

Fondazione UNIVERMANTOVA

Bilancio e Relazioni 2018

Assemblea dei Soci - Aprile 2019



Fondazione
UniverMantova

Sede legale: via Scarsellini, 2
46100 – Mantova

Regione Lombardia
Riconoscimento Giuridico
DPGR n° 4251 dell'11.03.2002

Codice Fiscale e Partita IVA
01987230206

C.C.I.A.A. di Mantova
R.E.A. n° 215231

Telefono +39 (0) 376 286201
Fax +39 (0) 376 286291

amministrazione@unimn.it
www.unimn.it



Sommario

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2018 della Fondazione UniverMantova è formato dai seguenti documenti:

I. Organi sociali della Fondazione **Pag. 1**

Elenco degli organi sociali e dei componenti gli organi stessi

II. Relazione sulla Gestione **Pag. 2**

Documento che esprime un giudizio sull'attività posta in essere dalla Fondazione UniverMantova. In particolare, analizza le voci economico-patrimoniali più rilevanti, alcuni indici e l'andamento generale della gestione nel corso dell'anno 2018

III. Bilancio di Esercizio **Pag. 9**

Documento contabile rappresentato dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dal Rendiconto Finanziario

IV. Nota Integrativa **Pag. 13**

Documento che indica i criteri adottati nella redazione di bilancio e dettaglia tutte le voci di bilancio, sia economiche sia patrimoniali

V. Relazione del Collegio dei Revisori Contabili **Pag. 34**

Relazione redatta dal Collegio dei Revisori Contabili, organo di controllo, che esprime la valutazione dell'attività posta in essere dalla Fondazione UniverMantova attraverso l'esame del Bilancio consuntivo

I. Organi della Fondazione UniverMantova

Consiglio di Amministrazione

PRESIDENTE	Paolo Gianolio
VICEPRESIDENTE VICARIO	Francesca Zaltieri
VICEPRESIDENTE	Sara Zaniboni
CONSIGLIERI:	Dario Anzola Marko Bertogna Edgardo Bianchi Sandro Cappellini Lucilla Ferrari Alberto Marenghi Beniamino Morselli Mattia Palazzi Vittoriano Razzini Nicolino Taurozzi Paolo Trombini Alberto Zacchè Carlo Zanetti Rodolfo Zanetti

Collegio dei Revisori Contabili

PRESIDENTE	Daniele Trida
REVISORI CONTABILI EFFETTIVI:	Giorgia Salardi Marco Voceri
REVISORI CONTABILI SUPPLENTI:	Pieralfonso Alberini Manlio Bertolazzi

Direttore Amministrativo	Michele Minervino
---------------------------------	-------------------

II. Relazione sulla Gestione

Signori Soci,

la Fondazione UniverMantova ha compiuto, con la chiusura dell'esercizio al 31 dicembre 2018, diciassette anni di attività sempre finalizzati al perseguimento degli scopi istituzionali che hanno come costante obiettivo la costituzione e lo sviluppo sul territorio di un sistema universitario mantovano.

La novità rilevante dell'anno 2018 è l'avvio del nuovo corso di laurea in Ingegneria Informatica in collaborazione con l'Università degli Studi di Modena e Reggio Emilia e l'avvio dei lavori di ristrutturazione del futuro collegio UniverMantova..

Di seguito saranno analizzati i seguenti argomenti:

- A) aspetti istituzionali;
- B) offerta di formazione;
- C) domanda di formazione;
- D) l'aspetto economico-finanziario;
- E) documento programmatico sulla sicurezza dei dati personali;
- F) certificazione del sistema di gestione per la qualità delle attività formative;
- G) accreditamenti;
- H) conclusioni.

A) ASPETTI ISTITUZIONALI

Nel corso dell'anno 2018, vi sono state alcune variazioni nell'ambito degli organi istituzionali della Fondazione UniverMantova come di seguito dettagliate.

Soci della Fondazione

Nell'anno 2018 nessun comune della Provincia di Mantova ha confermato la partecipazione alla Fondazione:

COMUNI	2018	2017	VARIAZ.	DESCRIZIONE
CURTATONE	-	5.000	-5.000	GRUPPO C
MARCARIA	-	4.900	-4.900	GRUPPO B
TOTALE	-	9.900	-9.900	

Consiglio di Amministrazione

L'attuale Consiglio di Amministrazione, come del resto tutti gli altri organi della Fondazione è in carica per il triennio 2017/2020 – e cioè sino all'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2019 -, si compone di n° 18 membri e nel corso dell'anno 2018, e sino ad oggi, sono rimaste invariate le cariche di Presidente e dei due Vicepresidenti e sono intervenute le seguenti variazioni nella sua composizione:

CONSIGLIERI SCADUTI	CONSIGLIERI NUOVI	DATA CARICA	STATUTO	ENTE DESIGNANTE
Andrea Ruberti	Rodolfo Zanetti	22/02/2018	art. 16 comma 2	Confindustria Mantova

Collegio dei Revisori Contabili

Il Collegio dei Revisori Contabili non ha subito variazioni nella sua composizione.

Consiglio Tecnico Scientifico

Non sono intervenute variazioni rispetto all'anno precedente.

Organismo di Vigilanza

Non sono intervenute variazioni rispetto all'anno precedente.

B] L'OFFERTA DI FORMAZIONE

L'offerta di formazione considera gli aspetti inerenti l'offerta didattica delle Università presenti sul territorio mantovano, le proposte formative condotte direttamente dalla Fondazione, le infrastrutture e la dotazione di personale docente e di personale tecnico e amministrativo.

L'istanza di riconoscimento dell'abilitazione ad istituire e ad attivare corsi di studi superiori di durata triennale per mediatori linguistici ai sensi e per gli effetti dell'art. 2, comma 9, del regolamento adottato con D.M. 10 gennaio 2002, n. 38 presentata il 23/06/2014 prot. 701/14 ha ottenuto parere favorevole dalla Commissione tecnico-consultiva del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca in data 18/06/2015. L'istituita Scuola Superiore per Mediatori Linguistici GONZAGA con sede in Via Scarsellini n° 2, 46100 Mantova è abilitata al rilascio del titolo di studio di valore legale nella classe delle lauree L-12 in Scienze della Mediazione Linguistica.

L'offerta didattica

Nell'anno 2017 l'offerta formativa si è articolata su tre facoltà che ha visto attivi n° 3 corsi di laurea e n° 1 corso di laurea specialistica denominata "magistrale" o laurea di secondo livello.

L'attività didattica è garantita dagli atenei in base alle convenzioni sottoscritte dalla Fondazione. L'offerta formativa universitaria è la seguente:

ATENEO	DENOMINAZIONE CORSO	TIPO CORSO	ANNO DI ATTIVAZIONE	STATO CORSO
Fondazione UniverMantova e Università degli Studi di Verona	Scienze della Mediazione Linguistica	L1LV	2014/2015	Attivo
Università degli studi di Modena e Reggio Emilia	Ingegneria Informatica	L1LV	2018/2019	Attivo
Politecnico di Milano	Scienze della Produzione Edilizia	L1LV	2000/2001	In esaurimento
	Scienze dell'Architettura	L1LV	2002/2003	In esaurimento
	Progettazione Architettonica	L1LV	2014/2015	Attivo
	Architettura	L2LV	2002/2003	In esaurimento
	Architecture and Preservation	L2LV	2012/2013	Attivo

Le infrastrutture

Il tema delle infrastrutture assume particolare rilevanza per una nuova università che aspira a consolidarsi e svilupparsi nella direzione delle linee programmatiche approvate dal C.d.A.. La necessità di dotarsi di strutture adeguate e quindi l'acquisizione di immobili, l'adeguamento degli stessi, la messa a disposizione di attrezzature necessarie allo svolgimento dell'attività didattica e di ricerca comportano tempi medio/lunghi e ulteriori impegni finanziari.

Gli edifici

Uno degli obiettivi principali del sistema universitario è stato finalizzato a individuare un assetto stabile ove allocare le attività universitarie. Grazie all'impegno degli enti locali, Provincia e Comune di Mantova, tali localizzazioni hanno avuto il loro compimento il 16 dicembre 2003 con la sigla dell'atto di donazione di due immobili siti in una zona centrale della città di Mantova i quali costituiscono il campus universitario. Inoltre nel corso dell'anno 2008, facendo seguito all'accordo tra Fondazione, Comune di Mantova e Fondazione ENAIP, si è insediato presso la nuova sede di Lunetta il corso di laurea in Educazione Professionale. Il Comune di Mantova ha concesso in comodato gratuito per un quinquennio, rinnovato sino al 30/09/2018, un edificio posto nel quartiere di Lunetta. Grazie al lascito della sig.ra Rivoltini Daniela, la Fondazione è entrata in possesso di un immobile, composto da un appartamento e da un garage, i cui det-

tagli sono esposti nella Nota integrativa al Bilancio d'esercizio 2017. Pertanto, gli immobili attualmente in uso sono i seguenti:

IMMOBILI	ENTE	Mq.	VALORE IMMOBILE	ANNO ACQUISIZIONE
S. Francesco	COMUNE DI MANTOVA	12.915	4.477.000	16 dicembre 2003
Monastero S. Maria Maddalena	PROVINCIA DI MANTOVA	9.546	3.646.000	16 dicembre 2003
Ex G.I.L.	COMUNE DI MANTOVA	2.800	3.044.190	6 settembre 2016
Lunetta	COMUNE DI MANTOVA	700	-	30 luglio 2008
Immobile Hermada 8	RIVOLTINI DANIELA	128	70.258	13 luglio 2017

L'impegno che ancora si presenta per il futuro è quello di completare le opere di edilizia per consentire una maggiore disponibilità degli spazi e una loro migliore fruibilità.

Gli spazi disponibili per la didattica e lo studio

La sede di Mantova, la cui consistenza di spazi per la didattica e lo studio è immutata rispetto al 2017, dispone attualmente di n° 46 aule, la cui capienza varia da 40 a 225 posti, a uso delle tre facoltà il cui utilizzo è programmato dalle ore 8.00 alle ore 20.00 dal lunedì al venerdì.

