

PROSPETTI CONTABILI

STATO PATRIMONIALE AI 31/12/2017

ATTIVO

A) IMMOBILIZZAZIONI

I – Immobilizzazioni immateriali

1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	6.073,09
2) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0
7) Altre immobilizzazioni immateriali	62.234,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	68.307,09

II – Immobilizzazioni materiali

1) Terreni e fabbricati	0
2) Impianti e attrezzature	0
3) Attrezzature scientifiche	21.191,61
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	0
5) Mobili e arredi	3.565,79
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0
7) Altre immobilizzazioni materiali	9.173,04
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	33.390,44

III – Immobilizzazioni finanziarie

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A) 102.237,53

B) ATTIVO CIRCOLANTE

I – Rimanenze

TOTALE RIMANENZE 42.546,49

II – Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

1) Crediti verso MIUR e altre amministrazioni centrali	0
2) Crediti verso Regioni e altre Province Autonome	0
3) Crediti verso altre Amministrazioni locali	0
4) Crediti verso UE e altri Organismi Internazionali	0
5) Crediti verso Università	0
6) Crediti verso studenti per tasse e contributi	0
7) Crediti verso società ed enti controllanti	0
8) Crediti verso altri (pubblici)	0
9) Crediti verso altri (privati)	2.788,00
TOTALE CREDITI	2.788,00

III – Attività finanziarie

TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE 0

IV – Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali	222.086,56
3) Denaro e valori in cassa	216,97
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	228.303,53
<u>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</u>	273.638,02

C) RATEI E RISCONTI ATTIVI

1) Ratei per progetti e ricerche in corso	0
2) Altri ratei e risconti attivi	0

<u>TOTALE ATTIVO</u>	375.875,55
PASSIVO	
<u>A) PATRIMONIO NETTO</u>	
<i>I – Fondo di dotazione dell'Ateneo</i>	120.000,00
<i>II – Patrimonio vincolato</i>	
1) Fondi vincolati destinati da terzi	0
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	0
3) Riserve vincolate (per progetti specifici, o altro)	0
<i>TOTALE PATRIMONIO VINCOLATO</i>	0
<i>II – Patrimonio non vincolato</i>	
1) Risultato gestionale esercizio	-36.463,85
2) Risultati gestionali relativi a esercizi precedenti	168.458,18
3) Riserve statutarie	0
<i>TOTALE PATRIMONIO NON VINCOLATO</i>	131.994,33
<u>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</u>	251.994,33
<u>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</u>	
<u>TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)</u>	5.000,00
<u>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</u>	5.927,62
<u>D) DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</u>	
1) Mutui e debiti verso banche	0
2) Debiti verso MIUR e altre amministrazioni centrali	0
3) Debiti verso Regione e altre Province Autonome	0
4) Debiti verso altre Amministrazioni locali	0
5) Debiti verso UE e altri Organismi Internazionali	0
6) Debiti verso Università	0
7) Debiti verso studenti	0
8) Acconti	0
9) Debiti verso fornitori	50.241,58
10) Debiti verso dipendenti	4.448,05
11) Debiti verso società o enti controllanti	0
12) Altri debiti	58.264,29
<u>TOTALE DEBITI (D)</u>	112.953,92
<u>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u>	
1) Risconti per progetti e ricerche in corso	0
2) Contributi agli investimenti	0
3) Altri ratei e risconti passivi	0
<u>TOTALE PASSIVO</u>	375.875,87
<i>Conti d'ordine</i>	0

CONTO ECONOMICO 1.1.2017-31.12.2017

A) PROVENTI OPERATIVI	
I. PROVENTI PROPRI	43.600,00
1) Proventi per la didattica	43.600,00
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	0
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	0
II. CONTRIBUTI	200.000,00
1) Contributi MIUR e altre Amministrazioni Centrali	0
2) Contributi Regioni e Provincie autonome	0
3) Contributi altre Amministrazioni locali	0
4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	0
5) Contributi da Università	200.000,00
6) Contributi da altri enti (pubblici)	0
7) Contributi da altri enti (privati)	0
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	
IV. PROVENTI PER LA GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	640.079,59
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	0
VII. INCREMENTO IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0
TOTALE PROVENTI (A)	883.679,59
B) COSTI OPERATIVI	
VIII. COSTI DEL PERSONALE	49.497,32
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	
a) Docenti/Ricercatori	0
b) Collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	0
c) Docenti a contratto	0
d) Esperti linguistici	0
e) Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	0
2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	49.497,32
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	831.661,76
1) Costi per sostegno agli studenti	0
2) Costi per il diritto allo studio	0
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	0
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	0
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	18.516,83
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	-6.486,83
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	0
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	194.250,75
9) Acquisto altri materiali	48.848,71
10) Variazione delle rimanenze di materiale	-6.705,96
11) Costi per godimento beni di terzi	33.422,70
12) Altri costi	549.815,56
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	26.217,77
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	21.190,68
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	5.027,09
3) Svalutazioni immobilizzazioni	0
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	0
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	5.000,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	684,60
TOTALE COSTI (B)	913.061,45
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)	-29.381,86

