                                                                                                 | Ricoh Italia Srl                                       | 1.205,25          |
| Cene relatori a convegno                                                                                                                | RISTORANTE EUROPEO S.A.S.                              | 90,00             |
| Servizio catering per convegno Roma 1771-1819. I giornali di Vincenzo Pacetti                                                           | RISTORAZIONE 73 S.R.L. - LA PERUGINA                   | 800,00            |
| Stampe per presentazione Dipartimento di Studi Umanistici 9 dicembre 2013                                                               | ROSSI S.r.l. - TIPOGRAFIA                              | 2.549,80          |
| Compenso per il seminario Aspetti archeologici dell'Irpinia                                                                             | ROTILI MARCELLO                                        | 200,00            |
| Compenso per corso di formazione Storia d'Europa                                                                                        | ROVINELLO MARIO                                        | 660,00            |
| Compenso per il seminario Digital Diplomacy 2013                                                                                        | SALAMANCA LOPEZ MANUEL JOAQUIN                         | 210,00            |
| Pernottamenti relatori convegni                                                                                                         | San Martino Alberghi Srl                               | 1.430,00          |
| Pernottamenti relatori convegni                                                                                                         | Soluzioni Turistiche s.r.l.                            | 480,00            |
| Compenso per corso di formazione Storia d'Europa                                                                                        | SOVERINA FRANCESCO                                     | 660,00            |
| Colazione di lavoro per convegno Dono, disinteresse e beni comuni                                                                       | SQUISITEZZE S.R.L.                                     | 120,00            |
| Compensi per seminari "I disturbi specifici dell'apprendimento                                                                          | TAMMARO Marco                                          | 600,00            |
| Compenso per corso di formazione Storia d'Europa                                                                                        | TARRICONE EUSAPIA                                      | 880,00            |
| Rimborso spese per il seminario Opere pubbliche e organizzazione del lavoro nelle città. Ipotesi di ricerca                             | TERENZI PIERLUIGI                                      | 87,00             |
| Rimborso spese per il seminario La transmission de la obra de Quevedo                                                                   | TRAMBAIOLI MARCELLA                                    | 164,70            |
| Servizi tecnici per il convegno di presentazione del Dipartimento di Studi Umanistici                                                   | VIDEOCOMUNICAZIONE MEDITERRANEA S.R.L.                 | 1.317,60          |
| N.145 Copie del volume "El buen marinero". Psicología política ed ideología monárquica al tiempo di Ferdinando I d'Aragona re di Napoli | VIELLA Libreria Editrice                               | 2.900,00          |
| Materiale informatico                                                                                                                   | W2K S.R.L.                                             | 741,91            |
| Noleggio multifunzioni                                                                                                                  | XEROX ITALIA RENTAL SERVICE S.R.L.                     | 2.025,23          |
| Compenso per il seminario Digital Diplomacy 2013                                                                                        | ZHANG JANE                                             | 350,00            |
| <b>Totale</b>                                                                                                                           |                                                        | <b>114.947,35</b> |