AULE E LABORATORI	S. Francesco		Monastero S. Maria Maddalena		Padiglione ex "Ortopedia" e Lunetta		TOTALI	
	n° aule	n° posti	n° aule	n° posti	n° aule	n° posti	n° aule	n° posti
Aula Magna	1	225	-	-	-	-	1	225
Aule ex cattedra	15	1.183	6	484	13	520	34	2.187
Aule di disegno	-	-	7	482	-	-	7	482
Laboratori di informatica	6	209	3	132	1	20	10	361
TOTALI	22	1.617	16	1.098	14	540	52	3.255

I laboratori di informatica sono dotati di 209 personal computer e di 361 posti a sedere. Inoltre, presso la sede di S. Maria Maddalena è disponibile una biblioteca gestita direttamente dal Politecnico di Milano in collaborazione con la Fondazione UniverMantova, gli altri atenei e in rete con il sistema bibliotecario della provincia e dei comuni mantovani.

Le risorse umane

Il corpo docente

Le risorse di docenza nella sede di Mantova sono andate nel tempo mutando parallelamente al mutare dell'offerta formativa e delle leggi che presiedono il sistema universitario italiano. La tabella rileva quest'anno esclusivamente i docenti direttamente incaricati dalla Fondazione UniverMantova.

DOCENTI	Fondazione UniverMantova UNIVERSITÀ DI VERONA			POLITECNICO DI MILANO			UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI BRESCIA (*)		
	Mantova	Altre province	Totale	Mantova	Altre province	Totale	Mantova	Altre province	Totale
I FASCIA	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II FASCIA	-	2	2	-	-	-	-	-	-
RICERCATORI	-	5	5	-	-	-	-	-	-
CONTRATTISTI	17	7	24	-	-	-	-	-	-
ALTRI	-	12	12	-	-	-	-	-	-
TOTALE DOCENTI	17	26	43	-	-	-	*	*	-

N.B. : dati rilevati ai docenti dei corsi di laurea di POLIMI e UNIBS non pervenuti dalle segreterie docenti degli atenei di riferimento

Il personale tecnico e amministrativo

Al momento dell'insediamento degli atenei nella sede di Mantova, è stata la Fondazione a garantire tutti i servizi di segreteria studenti e docenti. Nel tempo, il Politecnico di Milano si è dotato di una propria struttura tecnica e amministrativa al fine di gestire localmente le maggiori richieste di servizi dovute in primo luogo al continuo aumento di studenti e docenti. Per i servizi di biblioteca la Fondazione ha distaccato una unità di personale presso la sede di Architettura. L'attuale composizione del personale dipendente è la seguente:

COMPOSIZIONE ORGANICO	Personale al 31/12/2018		Personale al 31/12/2017		VARIAZIONI
Dirigenti	1	11,11%	1	11,11%	-
Impiegati a t. i. f. t.	5	55,56%	6	66,67%	-1
Impiegati a t. i. p. t.	3	33,33%	2	22,22%	1
TOTALE ORGANICO	9	100,00%	9	100,00%	-

C] LA DOMANDA DI FORMAZIONE

L'analisi della domanda di formazione è valutata in base all'adeguatezza dell'offerta formativa e della sua articolazione rispetto al bacino d'utenza, quest'ultimo misurato attraverso la domanda reale.

La popolazione studentesca per ateneo e corso di studio

La popolazione studentesca universitaria nel corso dell'anno 2018 è stata rilevata esclusivamente per i corsi di laurea di diretta gestione della Fondazione e del corso di laurea in Ingegneria Informatica. Dati non ufficiali indicano in circa 1000 iscritti la popolazione studentesca universitaria accolta nei diversi corsi di laurea attivi presso la sede di Mantova.

CORSI DI LAUREA	TIPO DI CORSO	2018		2017		VARIAZIONI	
		ISCRITTI	IMMATR.	ISCRITTI	IMMATR.	ISCRITTI	IMMATR.
Fondazione UniverMantova							
Scienze della Mediazione Linguistica	L1LV	122	75	67	42	55	33
Università di Modena e Reggio Emilia							
Ingegneria informatica	L1LV	94	94	-	-	94	94
Totale UNIMN				67	42		
TOTALE		216	169	67	42	149	127

(*) Dati studenti altri corsi di laurea non pervenuti dalle segreterie studenti degli atenei di riferimento

Laureati. In merito all'andamento dei laureati dei corsi attivi, rispetto all'anno 2017, sono stati rilevati esclusivamente i dati relativi al corso di laurea gestito dalla Fondazione.

CORSI DI LAUREA	TIPO DI CORSO	LAUREATI 2018	LAUREATI 2017	VARIAZIONI
Fondazione UniverMantova		14	3	11
Mediazione Linguistica per Traduttori	L1LV	14	3	11
TOTALE LAUREATI		14	3	11

(*) Dati laureati altri corsi di laurea non pervenuti dalle segreterie studenti degli atenei di riferimento

D] L'ASPETTO ECONOMICO-FINANZIARIO

Gli impegni finanziari

Il sostegno finanziario all'intero sistema, di cui € 1.652.507 di competenza dell'esercizio, è stato assicurato principalmente dalle liberalità dei fondatori, dei membri ordinari e sostenitori, di fondazioni bancarie, enti

e soggetti esterni per un importo complessivo di € 1.911.336 con un decremento rispetto al 2017 di € 131.042, principalmente dovuto al generoso lascito della sig.ra Rivoltini Daniela imputato totalmente nell'anno 2017. Le risorse finanziarie ed economiche a disposizione della Fondazione sono relative alle somme, che a diverso titolo (fondo di dotazione, versamenti a fondo perduto, liberalità in c/esercizio, prestazione di servizi, ecc.), sono messe a disposizione da soci e da non soci e che per il 2018 sono state le seguenti:

IMPEGNI ECONOMICO/FINANZIARI	2018	2017	VARIAZIONI
Comune di Mantova	660.000	600.000	60.000
Camera di Commercio di Mantova	450.000	410.500	39.500
Associazione Industriale della Provincia di Mantova	100.000	100.000	0
Provincia di Mantova	7.000	-	7.000
Comuni della Provincia di Mantova - AIGA	-	9.900	-9.900
Fondazioni bancarie	258.829	145.026	113.803
Regione Lombardia	17.971	14.210	3.761
Politecnico di Milano - Polo Regionale di Mantova	15.490	12.117	3.373
Università degli studi di Pavia	50.000	-	50.000
Quote iscrizione ai corsi	280.145	159.534	120.611
Prestazione di servizi, altri proventi e interessi attivi	71.901	87.610	-15.709
Lascito Rivoltini Daniela	-	503.481	-503.481
TOTALE IMPEGNI ECONOMICO/FINANZIARI	1.911.336	2.042.378	-131.042

La spesa per servizi e investimenti

La gestione dei servizi nel 2018 ha comportato una spesa di € 1.535.438 (al 31.12.2017: € 1.450.023) al netto degli accantonamenti per ammortamenti, oneri finanziari e oneri fiscali con un incremento rispetto al 2017 di € 85.415. I costi totali dell'esercizio appena concluso ammontano a € 1.782.466 (al 31.12.2017: € 1.700.310) di cui il 31,65%, pari a € 564.218, per rimborsi derivanti dalle convenzioni con il Politecnico.

Gli investimenti del 2018 sono stati principalmente indirizzati alla conclusione del progetto esecutivo del futuro Collegio Universitario e al recupero della Zona Ristoro della sede San Francesco:

INVESTIMENTI	SALDO AL 31.12.2018	SALDO AL 31.12.2017	VARIAZIONI
Diritti di brevetto indust. e utilizz. op. ingegno	880	1.207	-327
Licenze d'uso software applic.	5.389	-	5.389
Impianti e macchinari	22.800	6.320	16.480
Attrezzature industriali e commerciali	5.315	1.943	3.372
Altri beni	2.927	1.490	1.437
Acconto fornitori immobilizzazioni materiali	30.482	10.112	20.370
TOTALE INVESTIMENTI	67.793	21.072	46.721

E] DOCUMENTO PROGRAMMATICO SULLA SICUREZZA DEI DATI PERSONALI

La Fondazione UniverMantova, con delibera consiliare n° 36 del 30/11/2005, ha adottato il Documento Programmatico sulla Sicurezza (DPS) alla luce del Decreto Legislativo n. 196 del 30 giugno 2003 e dei chiarimenti in merito forniti dal Garante. Nel corso del sedicesimo anno si è proceduto alla verifica dell'aggiornamento del DPS stesso.

F] CERTIFICAZIONE DEL SISTEMA DI GESTIONE PER LA QUALITÀ DELLE ATTIVITÀ FORMATIVE

La Fondazione UniverMantova, in data 23/03/2005, ha ottenuto il rilascio del certificato n° 05.1079 relativo al Sistema di Gestione per la Qualità.

Il Sistema, nel corso dell'anno, sarà sottoposto alla verifica di sorveglianza e transizione al nuovo standard ISO 9001:2015 da parte dell'Organismo accreditato RINA.

G] ACCREDITAMENTI

Sede accreditata dalla Regione Lombardia

La Fondazione è un ente accreditato in Regione Lombardia, iscritto al n° 418 sezione B dell'albo regionale inerente lo svolgimento dei "servizi di istruzione e formazione professionale". Detto riconoscimento permette alla Fondazione di partecipare ai bandi regionali per l'erogazione di contributi a favore di servizi di formazione (es.: FSE, Doti formazione, ecc.).

Sede accreditata TOEFL - Test of English as a Foreign Language

La Fondazione UniverMantova è sede autorizzata (Certified Test Administration Site) di somministrazione della prova TOEFL dal 2014. Nel corso dell'anno 2017 sono state svolte n° 10 sedute.



Sede accreditata CILS - Certificazione di Italiano come Lingua Straniera

Da dicembre 2014 la Fondazione UniverMantova, in seno al Centro Linguistico d'Ateneo di Mantova, è sede della certificazione internazionale CILS (Certificazione di Italiano come Lingua Straniera), rilasciata dall'Università per Stranieri di Siena. La CILS - Certificazione di Italiano come Lingua Straniera - è il titolo ufficiale che dichiara il grado di competenza linguistica comunicativa in italiano come lingua straniera. La Certificazione CILS è un titolo di studio rilasciato dall'Università per Stranieri di Siena ai sensi della Legge 17 febbraio 1992 n. 204 e in conformità alla convenzione con il Ministero degli Affari Esteri del 12 gennaio 1993.