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-386,40
1) Proventi finanziari	52,18
2) Interessi ed altri oneri finanziari	-438,58
3) Utili e Perdite su cambi	0
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
1) Rivalutazioni	0
2) Svalutazioni	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-909,59
1) Proventi	1.191,41
2) Oneri	-2.101,00
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	5.786,00
RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO (A-B+C+D+E-F)	-36.463,85

RENDICONTO FINANZIARIO DELL'ESERCIZIO 2017

FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) ASSORBITO/GENERATO DALLA GESTIONE CORRENTE	
RISULTATO NETTO	(36.463,85)
Rettifica voci che non hanno avuto effetto sulla liquidità	
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	26.217,77
VARIAZIONE NETTA DEI FONDI RISCHI E ONERI	5.000,00
VARIAZIONE NETTA DEL TFR	2.755,40
FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) ASSORBITO/GENERATO DALLE VARIAZIONI DEL CAPITALE CIRCOLANTE	(2.490,68)
(AUMENTO)/DIMINUZIONE DEI CREDITI	(84,00)
(AUMENTO)/DIMINUZIONE DELLE RIMANENZE	(13.192,79)
AUMENTO/(DIMINUZIONE) DEI DEBITI	(18.456,77)
VARIAZIONE DI ALTRE VOCI DEL CAPITALE CIRCOLANTE	57.154,98
A) FLUSSO DI CASSA (CASH FLOW) OPERATIVO	25.421,42
INVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI (-):	
MATERIALI	(16.371,90)
IMMATERIALI	(16.460,98)
FINANZIARIE	0
DISINVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI (+):	
MATERIALI	0
IMMATERIALI	0
FINANZIARIE	0
B) FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO	(32.832,88)
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO:	
AUMENTO DI CAPITALE	0
VARIAZIONE NETTA DEI FINANZIAMENTI A M/L TERMINE	0
C) FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO	0
D) FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) DELL'ESERCIZIO (A+B+C)	(9.902,14)
DISPONIBILITA' MONETARIA NETTA INIZIALE	238.205,67
DISPONIBILITA' MONETARIA NETTA FINALE	228.303,53
FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) DELL'ESERCIZIO	(9.902,14)

**NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO DI ESERCIZIO
2017**

PREMESSA E INFORMAZIONI GENERALI

Il Bilancio di esercizio 2017 rappresenta la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della Fondazione "Foro Italico". Si compone dei prospetti di Stato Patrimoniale, Conto Economico e Rendiconto Finanziario.

La presente Nota Integrativa, così come previsto dal D.I. 19/2014, costituisce parte integrante del bilancio d'esercizio ed ha lo scopo di fornire ulteriori informazioni quantitative e descrittive, completando, integrando e rendendo maggiormente intelleggibili i dati contenuti nei prospetti contabili dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico.

In particolare con il presente documento vengono esposte le informazioni richieste dal Codice Civile, dalle altre disposizioni di legge in materia e dai Principi contabili nazionali emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC). Si forniscono dunque:

- le indicazioni riguardanti i criteri di valutazione, nonché un quadro delle azioni poste in essere e dei criteri adottati per la predisposizione del Bilancio;
- la composizione ed il dettaglio delle voci del bilancio.

In sintesi si forniscono le ulteriori indicazioni necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato della gestione economica dell'Ateneo, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge, al fine di agevolare una migliore comprensione dei valori contabili contenuti nei documenti sopra menzionati e dei principi di redazione utilizzati.

Di seguito si presentato i criteri di valutazione delle diverse poste dello Stato patrimoniale, entrando poi nel dettaglio degli importi che li compongono.