## Debiti verso dipendenti

| Descrizione                                                                                                                                               | Soggetto                | Ammontare        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------|
| RIMBORSO MISSIONE A LIONE (FRANCIA) DAL 18/11/2013 AL 18/03/2014                                                                                          | AMBROSINO MICHELE       | 722,31           |
| 1^ RATA TRIMESTRALE - CO.CO.CO. - Divulgazione non scientifica del progetto e per mezzo della rete dei risultati HistAntArtSI; logistica del progetto.... | BUCCHERI FRANCESCA      | 4.876,05         |
| RIMBORSO SPESE MISSIONE A VERONA DAL 15/06/2013 AL 18/06/2013                                                                                             | CAGLIOTI FRANCESCO      | 108,00           |
| RIMBORSO SPESE MISSIONE A BOLOGNA DEL 27/09/2013                                                                                                          | CAGLIOTI FRANCESCO      | 38,00            |
| RIMBORSO SPESE MISSIONE A MODENA DAL 05/11/2013 AL 08/11/2013.                                                                                            | CALIENDO GIUDITTA       | 205,80           |
| RIMBORSO MISSIONE A LIONE (FRANCIA) DAL 18/11/2013 AL 18/03/2014                                                                                          | CASTALDI GAIA           | 585,56           |
| RIMBORSO SPESE MISSIONE A FOGGIA DAL 12/11/2013-14/11/2013.                                                                                               | DE LORENZO RENATA       | 38,50            |
| RIMBORSO SPESE MISSIONE A LIONE (FRANCIA) DAL 18/11/2013 AL 18/03/2014.                                                                                   | FASCIONE SARA           | 694,16           |
| RIMBORSO SPESE MISSIONE A ROMA DEL 27/11/2013                                                                                                             | FREDA MARIA FRANCESCA   | 86,00            |
| RIMBORSO SPESE MISSIONE A ORVIETO DAL 09/05/2013 AL 12/05/2013                                                                                            | FREDA MARIA FRANCESCA   | 158,50           |
| RIMBORSO SPESE MISSIONE A GENOVA DAL 03/12/2013 AL 06/12/2013.                                                                                            | MERMATI FRANCESCA       | 146,00           |
| 1^ RATA - CO.CO.CO. - SCRITTURA DI RACCONTI FILOSOFICI ED ELABORAZIONE DI MATERIALI DI SUPPORTO...                                                        | MIRAGLIA MARIA          | 902,47           |
| RIMBORSO SPESE MISSIONE A LIONE (FRANCIA) DAL 18/11/2013 AL 18/03/2014.                                                                                   | NICOLARDI FEDERICA      | 863,43           |
| RIMBORSO SPESE MISSIONE A ROMA DAL 22/11/2013 AL 23/11/2013.                                                                                              | PALADINI MARIANTONIETTA | 205,55           |
| COMPENSO PER SUPERVISIONE PSICOLOGICA NELL'AMBITO DELLA CONVENZIONE CON MAESTRI DI STRADA ONLUS                                                           | PARRELLO SANTA          | 1.877,14         |
| RIMBORSO SPESE MISSIONE A ROMA DAL 23/11/2013 AL 23/11/2013                                                                                               | STRIANO MAURA           | 69,00            |
| COMPENSO PER ATTIVITA' DA CONVENZIONE CON IL 7° CIRCOLO DIDATTICO DI TORRE DEL GRECO "DON LORENZO MILANI"                                                 | STRIANO MAURA           | 372,57           |
| <b>Totale</b>                                                                                                                                             |                         | <b>11.949,04</b> |

## Debiti verso divisioni

| Descrizione                                                                                                          | Soggetto                 | Ammontare  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------|
| DIPART. DI FILOSOFIA "A. ALIOTTA" - UTENZE TELEFONICHE 2011/2012                                                     | AMMINISTRAZIONE CENTRALE | 2.402,53   |
| DIPART. SCIENZE RELAZIONALI "G. IACONO" - UTENZE TELEFONICHE 2009/2012                                               | AMMINISTRAZIONE CENTRALE | 8.639,44   |
| DIPART. DI DISCIPLINE STORICHE "E. LEPORE" - UTENZE TELEFONICHE 2009/2011                                            | AMMINISTRAZIONE CENTRALE | 12.854,84  |
| DIPART. DI FILOLOGIA MODERNA "S. BATTAGLIA" - UTENZE TELEFONICHE 2007/2012                                           | AMMINISTRAZIONE CENTRALE | 23.079,87  |
| PRESIDENZA FACOLTA' LETTERE E FILOSOFIA - TELEFONIA MOBILE 2013                                                      | AMMINISTRAZIONE CENTRALE | 41,45      |
| DIPARTIMENTO TEOMESUS - UTENZE TELEFONICHE 2010/2012                                                                 | AMMINISTRAZIONE CENTRALE | 3.714,56   |
| DIPART. STUDI UMANISTICI - TELEFONIA MOBILE 2013                                                                     | AMMINISTRAZIONE CENTRALE | 1.116,93   |
| DIPARTIMENTO TEOMESUS - VERSAMENTO RITENUTE IRPEF DICEMBRE 2012 - IMP. 2012/847                                      | AMMINISTRAZIONE CENTRALE | 90,00      |
| DIPARTIMENTO TEOMESUS - VERSAMENTO RITENUTE IRAP DICEMBRE 2012 - IMP. 2012/848                                       | AMMINISTRAZIONE CENTRALE | 25,50      |
| Trasmissione oneri stipendiali anni 2011/2012 su finanz. per reclutamento 1 RM De Divitiis (EuropeanResearchCouncil) | AMMINISTRAZIONE CENTRALE | 134.128,05 |

|                                                                                    |                                                                       |                   |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Trasferimento importo per rinnovo assegno di ricerca Lenzo dal 1/04/2013           | AMMINISTRAZIONE CENTRALE                                              | 24.858,19         |
| Trasferimento importo per rinnovo assegno di ricerca Miletto dal 1/04/2013         | AMMINISTRAZIONE CENTRALE                                              | 24.858,19         |
| Trasferimento importo per rinnovo assegno di ricerca Loffredo dal 1/04/2013        | AMMINISTRAZIONE CENTRALE                                              | 24.858,19         |
| Trasferimento importo per assegno di ricerca Mele dal 1/09/2013                    | AMMINISTRAZIONE CENTRALE                                              | 24.858,19         |
| Trasferimento importo per assegno di ricerca Tuccinardi dal 1/09/2013              | AMMINISTRAZIONE CENTRALE                                              | 24.858,19         |
| DIPART. FILOLOGIA MODERNA "S. BATTAGLIA" - TRASFERIMENTO CONTRIBUTO ANNI 2009/2012 | C.I. DI RICERCA PER L'ANALISI E LA SINTESI DEI SEGNALI (C.I.R.A.S.S.) | 4.000,00          |
| DIPART. FILOLOGIA MODERNA "S. BATTAGLIA" - TRASFERIMENTO CONTRIBUTO 2009-2012      | C.I. DI STUDI ITALO-SPAGNOLI "CSIS"                                   | 2.064,00          |
| a rettifica del trasferimento 106 uscita                                           | POLO DELLE SCIENZE UMANE E SOCIALI                                    | 3.370,00          |
| <b>Totale</b>                                                                      |                                                                       | <b>319.818,12</b> |