Erasmus+ La Scuola superiore per Mediatori Linguistici Gonzaga nel corso dell'anno 2017

è stata accreditata sede Erasmus. L'attività è regolata dalla Carta Universitaria Erasmus+ rilasciata alla SSML Gonzaga dalla Commissione Europea e coordinata dall'Agenzia Nazionale presso il MIUR (Ministero dell'Istruzione, dell'Università e Ricerca). A norma di tale carta, la Scuola attua lo scambio di studenti in seguito ad accordi bilaterali con analoghe istituzioni europee. La carta Erasmus+ finanzia, attraverso l'erogazione di Borse, anche un programma di Placement nei paesi dell'Unione Europea per permettere ai neolaureati di svolgere uno stage presso enti, istituzioni e aziende europee. La Scuola attiverà accordi con Istituzioni straniere per permettere ai propri studenti di fare un'esperienza Erasmus secondo quanto previsto dalla Carta Erasmus+.

H] CONCLUSIONI

Gentili soci,

tutto ciò premesso questo Consiglio, ritenendo adeguato sia sul piano patrimoniale che su quello economico il risultato esposto in bilancio, prima della conclusione e delle Vostre decisioni in merito, conferma che il progetto di bilancio al 31 dicembre 2018, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione in questa sede assembleare, è stato redatto nel rispetto della legislazione vigente.

Come evidenziato nel bilancio e nei dettagli della nota integrativa, l'esercizio chiude con un risultato negativo di € 65.163 al netto delle stime delle imposte sul reddito. Per quanto concerne la copertura del disavanzo d'esercizio, il Consiglio propone di utilizzare la "Riserva incremento fondo di dotazione" a copertura integrale del disavanzo per € 65.163.

Infine, dopo la lettura della Relazione del Collegio dei Revisori Contabili, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31 dicembre 2018, unitamente alla presente relazione e alle proposte in essa contenute.

Mantova, 21 marzo 2019

per il Consiglio di Amministrazione
IL PRESIDENTE
Paolo Gianolio

FONDAZIONE UNIVERSITÀ DI MANTOVA**Sede Legale: Mantova - Via Scarsellini, 2**

Riconoscimento Giuridico della Regione Lombardia DPGR n° 4251 dell'11/03/2002

Codice Fiscale e Partita IVA 01987230206 - C.C.I.A.A. R.E.A. n° 215231

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO (in €uro)	31.12.2018	31.12.2017
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
3.- Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	989	1.748
4.- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.593	-
7.- Altre immobilizzazioni immateriali	4.149	6.443
Totale immobilizzazioni immateriali	8.731	8.191
II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1.- Terreni e fabbricati	10.393.324	10.546.930
2.- Impianti e macchinario	98.483	126.280
3.- Attrezzature industriali e commerciali	7.833	4.950
4.- Altri beni	6.201	5.114
5.- Immobilizzazioni in corso e acconti	249.417	218.935
Totale immobilizzazioni materiali	10.755.258	10.902.209
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	10.763.989	10.910.400
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
II. Crediti		
1.- Verso clienti		
- Atenei convenzionati	8.035	836.422
- Altri clienti	39.998	19.093
	48.033	855.515
4 bis. Crediti tributari	135.202	146.308
5.- Verso altri		
- Crediti vs Enti Pubblici	344.039	470.539
- Crediti vs Fondazioni e Istituti bancari	517.084	688.705
- Crediti vs altri Soggetti privati	165.000	120.000
- Altri crediti	5.182	2.503
	1.031.305	1.281.747
Totale crediti	1.214.540	2.283.570
III. ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI		
6.- Altri titoli	13.834	13.834
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	13.834	13.834
IV. DISPONIBILITÀ LIQUIDE		
1.- Depositi bancari e postali	3.046.157	2.801.590
3.- Denaro e valori in cassa	2.360	936
Totale disponibilità liquide	3.048.517	2.802.526
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	4.276.891	5.099.930
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI		
- ratei attivi	7.354	-
- risconti attivi	409.411	112.854
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)	416.765	112.854
TOTALE ATTIVO	15.457.645	16.123.184

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO (in €uro)	31.12.2018	31.12.2017
A) PATRIMONIO NETTO		
I. FONDO DI DOTAZIONE	400.000	400.000
VII. ALTRE RISERVE		
- fondi vincolati da soci	3.369.465	3.369.465
- fondi vincolati da non soci	927.095	941.095
- riserva incremento fondo di dotazione	80.750	172.431
- fondo donazione S. Francesco	3.289.150	3.289.150
- fondo donazione S. M. Maddalena	3.646.000	3.646.000
- fondo dotazione increm. beni patrimoniali	1.340.130	1.402.243
- riserva per arrotondamenti unità di €uro	- 1	- 2
Totale altre riserve	12.652.589	12.820.382
IX. AVANZO (DISAVANZO) DELL'ESERCIZIO	- 65.163	- 91.681
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	12.987.426	13.128.701
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
3.- Altri	18.677	77.037
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)	18.677	77.037
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	146.441	166.053
D) DEBITI		
4.- Debiti verso banche	577.658	902.515
7.- Debiti verso fornitori		
- Atenei convenzionati	852.658	1.320.526
- Altri fornitori	81.670	103.746
	934.328	1.424.272
12.- Debiti tributari	20.047	20.039
13.- Debiti vs. ist. di previdenza e sicurezza sociale	24.744	25.294
14.- Altri debiti		
- Debiti vs Enti Pubblici	24.518	9.737
- Altri debiti diversi	56.224	54.513
	80.742	64.250
TOTALE DEBITI (D)	1.637.519	2.436.370
E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI		
- ratei passivi	175.066	172.495
- risciointi passivi	492.516	142.528
TOTALE RATEI E RISCOINTI PASSIVI (E)	667.582	315.023
TOTALE PASSIVO	15.457.645	16.123.184

CONTI D'ORDINE (in €uro)	31.12.2018	31.12.2017
1.- Nostri impegni verso terzi	772.131	530.000
2.- Impegni di terzi verso di noi	-	361.911
3.- Pegni e ipoteche	7.746.854	7.746.854
TOTALE CONTI D'ORDINE	8.518.985	8.638.765

CONTO ECONOMICO (in €uro)		31.12.2018	31.12.2017
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1.- Ricavi delle vendite e delle prestazioni		214.303	120.153
5.- Altri ricavi e proventi			
- Liberalità dell'esercizio ordinarie		1.100.000	1.100.000
- Liberalità dell'esercizio altre		213.306	236.835
- Liberalità in c/impianti - quota esercizio		62.113	62.113
- plusvalenze da alienazione		16	-
- altri ricavi e proventi diversi		125.308	78.312
Totale altri ricavi e proventi		1.500.743	1.477.260
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		1.715.046	1.597.413
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6.- Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		5.691	5.111
7.- Per servizi		1.080.189	987.759
8.- Per godimento beni di terzi		17.521	19.468
9.- Per il personale			
a) salari e stipendi		265.491	267.038
b) oneri sociali		94.072	97.729
c) trattamento di fine rapporto		22.983	22.800
Totale costi del personale		382.546	387.567
10.- Ammortamenti e svalutazioni			
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		5.730	5.698
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		208.474	221.407
Totale ammortamenti e svalutazioni		214.204	227.105
12.- Accantonamenti per rischi		7.740	-
14.- Oneri diversi di gestione		56.514	50.118
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		1.764.405	1.677.128
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		- 49.359	- 79.715
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15.- Proventi da partecipazioni			
- da altri		289	-
Totale proventi da partecipazioni		289	-
16.- Altri proventi finanziari			
d) proventi diversi dai precedenti			
- da altri		1.968	11.216
Totale proventi diversi dai precedenti		1.968	11.216
17.- Interessi e altri oneri finanziari			
- da altri		16.309	19.279
Totale interessi e altri oneri finanziari		16.309	19.279
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis) (C)		- 14.052	- 8.063
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE (18-19) (D)		-	-
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)		- 63.411	- 87.778
20.- Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		- 1.752	- 3.903
21.- Avanzo (disavanzo) dell'esercizio		- 65.163	- 91.681

RENDICONTO FINANZIARIO (in €uro)

31.12.2018 31.12.2017

A) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE REDDITUALE (METODO INDIRECTO)

1. Avanzo (disavanzo) dell'esercizio		
- Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	- 65.163	- 91.681
- Imposte sul reddito	1.752	3.903
- Interessi passivi/interessi attivi	14.052	8.063
Avanzo (disavanzo) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi e plus/	- 49.359	- 79.715
2. Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
- Accantonamenti ai fondi rischi e oneri	- 58.360	-
- Variazione netta TFR	- 19.612	12.429
- Ammortamenti delle immobilizzazioni	214.204	227.105
- Altre rettifiche per elementi non monetari	- 32.112	- 32.112
Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	104.120	207.422
3. Variazioni del capitale circolante netto		
- Incremento/decremento dei crediti vs clienti	807.482	- 9.992
- Incremento/decremento dei crediti vs altri	261.548	- 530.966
- Incremento/decremento dei debiti verso fornitori	- 489.944	59.385
- Incremento/decremento dei debiti verso altri	15.950	- 40.679
- Incremento/decremento ratei e risconti attivi	- 303.911	115.100
- Incremento/decremento ratei e risconti passivi	352.559	- 189.051
- Altre variazioni del capitale circolante netto	- 32.105	- 1.396
Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	611.579	- 597.599
4. Altre rettifiche		
- Interessi incassati/pagati	- 11.563	- 8.835
- Imposte sul reddito pagate	- 2.151	- 31.738
Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	- 13.714	- 40.573
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	652.626	- 510.465

B) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ D'INVESTIMENTO

1. Immobilizzazioni materiali	- 61.509	- 19.866
2. Immobilizzazioni immateriali	- 6.270	- 1.207
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	- 67.779	- 21.073

C) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO

1. Mezzi di terzi	- 324.856	- 324.856
2. Mezzi propri	- 14.000	761.906
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	- 338.856	437.050

INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITÀ LIQUIDE (A ± B ± C)	245.991	- 94.488
--	----------------	-----------------

DISPONIBILITÀ MONETARIA NETTA INIZIALE	2.802.526	2.897.014
DISPONIBILITÀ MONETARIA NETTA FINALE	3.048.517	2.802.526

FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) DELL'ESERCIZIO	245.991	- 94.488
--	----------------	-----------------

IV. Nota Integrativa

CRITERI DI REDAZIONE

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 è il diciassettesimo della Fondazione, costituita il 20 dicembre 2001 e riconosciuta giuridicamente dalla Regione Lombardia con DPGR n° 4251 dell'11/03/2002.