CRITERI DI VALUTAZIONE

La valutazione delle voci è avvenuta sostanzialmente sulla base dei criteri definiti all'articolo 1,2,3 e 4 del decreto interministeriale MIUR-MEF 14 gennaio 2014, n. 19, nonché tenendo conto di quanto indicato nei decreti MIUR del 12 maggio 2015 e del 16 marzo 2016 relativi alle due versioni dello Schema di manuale tecnico operativo. La classificazione delle voci è avvenuta secondo lo schema previsto nell'Allegato 1 del decreto di cui sopra e per quanto concerne i coefficienti di ammortamento si è ritenuto applicare le aliquote riportate nell'Allegato A al presente documento, come definite nella seconda versione dello schema di manuale tecnico operativo.

Di seguito si espongono i criteri di valutazione adottati per singola categoria/classe di voci.

Immobilizzazioni

Il criterio utilizzato è basato sul criterio del costo di acquisto dei beni (ove non disponibile e applicabile, al valore catastale) relativo al momento in cui il bene ha iniziato ad essere utilizzato e rettificato delle percentuali di ammortamento (e pertanto del fondo cumulato nel tempo), eventualmente corretto per eventuali perdite durevoli di valore.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono beni o costi pluriennali caratterizzati dalla natura immateriale e dalla mancanza di tangibilità, che 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, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, deve essere sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio, tenendo conto della residua possibilità di utilizzo. 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.

In particolare i costi sostenuti per le migliorie e spese incrementative su beni di terzi vengono iscritti tra le immobilizzazioni immateriali ("Altre immobilizzazioni immateriali") nel caso in cui le migliorie e spese incrementative non siano separabili dai beni stessi (ovvero non possano avere una loro autonoma funzionalità). Diversamente sono iscritti tra le immobilizzazioni materiali. Questi costi sono ammortizzati in base alla minore durata tra la vita economico tecnica delle migliorie effettuate e la durata del diritto di godimento/contratto di affitto.

Le percentuali di ammortamento adottate per le diverse voci delle immobilizzazioni immateriali sono riportate in allegato A della presente nota.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono elementi patrimoniali di proprietà acquisiti per la realizzazione delle proprie attività e destinati ad essere utilizzati durevolmente. Rientrano in questa categoria anche le immobilizzazioni utilizzate per la realizzazione di progetti di ricerca finanziati con risorse esterne. Esse seguono le percentuali di ammortamento utilizzate per i cespiti acquistati con fondi propri. Le immobilizzazioni materiali 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; 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. Il costo delle immobilizzazioni materiali, determinato come sopra descritto, viene sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio, tenendo conto della residua possibilità di utilizzo.

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 immobilizzazioni di valore inferiore a € 516,46 vengono interamente ammortizzate nell'anno.

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 permanente 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.

Si precisa, inoltre, che per gli immobili di terzi sui quali non insistono diritti reali di godimento perpetui, sono stati iscritti al valore catastale esclusivamente nei conti d'ordine.

Le immobilizzazioni materiali, ad eccezione dei terreni e delle opere non soggette a depreamento e/o obsolescenza, sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio. Le percentuali di ammortamento adottate per le diverse voci delle immobilizzazioni immateriali sono riportate in allegato A della presente nota. Il valore è altresì corretto per eventuali perdite durevoli di valore.

Beni mobili

Si è proceduto ad una ricognizione inventariale come indicato in premessa. E' stato ricostruito il costo di acquisto e determinato il fondo ammortamento cumulato nel tempo, tenendo conto del momento iniziale in cui il cespite ha iniziato ad essere utilizzato in ateneo e della vita utile media per la specifica tipologia di bene così come riportato in Allegato A alla presente nota. Se il bene non risulta interamente ammortizzato, e per il suo acquisto sono stati ricevuti contributi da terzi, va iscritta la residua quota di contributi tra i risconti passivi, al fine di coprire nel tempo gli ammortamenti residui.

Rimanenze

Vengono valutate secondo il principio del costo medio ponderato.

Crediti e Debiti

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo tramite un eventuale Fondo svalutazione crediti che è calcolato tenendo conto delle perdite risultanti da elementi ed informazioni certi ad oggi disponibili.

I debiti sono iscritti al valore nominale. I crediti e debiti espressi originariamente in valuta estera sono iscritti in base ai cambi in vigore alla data in cui sono sorti o alla data del documento; le differenze cambio emergenti in occasione dell'incasso dei crediti o del pagamento dei debiti in valuta estera sono iscritte a conto economico.

Fondo di trattamento di fine rapporto

Il fondo TFR al 31/12/2017 è stato incrementato per accogliere l'accantonamento previsto dalla legge e relativo ai lavoratori dipendenti in forza nella Fondazione.