| Altri debiti                                                              |          |                  |
|---------------------------------------------------------------------------|----------|------------------|
| Descrizione                                                               | Soggetto | Ammontare        |
| Erario irap c/liquidazione                                                | diversi  | 4.160,42         |
| Erario ritenute c/liquidazione                                            | diversi  | 8.947,43         |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale c/liquidazione | diversi  | 1.838,08         |
| Debiti verso inail c/liquidazione                                         | diversi  | 26,36            |
| Ritenute extraerariali                                                    | diversi  | 16.925,54        |
| Debiti diversi entro l'esercizio successivo                               | diversi  | 1.422,91         |
| <b>Totale</b>                                                             |          | <b>33.320,74</b> |

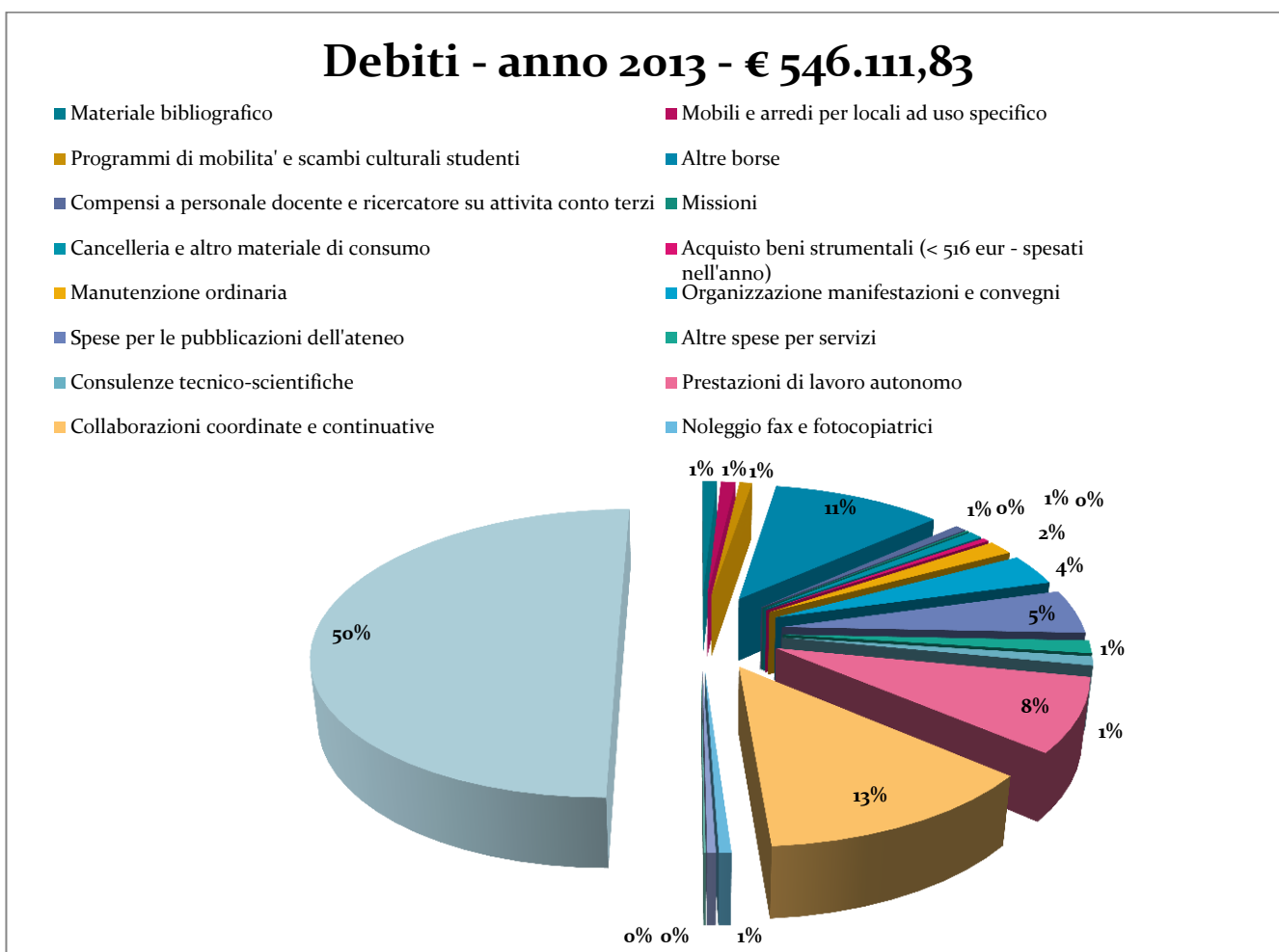
### Ratei e risconti passivi

| Risconti per progetti e ricerche in corso                                                                                 |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Progetto                                                                                                                  | Ammontare  |
| PRIN DI MARCO 2008                                                                                                        | 2.259,73   |
| PRIN CACCIATORE 2009                                                                                                      | 8.673,12   |
| PEACE (Peace - Philosophical Enquiry Advancing Cosmopolitan Engagement)Progetto LLP                                       | 217.862,53 |
| PRIN09BREG (Breglia - Finanziamento PRIN 2009)                                                                            | 8.786,47   |
| PRIN09LUON (Luongo - Finanziamento PRIN 2009)                                                                             | 10.039,39  |
| PRIN09MERI (Meriggi - Finanziamento PRIN 2009)                                                                            | 6.361,03   |
| PRIN09PACC (Pacciarelli - Finanziamento PRIN 2009)                                                                        | 3.053,36   |