Il bilancio, redatto in base alle norme di cui all'art. 2423 e seguenti del Codice Civile, è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota integrativa ed è corredato dalla Relazione sulla Gestione. Nella redazione si è inoltre fatto riferimento alle disposizioni previste da:

- ✓ Statuto;
- ✓ Principi Contabili stabiliti dalla professione contabile (Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti).

Gli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico sono quelli previsti rispettivamente dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, così come variati dal D.Lgs. del 18.08.2015 n. 139, attuativo della Direttiva n. 2013/34/UE. Le voci contraddistinte dai numeri arabi che non compaiono hanno saldo zero sia nell'esercizio in corso sia in quello precedente.

La moneta di conto utilizzata nel bilancio è l'€uro. Negli schemi obbligatori di Stato Patrimoniale e Conto Economico gli importi sono arrotondati all'unità di €uro; nelle tabelle di nota integrativa gli importi sono indicati in unità di €uro.

Nel presente bilancio, in attuazione dell'art. 2423 ter del codice civile, per ogni voce dello Stato Patrimoniale e Conto Economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. Ove necessario, al fine di consentire la comparabilità dei dati, sono stati effettuati degli adattamenti agli importi delle voci 2017 dando informativa dei criteri di riclassificazione adottati.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis e seguenti del Codice Civile.

Il bilancio è integrato da tutte le informazioni ritenute necessarie per una rappresentazione veritiera e corretta dei prospetti contabili, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Si attesta che tutte le operazioni poste in essere direttamente o indirettamente dalla Fondazione risultano nelle scritture contabili e sono riflesse nel bilancio d'esercizio al 31/12/2018.

I fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio sono stati indicati nella Relazione sulla Gestione.

ASPETTI DI NATURA TRIBUTARIA

L'Agenzia delle Entrate, Direzione Generale della Lombardia, Area consulenza Giuridica, Ufficio Fiscalità Generale, in risposta a specifica istanza di interpello, ha statuito che, con nota del 08/08/2002 n. 2002/55559 (ns. prot. 631/02 del 12/08/2002), la Fondazione UniverMantova deve determinare il reddito "secondo le disposizioni di cui al titolo II, capo II, sezioni I del Testo Unico delle Imposte sui Redditi, concernenti la determinazione della base imponibile delle società e degli enti commerciali" e, in tal senso, tutti i proventi conseguiti, da qualsiasi fonte essi provengano, confluiscono nel reddito di impresa.

Anche in base alla Circolare Ministeriale del 14/6/2010 n. 32/E dell'Agenzia delle Entrate avente ad oggetto "Nuove istruzioni sulla trattazione delle istanze di interpello" viene riconosciuto il ruolo centrale che l'istituto dell'interpello riveste nel nostro ordinamento per quanto attiene al rapporto tra Fisco e contribuente. Il contenuto delle risposte fornite riveste di conseguenza carattere **vincolante** in capo all'Amministrazione in quanto:

- ✓ i fatti e i comportamenti posti in essere dalla Fondazione sono corrispondenti ai contenuti dell'istanza;
- ✓ la Fondazione si è uniformata alla risposta di cui al punto precedente.

Il reddito imponibile complessivo, pertanto, determinato in funzione del risultato di bilancio ed opportunamente modificato tenendo conto delle disposizioni tributarie vigenti, è assoggettato all'IRES, ad una aliquota del 24,00% e all'IRAP, ad un'aliquota del 3,9%. La Fondazione inoltre, avente natura tributaria prevalentemente commerciale, è soggetta all'imposta sul valore aggiunto in quanto dedita essenzialmente ad attività organizzatrice e di gestione di "... formazione resa direttamente, nonché

dall'assicurare, mediante la costruzione di apposite strutture edilizie, la formazione da parte di soggetti terzi".

Nel corso degli anni, la Fondazione ha prevalentemente indirizzato la propria attività in coerenza ai disposti dello statuto di cui agli art. 2 lettera b) e art. 3 lettere a) e b) e, in particolare, sottoscrivendo convenzioni con gli atenei di Milano, Pavia e Brescia per lo svolgimento di corsi di laurea e laurea magistrale presso la sede di Mantova, mettendo a disposizione edifici e attrezzature oltre al proprio personale dipendente.

ATTIVITA' ESENTE

Dall'anno 2015, la Fondazione è stata abilitata ad istituire e ad attivare corsi di studi superiori di durata triennale per mediatori linguistici ai sensi e per gli effetti dell'art. 2, comma 9, del regolamento adottato con D.M. 10 gennaio 2002, n. 38, autorizzata con decreto del M.I.U.R. n° 1550 del 9/7/2015, pubblicata sulla Gazzetta Ufficiale serie generale n° 192 del 20/08/2015. L'istituita Scuola Superiore per Mediatori Linguistici GONZAGA con sede in Via Scarsellini n° 2, 46100 Mantova ha avviato le attività nell'anno accademico 2015/2016.

In sintesi, la Fondazione rilascerà titoli universitari di valore legale, fondati sull'ordinamento didattico nazionale (che fissa le caratteristiche generali dei corsi di studio e dei titoli rilasciati) il cui principio è sintetizzato nel Testo unico delle leggi sull'istruzione superiore (R.D. 31.8.1933, n.1592, art. 167): Le Università e gli Istituti superiori conferiscono, in nome della Legge, le lauree e i diplomi determinati dall'ordinamento didattico. Il Regolamento studenti (R.D. 4 giugno 1938, n.1269, articolo 48) prevede che le lauree e i diplomi conferiti dalle Università e Istituti riconosciuti contengano esplicitamente la dicitura "Repubblica Italiana" (così modificato a partire dal 1946, ovviamente) e "in nome della legge". Nell'ordinamento giuridico italiano il titolo di studio a cui viene attribuito valore legale è un certificato rilasciato da un'autorità scolastica o accademica nell'esercizio di una funzione pubblica.

La Fondazione UniverMantova svolgerà in futuro due attività che, secondo la classificazione delle attività economiche ATECO 2007, sono così identificate:

1. codice 85.60.01 – Consulenza scolastica e servizi di orientamento scolastico. La nota tecnica riportata da Infocamere descrive l'attività come "erogazione di servizi di supporto ai processi o ai sistemi scolastici: consulenza scolastica, servizi di orientamento scolastico, servizi di test e prove d'esame". Tradotto internamente alla Fondazione, detta attività sarà individuata con la definizione "**Accordi con Università, realizzare e gestire strutture universitarie, gestire servizi strumentali e di supporto alle attività didattiche, formative e di ricerca**";
2. codice 85.42.00 - Istruzione universitaria e post-universitaria; accademie e conservatori. Le note di Infocamere precisano: "istruzione di livello superiore all'istruzione secondaria che consente il conseguimento di una laurea, di un diploma universitario o di un titolo equipollente; corsi di specializzazione post-laurea e corsi speciali di formazione post-universitaria; attività dei conservatori, accademie ed istituti musicali che forniscono un livello di istruzione equiparabile a quella universitaria (istruzione per l'alta formazione artistica). Detta seconda attività sarà individuata internamente alla Fondazione con la definizione "**Istituzione SSML - M.I.U.R. Decreto n. 1550/2015, G.U. n. 192 del 20.08.2015**".

Il punto 1) troverà quindi la continuità con quanto svolto sin dalla nascita della Fondazione, conforme alla citata risposta della Direzione Generale della Lombardia.

Il punto 2), attività di formazione resa direttamente con rilascio di un titolo di valore legale, ha imposto una verifica puntuale della natura tributaria ai fini dell'assoggettamento all'imposta sul valore aggiunto delle rette versate dagli studenti iscritti al corso di laurea. Le prestazioni didattiche di ogni genere rese da istituti o scuole riconosciuti da pubbliche amministrazioni sono richiamate e disciplinate dal D.P.R. 26 ottobre 1972 n. 633 e s.m.i.:

Articolo 10 - Operazioni esenti dall'imposta

..... omissis.....

20) le prestazioni educative dell'infanzia e della gioventù e quelle didattiche di ogni genere, anche per la formazione, l'aggiornamento, la riqualificazione e riconversione professionale, rese da istituti o scuole riconosciuti da pubbliche amministrazioni e da ONLUS, comprese le prestazioni relative all'alloggio, al vitto e alla fornitura di libri e materiali didattici, ancorché fornite da istituzioni, collegi o pensioni annessi, dipen-

denti o funzionalmente collegati, nonché le lezioni relative a materie scolastiche e universitarie impartite da insegnanti a titolo personale.

Articolo 19 - Detrazione

..... omissis.....

5) Ai contribuenti che esercitano sia attività che danno luogo ad operazioni che conferiscono il diritto alla detrazione sia attività che danno luogo ad operazioni esenti ai sensi dell'articolo 10, il diritto alla detrazione dell'imposta spetta in misura proporzionale alla prima categoria di operazioni e il relativo ammontare è determinato applicando la percentuale di detrazione di cui all'articolo 19-bis. Nel corso dell'anno la detrazione è provvisoriamente operata con l'applicazione della percentuale di detrazione dell'anno precedente, salvo conguaglio alla fine dell'anno. I soggetti che iniziano l'attività operano la detrazione in base ad una percentuale di detrazione determinata presuntivamente, salvo conguaglio alla fine dell'anno.

Articolo 36 - Esercizio di più attività

..... omissis.....