Patrimonio netto

Il Patrimonio Netto della Fondazione si articola in:

Fondo di dotazione

Il fondo di dotazione alla fine del periodo è quello risultante dal bilancio iniziale di apertura.

Patrimonio non vincolato

Trattasi di riserve originatesi dai risultati gestionali realizzati. Più in particolare tale posta contabile si compone del risultato gestionale di periodo e di quelli rinvenienti da precedenti esercizi amministrativi, nonché delle riserve statutarie.

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.

Contributi

I contributi in conto esercizio rappresentano somme disposte da terzi per sostenere il funzionamento o comunque per realizzare attività non classificabili tra gli investimenti. 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.

Di seguito si riportano dettagli a commento delle principali voci del Bilancio di esercizio al 31.12.2017

COMMENTO ALLE VOCI DELL'ATTIVO PATRIMONIALE

Di seguito si illustrano le principali variazioni intervenute nelle voci dell'Attivo di Stato Patrimoniale redatto in osservanza allo schema di cui all'Allegato 1 del Decreto Interministeriale MIUR-MEF 14 gennaio 2014, n. 19.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

La tabella di seguito esposta sintetizza i valori dell'intera classe di valori in esame.

Saldo al 01.01.2017	€	73.036,81
Saldo al 31.12.2017	€	68.307,11
Variazione	€	4.729,70

Immobilizzazioni Immateriali	Costo acquisto	Fondo ammortamento	Valore al 01/01/2017	Incrementi d'esercizio	Decrementi d'esercizio	Ammortamento esercizio 2017	Valore al 31/12/2017
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	€ 19.606,07	€ 9.611,75	€ 9.994,32			€ 3.921,21	€ 6.073,11
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno							
3) Concessioni, licenze, marchi, e diritti simili							
4) Immobilizzazioni in corso e acconti							
5) Altre immobilizzazioni immateriali	€ 78.116,86	€ 15.074,37	€ 63.042,49	€ 16.460,98		€ 17.269,47	€ 62.234,00
TOTALE	€ 97.722,93	€ 24.686,12	€ 73.036,81	€ 16.460,98	€ -	€ 21.190,68	€ 68.307,11

In questa categoria sono stati inseriti:

1) COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO E DI SVILUPPO

La voce "Costi di impianto e ampliamento e di sviluppo" comprende sia i costi relativi alla costituzione della fondazione, sia i costi sostenuti per la realizzazione del sito internet.

2) ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono relative ai lavori di ristrutturazioni eseguiti presso il centro di medicina.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

La voce accoglie tutte le Immobilizzazioni Materiali sulla base della ricognizione inventariale indicata in premessa. Si rammenta che per gli immobili di terzi sui quali non insistono diritti reali di godimento perpetui, sono stati iscritti al valore catastale esclusivamente nei conti d'ordine.

Saldo al 01.01.2017	€	27.627,24
Saldo al 31.12.2017	€	43.999,14
Variazione	€	16.371,90

Immobilizzazioni Materiali	Costo acquisto	Fondo ammortamento	Valore al 01/01/2017	Incrementi d'esercizio	Decrementi d'esercizio	Ammortamento esercizio 2017	Valore al 31/12/2017
1) Terreni e fabbricati							
2) Impianti e attrezzature							
3) Attrezzature scientifiche	€ 17.896,46	€ 2.525,21	€ 15.371,25	€ 12.342,80		€ 3.520,51	€ 24.193,54
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali							
5) Mobili e arredi	€ 7.900,78	€ 2.333,40	€ 5.567,38	€ 4.029,10		€ 1.140,58	€ 8.455,90
6) Immobilizzazioni in corso e acconti							
7) Altre immobilizzazioni materiali	€ 1.830,00	€ 183,00	€ 1.647,00			€ 366,00	€ 1.281,00
TOTALE	€ 27.627,24	€ 5.041,61	€ 22.585,63	€ 16.371,90	€ -	€ 5.027,09	€ 33.930,44

La tabella di seguito esposta sintetizza i valori dell'intera classe di valori in esame. Si mette in evidenza il lavoro di riclassificazione delle categorie inventariali tra le voci delle immobilizzazioni materiali e immateriali dello stato patrimoniale alla data dell'1/1/2016 come da tabella seguente:

Immobilizzazioni immateriali	Valore al 31/12/2016	Variazione	Valore al 01/01/2017
Costi impianto, ampliamento ricerca e sviluppo	€ 19.606,07	-	€ 19.606,07
TOTALE	€ 19.606,07	-	€ 19.606,07

Immobilizzazioni materiali	Valore al 31/12/2016	Variazione	Valore al 01/01/2017
1) Terreni e fabbricati			
2) Impianti e attrezzature			
3) Attrezzature scientifiche	€ 17.896,46		€ 17.896,46
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiq. e museali			
5) Mobili e arredi	€ 7.900,78		€ 7.900,78
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			
7) Altre immobilizzazioni materiali	€ 1.830,00		€ 1.830,00
TOTALE	€ 27.627,64		€ 27.627,64

Di seguito il dettaglio delle movimentazioni intervenute nelle singole voci della categoria.