| PRIN09VITO (Vitolo - Finanziamento PRIN 2009)                                                                             | 23.639,35  |
| PRIDEASHIS (De Divitiis, Progetto IDEAS "Historical memory, antiquarian culture and artistic patronage...")               | 232.558,06 |
| PROGENARC (Ambrosio-Progetto ENARC European Network on Archival Cooperation                                               | 14.154,10  |
| PRIN 2009 SQUILLANTE BIBLAT-BIBLIOTECA DIGITALE DEI COMMENTARI LATINI (I COMMENTATORI DI ORAZIO E GLI SCHOLIA VERONENSIA) | 10.790,99  |



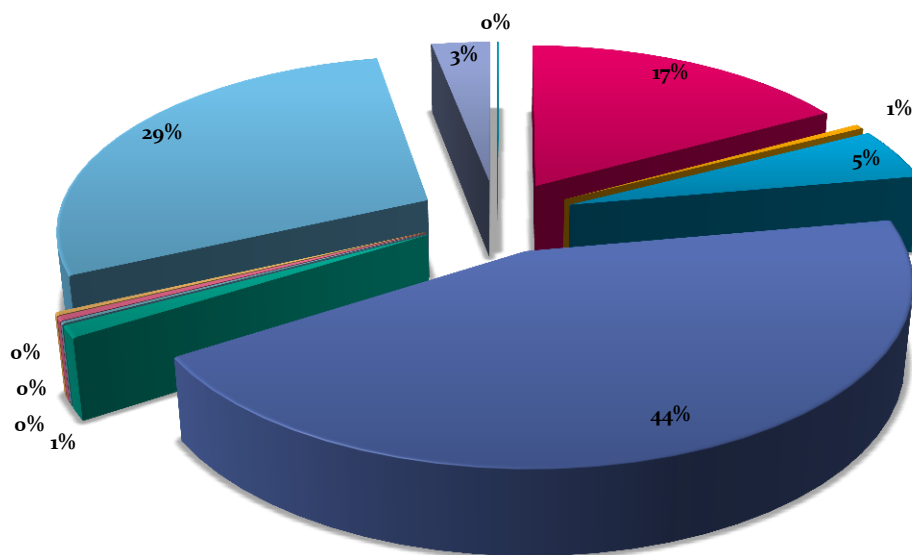
|                                                                                                                                                                                 |                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| PRIN 2009 CERASUOLO L'ATTIVITA' DEI CLASSICISTI DEL NUOVO STATO UNITARIO: ORGANIZZAZIONE DEGLI ISTITUTI SCIENTIFICI ITALIANI, INSEGNAMENTO E DIFFUSIONE DELLA CULTURA CLASSICA. | 12.982,48         |
| GARPRIN09 (Gargano - Finanziamento Prin 2009)                                                                                                                                   | 31.996,79         |
| SORPRIN08 (Sornicola - Finanziamento Prin)                                                                                                                                      | 606,84            |
| SORFESRCAM (Sornicola Finanziamento Por)                                                                                                                                        | 276.303,61        |
| EMPOWERING LGT YOUNG PEOPLE AGAINST VIOLENCE: A P2P MODEL - Progetto DAPHNE - Amodeo                                                                                            | 70.808,29         |
| Scavi archeologici Siria anno 2012                                                                                                                                              | 3.998,00          |
| <b>TOTALE</b>                                                                                                                                                                   | <b>934.874,14</b> |

Di seguito, una rappresentazione grafica della composizione del totale dei debiti di competenza e degli esercizi precedenti.