3. I soggetti che esercitano più imprese o più attività nell'ambito della stessa impresa, ovvero più arti o professioni, hanno facoltà di optare per l'applicazione separata dell'imposta relativamente ad alcuna delle attività esercitate, dandone comunicazione all'ufficio nella dichiarazione relativa all'anno precedente o nella dichiarazione di inizio dell'attività. In tal caso la detrazione di cui all'art. 19 spetta a condizione che l'attività sia gestita con contabilità separata ed è esclusa, in deroga a quanto stabilito nell'ultimo comma, per l'imposta relativa ai beni non ammortizzabili utilizzati promiscuamente.

Per quanto su illustrato, la Fondazione ha optato, ai fini IVA, di esercitare l'opzione prevista dal citato art. 36 comma 3, D.P.R. 633/1972.

Ai fini delle imposte sul reddito, nella fattispecie di IVA indetraibile derivante dall'applicazione del pro-rata di detraibilità, totale o parziale ai sensi degli artt. 19, comma 5, e 19-bis del D.P.R. n. 633/72 (contribuente che svolge sia operazioni imponibili che esenti), l'onere costituisce una spesa generale, deducibile dalla determinazione del reddito in base al principio di competenza secondo il disposto dell'art. 109 del Tuir 917/1986 in quanto, l'indetraibilità è conseguenza dell'intera gestione aziendale e non di singole operazioni di acquisto. La norma di comportamento dell'Associazione Dottori Commercialisti Milano n.152 ritiene che l'IVA indetraibile da pro-rata debba considerarsi sempre una spesa generale sia in caso di indetraibilità al 100% che di indetraibilità parziale.

L'Amministrazione finanziaria, con la R.M. n.9/869 del 19 gennaio 1980, ha affermato che in presenza di operazioni esenti l'iva indetraibile non può essere considerata come un costo afferente le singole operazioni di acquisto, visto che l'indetraibilità è determinata a fine anno in relazione al complesso delle operazioni poste in essere dall'impresa nel corso dell'esercizio. In tale caso a determinare l'indetraibilità non è né la natura del singolo bene acquistato, né quella della singola operazione, bensì la situazione generale dell'azienda in cui convivono sia attività assoggettate ad Iva, sia attività esenti dall'imposta. Ne consegue, pertanto, che tale onere deve essere considerato costo generale, che va dedotto nell'esercizio di competenza.

Infine, i soggetti che esercitano più imprese o più attività nell'ambito della stessa impresa hanno facoltà di optare per l'applicazione separata dell'imposta relativamente ad alcune delle attività esercitate, dandone comunicazione all'ufficio. L'opzione ha effetto fino a revoca e in ogni caso per almeno un triennio.

La detrazione dell'Iva assolta sugli acquisti dei beni ammortizzabili e dei servizi, utilizzati promiscuamente (in presenza di attività soggetta a detrazione ridotta) è ammessa nei limiti della parte imputabile a ciascuna attività separata. Premesso che anche in tale ipotesi occorre fare riferimento ai beni ammortizzabili e ai servizi effettivamente utilizzati in modo promiscuo, e non anche, invece, ai beni e servizi solo potenzialmente utilizzabili promiscuamente, i criteri applicati e calcolati ai fini della corretta imputazione dei valori al bilancio 2018 sono i seguenti:

CATEGORIA	Criterio	Percentuale a carico SSML
Spese di illuminazione ed energia elettrica	Metri quadrati	14%
Spese di riscaldamento e condizionamento	Metri cubi	10%
Spese telefoniche	Numeri telefonici interni attivi	4 su 39 = 10%

Spese imputabili al personale dipendente	Numero dipendenti	2 su 9 = 22%
Altre spese generali promiscue	Ricavi anno	2%

Altre questioni significative in materia di rettifica delle detrazioni IVA riguardano i beni ammortizzabili contemplate dall'articolo 19 bis2 D.P.R. 633/72. Per quanto attiene i beni soggetti ad ammortamento, in seguito alla novella introdotta dal Dlgs. 313/97, la Fondazione ha effettuato la detrazione spettante sin dal momento dell'acquisto, senza attendere l'effettiva utilizzazione del bene, in previsione del suo futuro utilizzo.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione delle singole voci, di seguito illustrati, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile. I criteri di valutazione ed i principi contabili adottati per la predisposizione del bilancio sono esposti nel seguito per le voci maggiormente significative, criteri comunque formulati nella prospettiva della continuazione dell'attività invariati rispetto al precedente esercizio.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

I crediti sono iscritti al valore nominale ritenuto rappresentativo del valore deliberato.

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni materiali ed immateriali accolgono i cespiti acquisiti dalla Fondazione nel corso del 2018 e degli anni precedenti al costo di acquisto.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, costituite da costi aventi utilità pluriennale, sono iscritte al costo nelle rispettive voci dell'attivo con il consenso del Collegio dei Revisori Contabili, ove richiesto dalla legge, decurtato del relativo fondo ammortamento. Le aliquote di ammortamento applicate sono le seguenti:

CATEGORIA	ALIQUOTA AMMORTAMENTO
Costi di impianto e ampliamento	20%
Diritti di brevetto indust. e utilizz. op. ingegno	33,33%
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	33,33%
Oneri accessori su finanziamenti	in base ai contratti di mutuo

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo d'acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione. Il costo così determinato, ad esclusione dei "Terreni", è rettificato dagli ammortamenti sulla base di piani di ammortamento che tengono conto della vita tecnica economica e della residua possibilità di utilizzo dei beni appartenenti alle singole categorie omogenee nelle quali sono suddivisi e tenuto conto dell'attività svolta dalla Fondazione. Non è stato pertanto necessario integrare gli ammortamenti ordinari da ulteriori quote di ammortamenti anticipati. Le spese di manutenzione ordinaria sono addebitate al conto economico del periodo in cui vengono sostenute. In ogni caso gli ammortamenti sono stati effettuati alla luce dei corretti criteri civilistici e in base al D.M. 88, come meglio precisato alla voce costi di produzione.

L'ammortamento ha inizio con la disponibilità e l'utilizzo effettivo del bene ed è computato nel primo anno ad una aliquota ridotta del 50%.

Le aliquote annue di ammortamento utilizzate, in linea con quelle fiscali previste dalle apposite tabelle ministeriali, e ritenute rappresentative dell'effettivo ciclo economico dei beni, sono le seguenti:

CATEGORIA	ALIQUOTA AMMORTAMENTO
Fabbricati	3%
Spese incrementative S. Francesco, S. M. Maddalena	3%
Impianti generici	15%
Impianti specifici	25%
Attrezzature industriali e commerciali	15%
Mobili e arredi d'ufficio	12%
Macchine ufficio elettroniche	20%
Altri beni vari	20% - 25%

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Il conto non viene valorizzato nel bilancio della Fondazione ed i costi relativi a materiale di consumo, materiale tecnico e cancelleria sono registrati a conto economico, stante la scarsa significatività della voce nel bilancio della Fondazione.

Crediti

I crediti sono iscritti al valore nominale ritenuto rappresentativo del presumibile valore di realizzo.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

I titoli in portafoglio, se presenti, indicati nello stato patrimoniale alla voce CIII 6 sono stati valutati tenendo in considerazione il minore fra il costo sostenuto ed il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, iscritte al valore nominale, sono riferite alle giacenze al 31 dicembre 2018 sui conti correnti bancari e presso la cassa segretariale della Fondazione.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Sono determinati secondo il principio della competenza temporale ai sensi del penultimo comma dell'art. 2424 bis del Codice Civile.

Ratei attivi

I ratei attivi, rilevati in accordo con il Collegio dei Revisori Contabili, sono determinati secondo il principio di competenza temporale. In particolare sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi. Trattasi di proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Risconti attivi

I risconti attivi, rilevati in accordo con il Collegio dei Revisori Contabili, sono determinati secondo il principio di competenza temporale. In particolare sono iscritti gli oneri sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi. Trattasi di costi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Fondo di dotazione

Il conto accoglie il versamento iniziale dei soci fondatori all'atto della costituzione della Fondazione.

Fondi vincolati dai soci

Il conto accoglie i versamenti a fondo perduto dei soci della Fondazione vincolati in base all'art. 5 comma 2 lettera b) dello statuto in vigore.

Fondi vincolati da non soci

Il conto, in base all'art. 5 comma 2 lettera c) dello statuto in vigore, accoglie i versamenti a fondo perduto da parte di persone fisiche o giuridiche, pubbliche o private, la cui accettazione sia deliberata dal Consiglio di Amministrazione e che siano destinati a incremento del patrimonio e iscritti in apposita riserva.

Riserva incremento fondo di dotazione

Il conto accoglie gli avanzi degli esercizi precedenti deliberati per destinazione dall'Assemblea Generale dei soci. La riserva patrimoniale è posta a presidio di potenziali disavanzi che dovessero verificarsi negli esercizi futuri o a sopperire a eventuali esigenze di gestione.

Fondo donazione S. Francesco

Il conto rappresenta il valore della donazione dell'immobile dell'ex Convento S. Francesco, al netto del rimborso dovuto alla Provincia Veneta di San Antonio dell'ordine dei Frati Minori. L'immobile donato indirettamente dal Comune di Mantova è vincolato e non potrà essere destinato a finalità diverse da quelle attinenti l'università. Qualora l'intero immobile donato o parte di esso non venisse utilizzato per le esigenze e gli scopi propri della Fondazione UniverMantova, l'immobile stesso o parte di esso rientrerà in piena proprietà del Comune di Mantova. Il Fondo è la contropartita contabile del cespite appostato nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Fondo donazione S. M. Maddalena

Il conto rappresenta il valore della donazione dell'immobile di Via Scarsellini 15. L'immobile donato dalla Provincia di Mantova è vincolato e non potrà essere destinato a finalità diverse da quelle attinenti l'università. Qualora l'intero immobile donato o parte di esso non venisse utilizzato per le esigenze e gli scopi propri della Fondazione UniverMantova, l'immobile stesso o parte di esso rientrerà in piena proprietà della Provincia di Mantova. Il Fondo è la contropartita contabile del cespite appostato nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Fondo dotazione incrementi beni patrimoniali

Il conto rappresenta le liberalità concesse, ed erogate, a fronte di realizzazioni di iniziative dirette alla costruzione, alla riattivazione ed all'ampliamento di immobilizzazioni materiali. Le stesse liberalità, contributi in c/impianti, sono commisurate al costo delle medesime. Il criterio adottato dalla Fondazione per la contabilizzazione delle risorse finanziarie destinate agli investimenti materiali, in ossequio al principio contabile n° 16 OIC, prevede l'adozione della tecnica contabile del metodo patrimoniale (anche se non più in uso) e considera il contributo parte integrante del patrimonio netto. Conseguentemente ne presume l'iscrizione in un'apposita riserva, da indicare in una sottovoce della voce A.VII dello Stato Patrimoniale e, annualmente, il rilascio della quota di contributi corrispondente alle quote di ammortamento di competenza dell'esercizio dei cespiti acquisiti e finanziati. Quest'ultima voce è da iscriversi in una sottovoce della voce del bilancio civilistico A.5 del conto economico.