3) ATTREZZATURE SCIENTIFICHE

La voce si riferisce all'acquisizione ed installazione di impianti e macchinari destinati alle attività tecnico-scientifiche e di ricerca; accoglie tutti gli impianti e attrezzature dell'Ateneo sulla base della ricognizione inventariale indicata in premessa. Per tutti i cespiti si è provveduto a calcolare il fondo di ammortamento cumulato negli anni tenendo sulla base dell'aliquota annua di ammortamento riportata in Allegato A.

5) MOBILI E ARREDI

La voce si riferisce all'acquisizione di mobili e arredi destinati alle attività tecnico-scientifiche e di ricerca dell'Ateneo sulla base della ricognizione inventariale indicata in premessa. Per tutti i cespiti si è provveduto a calcolare il fondo di ammortamento cumulato negli anni sulla base delle percentuali di ammortamento esposte in Allegato A alla presente nota.

6) ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

La voce si riferisce a tutti i beni utilizzati per le attività scientifiche e dall'amministrazione per lo svolgimento delle proprie attività istituzionali. Trovano, altresì, collocazione in questa voce tutte le apparecchiature hardware utilizzate per le atti-

vità scientifiche e dell'amministrazione per lo svolgimento delle proprie attività istituzionali. Trovano, infine, collocazione i beni materiali non altrimenti classificabili. Per tutti i singoli cespiti si è provveduto a calcolare il fondo di ammortamento cumulato negli anni tenendo conto delle percentuali di ammortamento di cui in Allegato A alla presente nota.

Gli incrementi di valore per l'esercizio 2017 derivano principalmente dall'acquisto di attrezzature scientifiche per il centro di medicina.

RIMANENZE

Il valore delle rimanenze sia riferite all'attività istituzionale che a quella commerciale è stato stimato al 31/12/2017 pari ad Euro 42.546,79.

CREDITI

La voce accoglie tutti i crediti della Fondazione. I crediti sono esposti al loro presumibile valore di realizzo. La tabella di seguito esposta sintetizza i valori dell'intera classe di valori in esame.

Crediti	Credito lordo al 31/12/2017	F.fo svalutazione crediti	Credito netto al 31/12/2017
Verso MIUR e altre Amministrazioni centrali			
Verso Regioni e province Autonome			
Verso altre Amministrazioni locali			
Verso U.E. e altri Organismi internazionali			
Verso Università			
Verso studenti per tasse e contributi			
Verso società ed enti controllati			
Verso altri (pubblici)			
Verso altri (privati)	2.788,00		2.788,00
TOTALE	2.788,00		2.788,00

6) Verso altri (pubblici)

Descrizione	Valore al 01/01/2017	Decrementi d'esercizio	Incrementi d'esercizio	Valore al 31/12/2017
Crediti verso Aziende Sanitarie entro 12 mesi				
Crediti verso Aziende Sanitarie oltre 12 mesi				
Crediti verso Aziende Ospedaliere entro 12 mesi				
Crediti verso Aziende Ospedaliere oltre 12 mesi				
Crediti verso Enti di Previdenza entro 12 mesi				
Crediti verso Enti di Previdenza oltre 12 mesi				
Crediti verso Enti di Ricerca entro 12 mesi				
Crediti verso Enti di Ricerca oltre 12 mesi				
Crediti verso Camere di Commercio entro 12 mesi				
Crediti verso Camere di Commercio oltre 12 mesi				
Crediti verso Enti Parco Nazionali entro 12 mesi				
Crediti verso Enti Parco Nazionali oltre 12 mesi				
Crediti verso altri soggetti pubblici entro 12 mesi	7.460,07	7.460,07		-
Crediti verso altri soggetti pubblici oltre 12 mesi				
TOTALE CREDITO	7.460,07	7.460,07		-
Fondo svalutazione crediti				
TOTALE CREDITO NETTO				-

7) Verso altri (privati)