## Debiti - anni precedenti - € 204.415,81

- |                                                     |                                            |
|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| ■ Macchinari e attrezzature scientifiche e hardware | ■ Materiale bibliografico                  |
| ■ Cancelleria e altro materiale di consumo          | ■ Organizzazione manifestazioni e convegni |
| ■ Spese per le pubblicazioni dell'ateneo            | ■ Altre spese per servizi                  |
| ■ Costi annuali per pubblicità                      | ■ Prestazioni di lavoro autonomo           |
| ■ Noleggio fax e fotocopiatrici                     | ■ Debiti verso l'Ateneo                    |
| ■ Girofondi vari correnti                           |                                            |



## Analisi delle voci del Conto Economico

### PROVENTI OPERATIVI

#### Proventi propri

| Proventi per la didattica                                                                             |                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Descrizione                                                                                           | Ammontare       |
| INCASSO II RATA CONTRIBUTO PER ISCRIZIONE AL CORSO PHILOSOPHY FOR CHILDREN-A.A.2012-13                | 2.600,00        |
| INCASSO N. 14 IOSCRIZIONI AL CORSO DI PERFEZIONAMENTO IN FORME LETTERARIE ANTICHE E MODERNE ANNO 2013 | 7.000,00        |
| <b>Totale</b>                                                                                         | <b>9.600,00</b> |

| Prestazioni per attività conto terzi e cessione dei risultati di ricerca                                                                              |                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Descrizione                                                                                                                                           | Ammontare       |
| 2° acconto (quota parte 25%) come da Convenzione con l'Associazione Maestri di Strada Onlus per supervisione psicologica e collaborazione scientifica | 4.500,00        |
| <b>Totale</b>                                                                                                                                         | <b>4.500,00</b> |

| Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi                                                                                                              |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Descrizione                                                                                                                                                     | Ammontare           |
| CUP E65E09000060006 trasf. erogazione II e III rata progetto FIRB RBNE075J8Z_006 prof. De Blasi Nicola                                                          | 26.009,00           |
| Trasf.FIRB 2 anno e saldo RBFR12R82W_001 Arcari Luca                                                                                                            | 213.540,00          |
| CUP E68C13000480001 trasf. FIRB 2013 RBFR1321BV_001 DI LUCA PAOLO                                                                                               | 165.637,00          |
| Acconto 80% progetto "Gli studi classici e la società dell'informazione" - Programma Messaggeri della Conoscenza Resp. Scient. Prof.ssa M. Squillante Cod.ID489 | 40.400,00           |
| Traf. quota parte anticipo 30% ctb PON04A2_D DICET IN MOTO PON 2007/2013 "ORCHESTRA"                                                                            | 49.690,42           |
| Acconto 50% Progetto VNV - "Viole non Violenza!"                                                                                                                | 46.002,00           |
| Finanziamenti competitivi per ricerca da regioni e province autonome                                                                                            | 13.696,39           |
| CONTRIBUTO PER PROGRAMMI E INIZIATIVE ARTISTICO-CULTURALI - Comune di Napoli                                                                                    | 15.000,00           |
| Finanziamenti competitivi per ricerca da parte dell'Unione Europea                                                                                              | 486.696,76          |
| <b>Totale</b>                                                                                                                                                   | <b>1.056.671,57</b> |

## Contributi

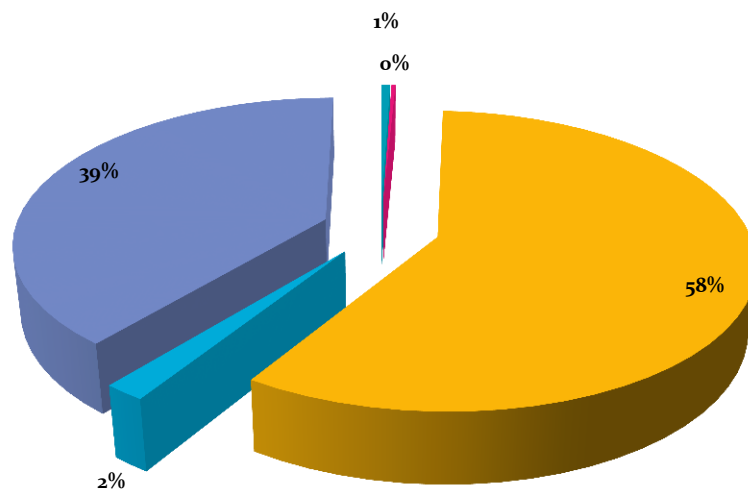
| Contributi                                                                                                       |                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Descrizione                                                                                                      | Ammontare        |
| Contributo Missione Archeologica in Siria Anno 2012                                                              | 3.998,00         |
| Contributo anno 2008 per Convegno "La città come memoria" Resp. Prof. D'Agostino                                 | 20.000,00        |
| TRASFERIMENTO FONDI PRIN 2009 PROF. SANTINI DELL'UNIVERSITA' DI PERUGIA                                          | 5.000,00         |
| Contributo per l'organizzazione del Convegno in occasione del tridentenario della nascita di Antonio Genovesi.   | 500,00           |
| Contributo per realizzazione di un'edizione critica e commentata dell'opera di G.B.Basile "Lo cunto de li cunti" | 4.000,00         |
| <b>Totale</b>                                                                                                    | <b>33.498,00</b> |