FONDI PER RISCHI E ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per fronteggiare passività, rispettivamente di esistenza probabile o certa, per le quali, alla chiusura dell'esercizio, non sono determinabili l'ammontare e/o il periodo di sopravvenienza né la data di manifestazione. In particolare, il conto fondo imposte accoglie l'accantonamento delle imposte differite e i fondi oneri sono principalmente riferiti alle risorse assegnate dall'Assemblea dei Soci per l'erogazione di premi incentivanti al personale e/o integrazioni retributive.

FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità alle leggi ed ai contratti di lavoro in vigore e accoglie il debito maturato nei confronti dei dipendenti alla data di chiusura dell'esercizio, al netto delle eventuali anticipazioni erogate e delle quote destinate a fondi previdenziali complementari.

DEBITI

I debiti e le altre passività sono iscritti in bilancio al valore nominale. Non vi sono debiti in valuta.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Sono determinati secondo il principio della competenza temporale ai sensi dell'ultimo comma dell'art. 2424 bis del Codice Civile.

Ratei passivi

I ratei passivi, rilevati in accordo con il Collegio dei Revisori Contabili, sono determinati secondo il principio di competenza temporale. La voce comprende le quote di costi, comuni a due o più esercizi, maturati ma non ancora liquidati al termine del periodo.

Risconti passivi

La voce accoglie le quote di proventi percepiti nel periodo ma di competenza di esercizi successivi. Accoglie, in particolare per valori residuali, le quote di contributi in conto capitale, la cui erogazione è subordinata al vincolo generico di potenziamento delle strutture e destinati a investimenti relativi agli adeguamenti delle sedi universitarie alle norme di sicurezza e al recupero funzionale di porzioni degli edifici attualmente in disuso, e le quote di contributi in conto impianti, la cui erogazione è subordinata al vincolo di acquisti di beni strumentali.

CONTO ECONOMICO

Le voci sono determinate in base al principio della prudenza e della competenza economica.

Il principio della prudenza si estrinseca essenzialmente nella regola secondo la quale proventi non realizzati non devono essere contabilizzati, mentre tutte le perdite, anche se non definitivamente realizzate, devono essere riflesse in bilancio.

Il principio della competenza economica prevede che l'effetto delle operazioni e degli altri eventi debba essere rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). La determinazione del risultato d'esercizio implica un procedimento di identificazione, di misurazione e di correlazione di proventi e costi relativi ad un esercizio.

COMMENTO ALLE VOCI DI BILANCIO

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

A. CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

La voce afferisce a crediti nei confronti di soci che hanno deliberato e impegnato il sostegno finanziario alla Fondazione nell'anno 2018 per un triennio, il cui versamento è rinviato all'anno di competenza. Il dettaglio della voce è illustrato al punto A] Soci della Fondazione nella Relazione sulla Gestione.

B. IMMOBILIZZAZIONI

Le variazioni, relative alle immobilizzazioni, intervenute nell'esercizio sono evidenziate nella seguente tabella:

IMMOBILIZZAZIONI	SALDO AL 31.12.2018	SALDO AL 31.12.2017	VARIAZIONI
Immobilizzazioni immateriali			
Diritti di brevetto indust. e utilizz. op. ingegno	989	1.748	-759
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.593	-	3.593
Altre immobilizzazioni immateriali	4.149	6.443	-2.294
Totale immobilizzazioni immateriali	8.731	8.191	540
Immobilizzazioni materiali			
Terreni e fabbricati	10.393.324	10.546.930	-153.606
Impianti e macchinari	98.483	126.280	-27.797
Attrezzature industriali e commerciali	7.833	4.950	2.883
Altri beni materiali	6.201	5.114	1.087

Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	249.417	218.935	30.482
Totale immobilizzazioni materiali	10.755.258	10.902.209	-146.951
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	10.763.989	10.910.400	-146.411

B.I - Immobilizzazioni immateriali

Rilevano i costi dei fattori di produzione di carattere durevole, ma privi del requisito della materialità, al netto degli ammortamenti. Si riferiscono quindi a diritti di proprietà o in concessione, ovvero a costi sospesi la cui utilità si esplicherà negli esercizi futuri. I movimenti, relativi alle immobilizzazioni immateriali, intervenuti nell'esercizio sono evidenziati nella seguente tabella:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	AL 31/12/2017			VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO			Valore di bilancio 31.12.18
	Costo storico	Fondo inizio esercizio	Valore a bilancio	Incremento/decremento	Ammortamenti esercizio	Fondo fine esercizio	
Diritti di brevetto indust. e utilizz. op. ingegno	82.291	80.544	1.748	880	1.638	82.182	989
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20.592	20.592	-	5.390	1.797	22.389	3.593
Altre immobilizzazioni immateriali	24.814	18.371	6.443	-	2.295	20.666	4.149
TOTALE IMM. IMMATERIALI	127.697	119.507	8.191	6.270	5.730	125.237	8.731

B.I.3 Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno

La voce rileva il costo di acquisizione delle licenze d'uso di software e la realizzazione del sito internet al netto dei relativi ammortamenti.

B.I.4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

La voce si riferisce ai costi sostenuti per l'acquisto di pacchetti applicativi software con scadenza della concessione della licenza.

B.I.7 Altre immobilizzazioni immateriali

La voce rileva i costi di interventi conservativi e di riqualificazione oltre ad adattamenti e migliorie eseguiti su immobili destinati a sedi universitarie. Detti costi di natura pluriennale si è ritenuto opportuno iscriverli fra le immobilizzazioni immateriali ai fini della loro correlazione con i ricavi e, concluso il periodo di ammortamento, sono stati stornati definitivamente. Inoltre comprende anche gli oneri finanziari derivanti dall'acquisizione dei mutui: detti oneri negli anni passati erano rilevati nelle apposite voci di conto economico e riscontate ogni anno per la quota non di competenza.

B.II - Immobilizzazioni materiali

Esprimono i costi e le relative rivalutazioni dei fattori di produzione durevoli, caratterizzati dal duplice requisito dell'utilità pluriennale e della materialità, al netto degli ammortamenti già stanziati. Si riferiscono quindi ai beni strumentali di proprietà. Come già illustrato nell'ambito dei criteri di valutazione, le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo, al netto degli ammortamenti ordinari dell'anno e al netto, altresì, degli ammortamenti stanziati nel corso di tutti gli esercizi, precedenti all'attuale, nei limiti consentiti dalla norma tributaria. I movimenti, relativi alle immobilizzazioni materiali, oltre alle riclassificazioni, intervenuti nell'esercizio sono evidenziati nella seguente tabella:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	AL 31/12/2017			VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO			Valore di bilancio 31.12.18
	Costo storico	Fondo inizio esercizio	Valore a bilancio	Incremento/decremento	Ammortamenti esercizio	Fondo fine esercizio	
Terreni e fabbricati	12.125.854	1.578.925	10.546.930	-	153.605	1.732.530	10.393.324
Impianti e macchinari	2.913.122	2.786.842	126.280	22.800	50.597	2.837.439	98.483
Attrezzature industriali e commerciali	907.830	902.880	4.950	5.315	2.432	902.739	7.833
Altri beni materiali	406.779	401.665	5.114	2.927	1.840	403.505	6.201

Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	218.935	-	218.935	30.482	-	-	249.417
TOTALE IMM. MATERIALI	16.572.520	5.670.312	10.902.209	61.524	208.474	5.876.213	10.755.258

B.II.1 Terreni e fabbricati

Il conto patrimoniale accoglie le seguenti voci di dettaglio:

TERRENI E FABBRICATI	VALORI DI BILANCIO AL 31.12.2018
Terreni	1.387.030
Fabbricati	5.618.648
Spese incrementative San Francesco	1.832.432
Spese incrementative Santa Maria Maddalena	1.555.214
TOTALE	10.393.324

TERRENI

Il D.L. 223/2006 ha previsto, ai fini fiscali, l'obbligo di effettuare la separazione contabile dei terreni dai fabbricati sovrastanti, in quanto soltanto l'ammortamento dei fabbricati è deducibile: la norma è motivata con l'avvicinamento delle disposizioni fiscali ai principi contabili. Il decreto ha dettato alcune regole per effettuare la stima del valore dei terreni, risolvendo ogni incertezza circa il valore da attribuire agli stessi: il valore delle aree su cui insistono le due sedi universitarie sono state scorporate applicando la percentuale del 20% prevista per gli edifici non a usi industriali. I valori così determinati sono stati ritenuti congrui anche ai fini civilistici e di redazione del bilancio. Data la peculiarità del titolo di proprietà degli immobili, come evidenziato al punto successivo, non avendo operato nel passato accantonamenti di quote di ammortamento sugli stessi, non vi sono stati particolari problemi in ordine al disinquanamento fiscale dei valori iscritti a bilancio.