Descrizione	Valore al 01/01/2017	Decrementi d'esercizio	Incrementi d'esercizio	Valore al 31/12/2017
Crediti verso dipendenti entro 12 mesi				
Crediti verso dipendenti oltre 12 mesi				
Crediti verso famiglie entro 12 mesi				
Crediti verso famiglie oltre 12 mesi				
Crediti verso istituzioni sociali private entro 12 mesi				
Crediti verso istituzioni sociali private oltre 12 mesi				
Crediti verso imprese private entro 12 mesi	3.432,00	644,00		2.788,00
Crediti verso imprese private oltre 12 mesi				
Crediti verso altri soggetti privati entro 12 mesi				
Crediti verso altri soggetti privati oltre 12 mesi				
TOTALE CREDITO	3.432,00	644,00		2.788,00

I cediti vantati verso altri (privati) riguardano principalmente i crediti commerciali relativi al settore merchandising.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

La cifra esposta rappresenta il saldo dei c/c bancari e postali alla data del 31 dicembre 2017. L'ammontare dei depositi bancari e postali include l'entità delle risorse necessarie e disponibili destinate all'estinzione delle passività operative correnti. Il valore al 31/12/17 coincide con la disponibilità monetaria netta finale indicata nel rendiconto finanziario.

Descrizione	Valore al 01/01/2017	Valore al 31/12/2017
Depositi bancari e postali	€ 227.536,56	€ 228.086,56
Denaro e valori in cassa	€ 10.669,11	€ 216,98
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	€ 238.205,67	€ 228.303,54

COMMENTO ALLE VOCI DEL PASSIVO PATRIMONIALE

Di seguito si illustrano le principali variazioni intervenute nelle voci del Passivo di Stato Patrimoniale redatto in osservanza allo schema di cui all'Allegato 1 del Decreto Interministeriale MIUR-MEF 14 gennaio 2014, n. 19.

PATRIMONIO NETTO

Di seguito si espongono i dettagli delle voci ideali del netto.

I - Fondo di dotazione

In questa voce, ai sensi di quanto previsto dal decreto interministeriale 14 gennaio 2014, n. 19 "Principi contabili e schemi di bilancio in contabilità economico-patrimoniale per le università" è stata iscritta la differenza emersa tra attivo e passivo. Tale differenza deriva dalla diversa contabilizzazione delle poste in bilancio e dall'iscrizione di voci patrimoniali non rilevabili nel bilancio in contabilità finanziaria.

Saldo al 01.01.2017	€ 120.000,00
Saldo al 31.12.2017	€ 120.000,00
Variazione	€ -

III - Patrimonio Non Vincolato

Saldo al 01.01.2017	€ 168.458,18
Saldo al 31.12.2017	€ 131.994,33
Variazione	-€ 36.463,85

Nel Patrimonio non vincolato sono state riportate le voci derivanti dalla "stratificazione" degli avanzi di amministrazione (cumulati) al 31/12/2016 e in aggiunta il risultato economico generato nel corso del 2017.

Si rilevano unicamente valori nella voce "Risultati gestionali relativi ad esercizi precedenti", non esistendo riserve statutarie previste dallo Statuto.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

Si tratta di passività corrispondenti ad accantonamenti a fronte di rischi, debiti o progetti certi e/o potenziali; l'importo del Fondo nel Bilancio della Fondazione è pari ad Euro 5.000,00.

TFR LAVORO SUBORDINATO

Il valore del Fondo TFR è pari ad Euro 5.927,62 e, rispetto all'anno precedente, si è incrementato di Euro 990,28, a seguito dell'accantonamento della quota riferita all'esercizio.

DEBITI

Trattasi dell'ammontare complessivo delle passività contratte dalla Fondazione nel corso dell'esercizio. Tutti i debiti sono iscritti al valore nominale. Di seguito si riepilogano tali posizioni:

Descrizione	Valore al 01/01/2017	Decrementi d'esercizio	Incrementi d'esercizio	Valore al 31/12/2017
Verso fornitori entro 12 mesi	€ 75.334,68	€ 34.273,82		€ 41.060,86
Fatture da ricevere			€ 9.180,72	€ 9.180,72
Verso dipendenti entro 12 mesi	€ 2.055,00		€ 2.393,05	€ 4.448,05
Verso Erario C/IVA	€ -		€ 45.954,15	€ 45.954,15
Verso Erario c/IRPEF	€ 3.165,46		€ 3.726,03	€ 6.891,49
Verso Erario c/INAIL	€ 77,52		€ 161,57	€ 239,09
Debiti INPS	€ 841,00		€ 653,56	€ 1.494,56
Debiti v/Regione per IRAP	-€ 795,00		€ 4.480,00	€ 3.685,00
Debiti v/Regione e altre province autonome	€ -			€ -
Debiti v/studenti	€ -			€ -
Altri debiti entro 12 mesi	€ -			€ -
TOTALE DEBITI	€ 80.678,66	€ 34.273,82	€ 66.549,08	€ 112.953,92