| Altri proventi e ricavi diversi                            |                   |
|------------------------------------------------------------|-------------------|
| Descrizione                                                | Ammontare         |
| Sconti e abbuoni attivi                                    | 0,11              |
| Lasciti oblazioni e donazioni (copie volumi pubblicazioni) | 6.298,46          |
| Assegnazioni budget di funzionamento                       | 155.842,90        |
| Assegnazioni per la ricerca                                | 223.289,67        |
| Progetti di ricerca di interesse nazionale (prin)          | 273.368,38        |
| Fondo per gli investimenti della ricerca di base (firb)    | 3.556,32          |
| Girofondo finanziamenti di terzi                           | 42.880,00         |
| Girofondi vari correnti                                    | 3.750,00          |
| <b>Totale</b>                                              | <b>708.985,84</b> |

Segue una rappresentazione grafica dei ricavi.

## Ricavi - anno 2013 - € 1.813.255,41

- Proventi per la didattica risultati di ricerca
- Prestazioni per attività conto terzi e cessione dei risultati di ricerca
- Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi
- Contributi
- Altri proventi e ricavi diversi



## COSTI OPERATIVI

### Costi del personale

| Costi del personale docente/ricercatore                                                                  |                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Descrizione                                                                                              | Ammontare         |
| Compensi a personale docente e ricercatore su attività conto terzi                                       | 7.221,93          |
| Indennità di missione, rimborso spese viaggi e iscrizioni a convegni del personale docente e ricercatore | 93.064,19         |
| Ospitalità visiting professor, esperti e relatori convegni                                               | 299,50            |
| Compensi e soggiorno a visiting professor, esperti e relatori convegni                                   | 1.266,16          |
| <b>Totale</b>                                                                                            | <b>101.851,78</b> |

| Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo                                            |                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Descrizione                                                                                       | Ammontare       |
| Indennità di missione, rimborso spese viaggi del personale tecnico-amministrativo (istituzionale) | 2.853,70        |
| Formazione del personale tecnico-amministrativo                                                   | 1.874,10        |
| <b>Totale</b>                                                                                     | <b>4.727,80</b> |

### Costi della gestione corrente

| Costi per sostegno agli studenti                  |                  |
|---------------------------------------------------|------------------|
| Descrizione                                       | Ammontare        |
| Programmi di mobilità e scambi culturali studenti | 22.278,61        |
| Altre borse                                       | 42.450,16        |
| <b>Totale</b>                                     | <b>64.728,77</b> |

| Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico                                               |                 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Descrizione                                                                                          | Ammontare       |
| Riviste e giornali (istituzionale)                                                                   | 233,99          |
| Pubblicazioni editoriali non costituenti immobilizzazioni di materiale bibliografico (istituzionale) | 4.555,50        |
| <b>Totale</b>                                                                                        | <b>4.789,49</b> |

| Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali                  |                   |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Descrizione                                                              | Ammontare         |
| Smaltimento rifiuti nocivi                                               | 1.262,64          |
| Traslochi e facchinaggio                                                 | 2.373,00          |
| Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili (istituzionale)         | 845,62            |
| Manutenzione ordinaria e riparazioni di apparecchiature (istituzionale)  | 5.008,19          |
| Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni (istituzionale)      | 315,80            |
| Organizzazione manifestazioni e convegni (istituzionale)                 | 108.724,81        |
| Spese postali (istituzionale)                                            | 751,80            |
| Assicurazioni (istituzionale)                                            | 1.083,73          |
| Spese per le pubblicazioni dell'Ateneo (istituzionale)                   | 167.212,65        |
| Altre spese per servizi (istituzionale)                                  | 42.023,65         |
| Altre spese per servizi (commerciale)                                    | 7.200,00          |
| Consulenze tecnico-scientifiche (istituzionale)                          | 4.673,77          |
| Prestazioni di lavoro autonomo (commerciale)                             | 9.089,05          |
| Prestazioni di lavoro autonomo (istituzionale)                           | 188.627,06        |
| Collaborazioni coordinate e continuative (istituzionale)                 | 61.651,15         |
| Oneri inps/inail carico ente su co.co.co. (istituzionale)                | 11.529,98         |
| Oneri irap su co.co.co. (istituzionale)                                  | 5.240,33          |
| Indennità di missione, rimborso spese viaggi a co.co.co. (istituzionale) | 607,13            |
| <b>Totale</b>                                                            | <b>618.220,36</b> |