DESCRIZIONE	% SCORPORO	VALORE AL 31.12.2005	VALORE AREA 31.12.2006	VALORE EDIFICI 31.12.2006
S. Francesco	20%	3.289.150	657.830	2.631.320
S. Francesco – spese incrementative	-	1.187.850	-	1.187.850
S. M. Maddalena	20%	3.646.000	729.200	2.916.800
TOTALI		8.123.000	1.387.030	6.735.970

FABBRICATI

Nell'esercizio 2003 è stato perfezionato l'atto di donazione dei due immobili destinati a sedi universitarie e ad accogliere la segreteria amministrativa della Fondazione, il cui dettaglio, al lordo degli ammortamenti e del rimborso delle spese alla Provincia Veneta di S. Antonio dell'Ordine dei Frati Minori di € 1.187.850, è riportato nella tabella che segue:

DONAZIONI	DONANTE	DATA DONAZIONE	VALORE DONAZIONE
Immobile San Francesco	Comune di Mantova	16 dicembre 2003	4.477.000
Immobile Santa Maria Maddalena	Provincia di Mantova	16 dicembre 2003	3.646.000
TOTALE DONAZIONI			8.123.000

Nel corso dell'anno 2017 la Fondazione ha perfezionato l'iter di acquisizione del lascito sig.ra Rivoltini Daniela che comprendeva, tra le altre cose, beni immobili come sotto dettagliati:

DONAZIONI	DONANTE	DATA ATTO DI SUCCESSIONE	VALORE DONAZIONE
Appartamento HERMADA	Rivoltini Daniela	13 luglio 2017	63.448
Garage HERMADA	Rivoltini Daniela	13 luglio 2017	7.080

TOTALE DONAZIONI	70.528
------------------	--------

SPESE INCREMENTATIVE SAN FRANCESCO

La voce accoglie le spese di €. 1.187.850 derivanti dal rimborso delle spese alla Provincia Veneta di S. Antonio dell'Ordine dei Frati Minori e i costi di tutte le opere edili realizzate negli anni sino al 2012.

SPESE INCREMENTATIVE SANTA MARIA MADDALENA

La voce rileva le spese e gli incrementi inerenti i lavori di ristrutturazione edilizia, restauro e risanamento conservativo dell'edificio "diroccato" inserito nel plesso universitario S. M. Maddalena di Via Scarsellini n. 15 in Mantova, del Corpo "E" e Cortile "D13", le spese sostenute per la realizzazione dell'edificio destinato ad accogliere la centrale elettrica e gli incrementi inerenti i lavori di ristrutturazione edilizia, restauro e risanamento conservativo dei Corpi "A" e "B" conclusi nel corso dell'anno 2009 e lavori per l'ottenimento del C.P.I.

B.II.2 Impianti e macchinari

La voce, complessivamente iscritta per €. 98.483 (al 31.12.2017: €. 126.280) evidenzia un decremento di €. 27.797 e comprende il costo degli impianti generici e specifici (elettrici, riscaldamento e condizionamento, idrici, elevatori, audiovideo, telefonia, reti di trasmissione dati e videosorveglianza) al netto dei relativi fondi ammortamento e incrementato dalla realizzazione di nuovi impianti.

B.II.3 Attrezzature industriali e commerciali

La voce complessivamente iscritta per €. 7.833 (al 31.12.2017: €. 4.950) evidenzia un decremento di €. 2.883 e si riferisce principalmente al costo sostenuto per l'acquisto di dotazioni didattiche e tecniche per aule e laboratori al netto dei relativi fondi ammortamento e l'eliminazione dal processo produttivo di attrezzature sostituite e obsolete.

B.II.4 Altri beni materiali

La voce complessivamente iscritta per €. 6.201 (al 31.12.2017: €. 5.114) evidenzia un incremento di €. 1.087 ed è relativa agli altri beni che comprende i mobili d'ufficio, le macchine elettroniche e altri beni di varia natura al netto dei relativi fondi ammortamento e l'eliminazione dal processo produttivo di beni della categoria in esame sostituiti e obsoleti e acquisti dell'anno.

B.II.5 Immobilizzazioni materiali in corso e acconti

La voce ammonta a €. 249.417 e accoglie esclusivamente le spese relative alla progettazione del nuovo Collegio denominato "UniverMantova". Tali costi per opere che costituiranno beni strumentali a utilità ripetuta non risultano ancora utilizzabili a fine esercizio e i relativi costi vengono rinviati.

C. ATTIVO CIRCOLANTE**C.II Crediti**

I crediti, la cui esigibilità non supera i 5 anni, sono così composti:

DESCRIZIONE	SALDO AL 31.12.2018	SALDO AL 31.12.2017	VARIAZIONE
Verso clienti			
- Atenei convenzionati	8.035	836.422	-828.387
- Altri clienti	39.998	19.093	20.905
CII.1 - Totale crediti verso clienti	48.033	855.515	-807.482
Tributari			
- Erario c/crediti IRES	40.061	40.608	-547
- Erario c/rimborsi IRES	2.285	2.285	-
- Erario c/rit. su interessi attivi	512	3.033	-2.521
- Erario c/rit. liberalità enti pubblici	59.106	24.010	35.096
- Erario c/rit. liberalità enti privati	4.076	-	4.076
- Erario c/crediti IRAP acconti	3.591	7.258	-3.667
- Erario c/crediti IVA	24.894	68.624	-43.730
- Erario c/crediti IRPEF	678	489	189
CII.4 bis - Totale crediti tributari	135.202	146.308	-11.106
Verso altri			

- Crediti vs Enti Pubblici	344.039	470.539	-126.500
- Crediti vs Fondazioni e Istituti bancari	517.084	688.705	-171.621
- Crediti vs altri Soggetti privati	165.000	120.000	45.000
- Altri crediti	5.182	2.503	2.679
CII.5 Totale crediti verso altri	1.031.305	1.281.747	-250.442
TOTALE CREDITI	1.214.540	2.283.570	-1.069.030
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	432.000	425.379	6.753

C.II.1 Crediti verso clienti

La voce afferisce principalmente ai rimborsi dovuti per l'utilizzo di spazi e servizi messi a disposizione per la realizzazione di attività formative nei confronti dell'Università degli Studi di Pavia e di terzi.

C.II.4bis Crediti tributari

Iscritti al valore nominale di €. 135.202 (al 31 dicembre 2017: €. 146.308), sono costituiti dal residuo del credito vantato derivante dall'istanza di rimborso IRES presentata in forza dell'art. 2 Decreto Legge n. 201/2011 nell'anno 2013, ritenute subite su contributi erogati in c/esercizio e sugli interessi attivi, dal saldo a credito per Iva dell'anno e IRES dell'anno precedente e dal credito IRAP dell'esercizio per gli acconti versati. La voce "Erario c/crediti IVA" tiene conto che la Fondazione ha applicato il regime di esenzione IVA ai sensi dell'art.10 comma 20 del DPR 633/72, per la fatturazione nei confronti degli studenti. Il minor credito è dovuto al fatto che, per effetto del regime di esenzione, l'IVA corrisposta sugli acquisti è risultata parzialmente indeducibile per effetto del pro-rata.

C.II.5 Crediti verso altri

La voce afferisce principalmente a crediti per contributi assegnati, imputati ai proventi dell'anno in ragione della competenza e non ancora incassati (€. 202.000 dalla C.C.I.A.A. di Mantova; €. 120.000 dal Comune di Mantova, €. 14.000 dalla Provincia di Mantova, €. 8.039 dalla Regione Lombardia, €. 113.498 assegnati dalla Fondazione Cariverona per borse di Dottorato di Ricerca, €. 403.586 dalla Fondazione Cariplo; €. 165.000 dall'Associazione degli Industriali); per interessi attivi su c/c non ancora liquidati al 31 dicembre e depositi cauzionali.

C.III.6 Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

I titoli in portafoglio di €. 13.834, derivanti dall'asse ereditato dalla Sig.ra Rivoltini, sono iscritti al medesimo valore desunto dalla dichiarazione di successione ed è rappresentato da titoli obbligazionari argentini.

C.IV Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono così composte:

DESCRIZIONE	SALDO AL 31.12.2018	SALDO AL 31.12.2017	VARIAZIONI
Depositi bancari e postali			
Banca Monte dei Paschi di Siena	732.807	1.287.484	-554.677
Banca Unicredit	404.964	1.008.231	-603.267
Deposito postale posta service	292	267	25
CheBanca!	-	151	-151
Banca Prossima	5.097	1.976	3.121
Banca Popolare Puglia e Basilicata	502.997	503.481	-484
Fondi vincolati: Banca MPS	1.400.000	-	1.400.000
Totale depositi bancari e postali	3.046.157	2.801.590	244.567
Denaro e valori in cassa	2.360	936	1.424
TOTALE DISPONIBILITÀ LIQUIDE	3.048.517	2.802.526	245.991

C.IV.1 Depositi bancari e postali

La voce esprime la disponibilità a vista o a breve risultante da rapporti di conto corrente e di deposito con istituti di credito e l'ente postale.

C.IV.3 Denaro e valori in cassa

La voce comprende i fondi liquidi rappresentati dal denaro e valori assimilabili giacenti al 31 dicembre 2018 presso la cassa segretariale della Fondazione.

D. RATEI E RISCONTI ATTIVI

DESCRIZIONE	SALDO AL 31.12.2018	SALDO AL 31.12.2017	VARIAZIONI
I. Ratei attivi	7.354	-	7.354
II. Risconti attivi	409.411	112.854	296.557
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	416.765	112.854	303.911

D.I Ratei attivi

La voce rileva il rateo del rimborso delle spese da parte del l'Università di Modena e Reggio Emilia inerente la convenzione per lo svolgimento nella sede di Mantova del corso di laurea in Ingegneria Informatica.

D.II Risconti attivi

La voce comprende principalmente il rinvio dell'impegno assunto con l'Università di Modena e Reggio Emilia al rimborso nel triennio 2018/2020 di tre ricercatori. Inoltre comprende spese inerenti tutti gli oneri relativi alle borse di studio attive nell'anno la cui competenza è distribuita su tre anni accademici, premi assicurativi e spese per utenze, canoni, noleggi e abbonamenti non di competenza.