Tali voci si riferiscono a debiti legati alla normale attività di funzionamento della Fondazione, come ad esempio i debiti verso fornitori e per fatture da ricevere relativi a fatture pervenute nell'anno e non liquidate o a fatture di competenza 2017 pervenute nel 2018. In tale categoria sono compresi altresì i debiti per IRPEF/INAIL/INPS di competenza del 2017 ma con versamenti da effettuare nel 2018, nonché l'accantonamento del debito per IRAP rilevato al netto degli acconti versati nell'anno 2017.

COMMENTO ALLE VOCI CONTO ECONOMICO

Di seguito si illustrano le principali variazioni intervenute nelle voci di conto economico redatto in osservanza allo schema di cui all'Allegato 1 del Decreto Interministeriale MIUR-MEF 14 gennaio 2014, n. 19.

A) PROVENTI OPERATIVI**PROVENTI PROPRI**

Proventi per la didattica

Descrizione	Valore al 31/12/2017
Tassa ammissione selezione di accesso	
Tasse e contributi corsi di studio	
Tasse di iscrizione dottorati di ricerca e scuole di specializzazione	
Tasse di iscrizione master corsi di perfezionamento e altri corsi post laurea	43.600,00
Altri tasse , contributi	
TOTALE	43.600,00

Tali ricavi sono relativi all'accesso ai master e corsi organizzati dalla Fondazione nell'anno.

CONTRIBUTI

Descrizione	Valore al 31/12/2017
Contributi da MIUR e altre Amministrazioni centrali	
Contributi Regioni e Province autonome	
Contributi altre Amministrazione locali	
Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	
Contributi da Università	200.000,00
Contributi da altri (pubblici)	
Contributi da altri (privati)	0
TOTALE	200.000,00

Dettaglio dei contributi ricevuti da università

Descrizione	Valore al 31/12/2017
Contributi da Università	200.000,00
TOTALE	200.000,00

ALTRI RICAVI E PROVENTI DIVERSI

La voce di complessivi Euro 641.271,00 risulta essere così composta:

- Ricavi da attività di merchandising: Euro 22.763,96;
- Ricavi centro di medicina: Euro 339.290,00;
- Ricavi centro estivo: Euro 17.194,26;
- Ricavi palestra: Euro 8.645,26;
- Contributo palestre: Euro 87.213,11;
- Ricavi Fondazione ANIA: Euro 165.000,00
- Rettifica apportata ai costi a seguito dell'applicazione della percentuale Pro- rata IVA riferita all'anno 2017, per un importo pari ad € 1.191,41.

VARIAZIONE RIMANENZE

Le rimanenze relative all'esercizio 2017 sono composte:

- quanto ad Euro 13.486,83 sono relative ai materiali del centro di medicina;
- quanto ad Euro 29.059,96 sono relative alle merci presenti in magazzino relative al settore merchandising.

B) COSTI OPERATIVI

I costi operativi sono quelli relativi ai fattori collegati da univoche ed oggettive relazioni di causalità con l'attività istituzionale, ovvero quelli attribuibili direttamente alle attività di formazione e di ricerca e ai fattori impiegati nell'attività svolta a supporto della didattica e della ricerca. Riguardano, pertanto, il costo del personale tecnico-amministrativo, nonché i costi per beni e servizi connessi alla gestione corrente della attività di formazione, ricerca e relativo supporto. I costi operativi sono di seguito dettagliati.

Descrizione	Valore al 31/12/2017
Costi del personale	49.497,32
Costi della gestione corrente	831.661,76
Ammortamenti e svalutazioni	26.217,77
Accantonamenti per rischi ed oneri	5.000,00
Oneri diversi di gestione	684,60
TOTALE	913.061,45

COSTI DEL PERSONALE

Descrizione	Valore al 31/12/2017
Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	
Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	49.497,32
TOTALE	49.497,32

Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo

Il costo del personale indicato in tabella comprende gli oneri e il trattamento accessorio (IMA) erogato, per la quota di competenza 2017. La successiva tabella mette in evidenza l'andamento della numerosità, al 31 dicembre di ciascuno degli ultimi tre anni a tempo determinato e indeterminato.