| Acquisto altri materiali                                              |                  |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------|
| Descrizione                                                           | Ammontare        |
| Cancelleria ed altro materiale di consumo                             | 28.750,72        |
| Acquisto beni strumentali (<516 eur - spesi nell'anno)(istituzionale) | 13.652,99        |
| Acquisto software per pc (<516 eur - spesi nell'anno)(istituzionale)  | 285,73           |
| <b>Totale</b>                                                         | <b>42.689,44</b> |

| Costi per godimento beni di terzi             |                  |
|-----------------------------------------------|------------------|
| Descrizione                                   | Ammontare        |
| Noleggio fax e fotocopiatrici (istituzionale) | 8.057,88         |
| Fitti passivi per locazioni di edifici        | 10.500,00        |
| Altri fitti passivi                           | 2.438,93         |
| Licenze software                              | 1.529,93         |
| <b>Totale</b>                                 | <b>22.526,74</b> |

| Altri costi                            |                  |
|----------------------------------------|------------------|
| Descrizione                            | Ammontare        |
| Quote associative                      | 2.902,23         |
| Altri costi per attività istituzionali | 1.420,00         |
| Trasferimenti vari                     | 2.400,00         |
| Restituzioni e rimborsi diversi        | 12.773,17        |
| <b>Totale</b>                          | <b>19.495,40</b> |

### Ammortamenti e svalutazioni

| Ammortamenti immobilizzazioni materiali                                           |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Descrizione                                                                       | Ammontare        |
| Quota di ammortamento macchinari e attrezzature scientifiche (istituzionale)      | 15,07            |
| Quota di ammortamento materiale bibliografico                                     | 23.056,47        |
| Quota di ammortamento mobili e arredi per locali ad uso specifico (istituzionale) | 353,25           |
| Quota di ammortamento hardware (istituzionale)                                    | 5.397,10         |
| <b>Totale</b>                                                                     | <b>28.821,89</b> |

## Oneri diversi di gestione

| Oneri diversi di gestione                                                                         |                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Descrizione                                                                                       | Ammontare         |
| Accantonamenti ex art. 61, co. 5 e art. 67, co. 5, L. 133/2008 e art. 6 D.L. 78/2010, L. 122/2010 | 6.146,12          |
| Restituzioni e rimborsi spese telefoniche                                                         | 13.040,24         |
| Restituzioni e rimborsi diversi interni                                                           | 258.419,00        |
| Valori bollati                                                                                    | 4,00              |
| Iva indetraibile                                                                                  | 211,68            |
| <b>Totale</b>                                                                                     | <b>277.821,04</b> |

## PROVENTI E ONERI FINANZIARI

### Interessi e altri oneri finanziari

| Interessi e altri oneri finanziari                              |               |
|-----------------------------------------------------------------|---------------|
| Descrizione                                                     | Ammontare     |
| Commissioni bancarie, intermediazioni ed altri oneri finanziari | 317,47        |
| <b>Totale</b>                                                   | <b>317,47</b> |

## PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

### Oneri

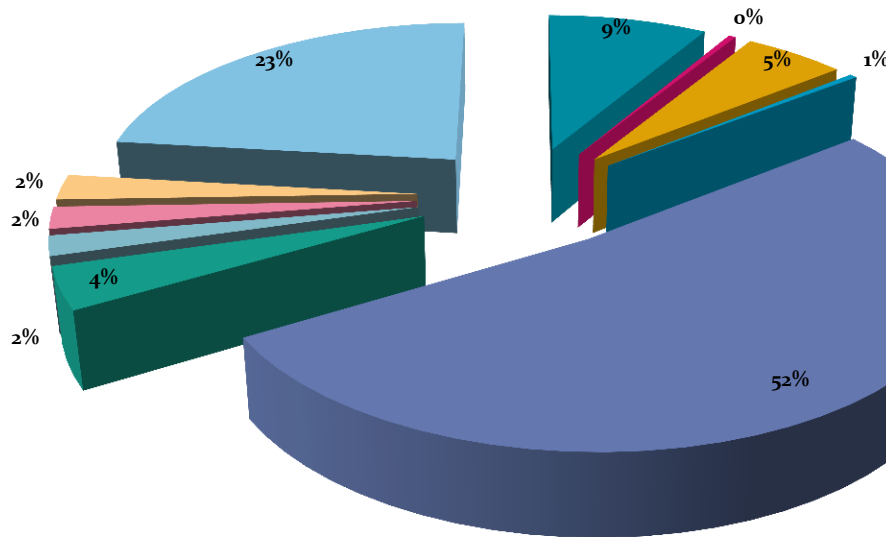
| Oneri                                                                |                 |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Descrizione                                                          | Ammontare       |
| Minusvalenze straordinarie da alienazione immobilizzazioni materiali | 1.358,83        |
| <b>Totale</b>                                                        | <b>1.358,83</b> |

Segue una rappresentazione grafica dei costi.