Descrizione	2015	2016	2017
Direttore Generale e Dirigenti			
Personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato	1	1	2
Personale tecnico-amministrativo a tempo determinato	1	1	0
TOTALE	2	2	2

La successiva tabella mette in evidenza le cessazioni previste per il prossimo triennio:

Descrizione	2018	2019	2020
Direttore Generale e Dirigenti	0		
Personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato	1	1	1
TOTALE	1	1	1

Acquisto materiali di consumo di laboratorio

La voce accoglie i costi sostenuti dalla Fondazione per l'acquisto di materiale di consumo di laboratorio, gravante quasi esclusivamente sul centro di medicina.

Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico-gestionali

B IX 12 Prestazioni di servizi

Descrizione	Valore al 31/12/2017
Assicurazioni	
Contenzioso e spese legali	
Costi per gare, appalti e pubblicitarie L. 67/87	
Altri servizi	
TOTALE	€ -

B IX 12 Collaborazioni tecnico – gestionali

Descrizione	Valore al 31/12/2017
Consulenze e prestazioni esterne	€ 194.250,75
TOTALE	€ 194.250,75

B IX 12 Acquisto altri materiali

Descrizione	Valore al 31/12/2017
materiale di consumo	€ 18.516,83
TOTALE	€ 18.516,83

B.IX.11 – Costi per il godimento di beni di terzi

Descrizione	Valore al 31/12/2017
Locazioni immobili e impianti	
Leasing e locazione apparecchiature	€ 33.422,70
TOTALE	€ 33.422,70

B.IX.12 – Altri costi

Descrizione	Valore al 31/12/2017
Missioni e rimborso spese di trasferta	
Convegni e manifestazioni	€ 65.131,13
Costi per il funzionamento degli organi di controllo	€ 22.184,64
Vestiario	
Accertamenti sanitari	
Compensi e indennità	€ 70.231,06
Altri beni	
Trasferimenti correnti	
Altri costi	€ 392.268,73
TOTALE	€ 549.815,56

B.XII – ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Descrizione	Valore al 31/12/2017
Organi di Ateneo	
Commissioni di concorso	
Quote associative e scambi culturali	
Versamenti al bilancio dello stato	
Imposte diverse	
Oneri diversi di gestione	€ 2.785,60
TOTALE	€ 2.785,60

Ammortamenti e svalutazioni**B.X – AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI**

Descrizione	Valore al 31/12/2017
Immobilizzazioni immateriali	€ 21.190,68
Immobilizzazioni materiali - fabbricati	
Immobilizzazioni materiali - altro	€ 5.027,09
Immobilizzazioni finanziarie	
TOTALE	€ 26.217,77

Ammortamenti e svalutazioni – dettaglio

Descrizione	Valore al 31/12/2016
Immobilizzazioni immateriali	€ 21.190,68
Fabbricati	
Impianti e attrezzature	
Collezioni scientifiche	
Attrezzature scientifiche	€ 3.520,54
Mobili e arredi	€ 1.140,55
Altre immobilizzazioni materiali	€ 366,00
Mezzi di trasporto	
TOTALE	€ 26.217,77

La voce "Ammortamenti e svalutazioni" accoglie i costi di competenza dell'esercizio per gli ammortamenti delle immobilizzazioni.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

DESCRIZIONE	Valore al 31/12/2017
1) Proventi finanziari	52,18
2) Interessi e altri oneri finanziari	438,58
3) Utili e perdite su cambi	
Totale	-386,40

ALLEGATI

ALLEGATO A*Tavola dei coefficienti di ammortamento*

Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	20,00%
Brevetti	20,00%
Software	20,00%
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20,00%
Altre Immobilizzazioni immateriali	20,00%
Immobilizzazioni materiali	
Tipologia d'investimento	% ammortamento
Fabbricati	3,00%
Attrezzature informatiche - Hardware	25,00%
Grandi attrezzature informatiche (>25.000€)	25,00%
Altri impianti	15,00%
Altre attrezzature e macchinari	15,00%
Attrezzature scientifiche	15,00%
Mobili e arredi	10,00%
Mezzi di trasporto	15,00%
Altri beni	25,00%

Le aliquote di ammortamento per l'esercizio 2017 sono state adeguate allo schema di manuale tecnico operativo di cui all'art. 8 del D.I. MIUR – MEF n. 19 del 14 gennaio 2014, Contabilità economico-patrimoniale delle Università, del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca, Protocollo MIUR Registro Decreti n. 0003112 – 02/12/2016.