## Costi - anno 2013 - € 1.207.492,50

- Costi del personale docente/ricercatore
- Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo
- Costi per sostegno agli studenti
- Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico
- Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali
- Acquisto altri materiali
- Costi per godimento beni di terzi
- Altri costi
- Costo per ammortamenti
- Altri oneri



## UTILE DELL'ESERCIZIO

Il Dipartimento ha conseguito un utile d'esercizio pari ad Euro 605.762,91.

| Utile dell'esercizio |               |                                    |                                      |
|----------------------|---------------|------------------------------------|--------------------------------------|
| Totale proventi      | Totale costi  | Totale proventi e oneri finanziari | Totale proventi e oneri straordinari |
| 1.813.255,41         | -1.205.816,20 | -317,47                            | -1.358,83                            |
| Utile/perdita        |               |                                    | <b>605.762,91</b>                    |

## All. 1 – Tabelle riepilogative inventario

### Dipartimento di Studi umanistici

#### Ricognizione inventariale - Riepilogo dati patrimoniali

| Categoria inventariale                        | Situazione patrimoniale al 31.12.2012 |
|-----------------------------------------------|---------------------------------------|
| 1 - MOBILI, ARREDI, MACCHINE D'UFFICIO        | 1.997.221,52                          |
| 2 - MATERIALE BIBLIOGRAFICO                   | 1.982.758,42                          |
| 3 - COLLEZIONI SCIENTIFICHE                   | 1.300,76                              |
| 4 - STRUMENTI TECNICI, ATTREZZATURE IN GENERE | 2.501.404,92                          |
| 5 - AUTOMEZZI                                 | 0,00                                  |
| 6 - FONDI PUBBLICI E PRIVATI                  | 0,00                                  |
| 7 - ALTRI BENI MOBILI                         | 47.355,28                             |
| <b>Totali</b>                                 | <b>6.510.040,90</b>                   |

Dipartimento di Studi umanistici

Ricognizione inventariale - Riepilogo dati patrimo

| Categoria inventariale                        | Situazione patrimoniale da ricognizione (registri cartacei) |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| 1 - MOBILI, ARREDI, MACCHINE D'UFFICIO        | 243.980,29                                                  |
| 2 - MATERIALE BIBLIOGRAFICO                   | 0,10                                                        |
| 3 - COLLEZIONI SCIENTIFICHE                   | 0,00                                                        |
| 4 - STRUMENTI TECNICI, ATTREZZATURE IN GENERE | 739.445,84                                                  |
| 5 - AUTOMEZZI                                 | 0,00                                                        |
| 6 - FONDI PUBBLICI E PRIVATI                  | 0,00                                                        |
| 7 - ALTRI BENI MOBILI                         | 12.734,63                                                   |
| Totali                                        | 996.160,86                                                  |

Pagina 2 di 3

Dipartimento di Studi umanistici

Ricognizione inventariale - Riepilogo dati patrimo

| Categoria inventariale                        | Situazione patrimoniale da ricognizione (dati da CIA) | Totale da ricognizione | Differenza   |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------|--------------|
| 1 - MOBILI, ARREDI, MACCHINE D'UFFICIO        | 205.601,87                                            | 449.582,16             | 1.547.639,36 |
| 2 - MATERIALE BIBLIOGRAFICO                   | 0,00                                                  | 0,10                   | 1.962.758,32 |
| 3 - COLLEZIONI SCIENTIFICHE                   | 0,00                                                  | 0,00                   | 1.300,76     |
| 4 - STRUMENTI TECNICI, ATTREZZATURE IN GENERE | 93.683,60                                             | 833.129,44             | 1.668.275,48 |
| 5 - AUTOMEZZI                                 | 0,00                                                  | 0,00                   | 0,00         |
| 6 - FONDI PUBBLICI E PRIVATI                  | 0,00                                                  | 0,00                   | 0,00         |
| 7 - ALTRI BENI MOBILI                         | 1.176,00                                              | 13.910,63              | 33.444,65    |
| Totali                                        | 300.461,47                                            | 1.296.622,33           | 5.213.418,57 |

Pagina 3 di 3