**STATO PATRIMONIALE
PASSIVO****A. PATRIMONIO NETTO**

Il Patrimonio netto, risulta essere al 31.12.2018 così composto:

DESCRIZIONE	SALDO AL 31.12.2017	DECREMENTI	INCREMENTI	SALDO AL 31.12.2018
A.I Fondo di dotazione	400.000	-	-	400.000
A.VII Altre riserve				
Fondi vincolati dai soci	3.369.465	-	-	3.369.465
Fondi vincolati da non soci	941.095	14.000	-	927.095
Riserva incremento fondo di dotazione	172.431	91.681	-	80.750
Fondo donazione S. Francesco	3.289.150	-	-	3.289.150
Fondo donazione Scarsellini	3.646.000	-	-	3.646.000
Fondo dotazione incrementi beni patrimoniali	1.402.243	62.113	-	1.340.130
Riserva per arrotondamenti unità in Euro	-2	-	1	-1
Totale altre riserve	12.820.382	167.794	1	12.652.589
A.IX Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	-91.681	-91.681	-65.163	-65.163
TOTALI	13.128.701	167.794	1	12.987.426

A.I FONDO DI DOTAZIONE

Il fondo di dotazione è costituito dal patrimonio iniziale conferito dai soci al momento della costituzione e, nel corso del 2009, la Camera di Commercio di Mantova ha integrato il fondo allineando la quota agli altri tre soci fondatori.

A.VII ALTRE RISERVE**A.VII.1 Fondi vincolati dai soci**

La voce rileva gli apporti in denaro a sostegno degli scopi istituzionali della Fondazione da parte dei Fondatori, dei Sostenitori e degli Ordinari che sono espressamente destinati a incremento del patrimonio e come tali iscritti in apposita riserva ai sensi dell'articolo 5 comma 2 lettera b) dello statuto vigente.

A.VII.2 Fondi vincolati da non soci

I fondi di detta voce sono destinati a incremento del patrimonio della Fondazione UniverMantova e come tale vincolati al perseguimento degli scopi istituzionali.

La voce rileva l'apporto di €. 25.000 a sostegno della Fondazione devoluta dal dr. Adolfo Vannucci, di-

sponente del Trust TV. Nel corso dell'anno 2012, la Fondazione ha acquisito un lascito testamentario di €. 100.000 dalla sig.ra Provasoli Ghirardini Elisa destinato a favore di studenti in architettura che conseguano la laurea triennale al fine di incentivarli a concludere il quinquennio di laurea. Il C.d.A., con delibera n. 11/17 del 6/06/2017, ha disposto di accogliere, con gratitudine, la volontà testamentaria della sig.ra Rivoltini Daniela, la cui eredità donata è stata valorizzata in €. 835.405 con Dichiarazione di successione in data 13/07/2017 (registrata al volume 9990 n. 1119 dell'Agenzia delle Entrate di Mantova). Da ultimo, il residuo del contributo della Fondazione Grand'Uff. C. Canneti, data la conclusione nel corso dell'anno 2014 dell'assegno di ricerca, è stato accantonato ad un fondo specifico.

A.VII.3 Riserva incremento fondo di dotazione

La variazione della voce deriva dalla destinazione del disavanzo dell'esercizio 2017 in aderenza alla relativa proposta di attribuzione dell'Assemblea Generale del 3 maggio 2018.

A.VII.4 Fondo donazione S. Francesco

La voce è relativa al valore della donazione dell'immobile S. Francesco ceduto dalla Provincia Veneta di S. Antonio dell'Ordine dei Frati Minori con autorizzazione del Comune di Mantova, quest'ultimo legittimo beneficiario dell'immobile. La costituzione del fondo deriva dal vincolo posto dal donante che prescrive l'utilizzo ad attività universitarie. L'immobile è stato donato per gli scopi istituzionali secondo quanto previsto dagli ex articoli 2 e articolo 4 comma 1, ora art. 5, dello statuto della Fondazione stessa, punto 13 dell'atto di donazione. Il valore indicato nell'atto è di € 4.477.000 di cui € 1.187.850 derivanti da spese incrementative effettuate per adeguare l'immobile alle norme di sicurezza.

A.VII.5 Fondo donazione S. M. Maddalena

La voce è relativa al valore della donazione dell'immobile S. M. Maddalena di Via Scarsellini 15 donato dalla Provincia di Mantova con il vincolo di destinazione ad attività universitarie. La costituzione del fondo deriva dal vincolo posto dal donante che prescrive l'utilizzo ad attività universitarie. L'immobile è stato donato per gli scopi istituzionali secondo quanto previsto dagli ex articoli 2 e articolo 4 comma 1, ora art. 5, dello statuto della Fondazione stessa, punto 13 dell'atto di donazione.

A.VII.5 Fondo dotazione incrementi beni patrimoniali

Il fondo in questione, che riclassifica a partire dall'anno 2010 le liberalità ricevute per investimenti in beni strumentali, precedentemente imputate con la tecnica contabile dei risconti e, incrementato nel corso degli anni da contributi in c/impianti stanziati dall'Associazione degli Industriali di Mantova (€. 20.000) e da Fondazioni bancarie, rileva a fine anno 2018 una variazione di €. 62.113 derivante dalla riduzione per lo stesso importo determinato dal rilascio delle quote di contributi di competenza corrispondenti alle quote di ammortamento dei cespiti finanziati.

A.IX AVANZO (DISAVANZO) DELL'ESERCIZIO

Il risultato della gestione è pari a €. **-65.163** (esercizio 2017: € -91.681) con un decremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente di € 26.518.

B. FONDI PER RISCHI E ONERI

B.3 Altri

La voce è composta da due categorie di fondi di seguito illustrate.

Fondo rischi per controversie legali

Il fondo in esame di € 7.740 (esercizio 2017: € 66.100) deriva dalla somma algebrica del rilascio della quota totale dell'accantonamento preventivo (anni 2012 e 2013) a fronte della conclusione del contenzioso con l'Università degli Studi di Pavia e dello stanziamento di €. 7.740 per fronteggiare una eventuale sanzione comminata da INAIL Mantova.

Fondo oneri retribuzioni integrative

Il fondo in questione di € 10.937 non ha subito variazioni nel corso dell'anno 2018. Per quanto precede, in ossequio al principio della prudenza, sono stati rilevati e accantonati al fondo oneri i compensi per la maggiore attività ancora da corrispondere e fronteggiati da risorse assegnate nell'esercizio 2017. La voce

rileva pertanto debiti presunti nei confronti del personale dipendente, il cui rilascio dovrà essere confermato dall'approvazione dell'Assemblea dei Soci.

C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Rappresenta l'accantonamento in conformità alle leggi ed ai contratti di lavoro in vigore e riflette i debiti maturati nei confronti di tutti i dipendenti, determinati a livello individuale e tengono conto di tutte le componenti non occasionali della retribuzione, alla data di chiusura dell'esercizio. Il fondo è al netto delle quote destinate a fondi previdenziali complementari.

In base alla nuova disciplina introdotta dal D. Lgs. N. 252/2005 e dalla legge n. 296/2006 (Finanziaria 2007), per le Aziende con meno di 50 dipendenti le quote di T.F.R. maturate dal 2007 sono destinate alle forme di previdenza complementare (dal mese di opzione in base alla richiesta dei dipendenti) e assumono la natura di "Piano a contribuzioni definite".

DESCRIZIONE	SALDO AL 31.12.2017	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO AL 31.12.2018
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	166.053	22.983	42.595	146.441
di cui:				
TFR lordo anno 2018		19.499	-	
Rivalutazione TFR al 31/12/2017		3.484	-	
Quota fondi previdenziali complementari		-	8.650	
Quote fondi liquidate nell'anno		-	32.025	
Trattenute INPS anno 2018		-	1.328	
Imposta sostitutiva anno 2018		-	592	

Il Fondo Trattamento di Fine Rapporto diminuisce di €. 19.612 rispetto al 31 dicembre 2017 derivante dal saldo tra gli accantonamenti a conto economico di €. 22.983 al lordo delle trattenute previdenziali e fiscali, la liquidazione di quota dei fondi al personale dipendente, di cui €. 25.207 per pensionamento, e l'impatto della riforma previdenziale (quest'ultima complessivamente pari ad €. 8.650).

L'organico della Fondazione al 31.12.2018 è composto di n° 9 unità di personale dipendente come evidenziato nella Relazione sulla Gestione al punto "Le risorse umane".

D. DEBITI

I debiti sono così composti:

DESCRIZIONE	SALDO AL 31.12.2018	SALDO AL 31.12.2017	VARIAZIONI
D.4 Debiti verso banche – Per mutui	577.658	902.515	-324.857
D.7 Debiti verso fornitori	934.328	1.424.272	-489.944
Fatture e documenti ricevuti	913.069	376.627	536.442
Fatture e documenti da ricevere	21.259	1.047.645	-1.026.386
D.12 Debiti tributari	20.047	20.039	8
Erario c/debiti IRES dell'anno	-	-	-
Erario c/debiti IRAP dell'anno	1.752	3.903	-2.151
Erario c/rit. redditi lavoro dipendente	9.967	12.317	-2.350
Erario c/rit. altre	8.329	3.818	4.511
D.13 Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza	24.744	25.294	-550
Debiti vs INPS c/Personale Dipendente	13.259	14.321	-1.062
Altri debiti per contributi lavoratori dipendenti	9.035	8.534	501
Debiti vs INPS c/CO.CO.PRO.	411	2.042	-1.631
Debiti vs INAIL	2.038	397	1.641
D.14 Altri debiti - Totale	80.742	64.250	16.492

Debiti vs Enti Pubblici	24.518	9.737	14.781
Altri debiti diversi	56.224	54.513	1.711
TOTALE DEBITI	1.637.519	2.436.370	-798.851
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	818.767	825.304	-6.537

D.4 Debiti verso banche

La voce accoglie i debiti verso Banca Intesa/SanPaolo per mutui accessi a partire dall'anno 2004 relativi al finanziamento degli interventi di riqualificazione delle sedi universitarie e con scadenza nell'anno 2021.

DESCRIZIONE	SCADENZA	SALDO AL 31.12.2017	RIMBORSO CAPITALE	SALDO AL 31.12.2018
D.4 Debiti verso banche				
S. Francesco - mutuo 61279656 (ex n° 1/6643175)	30/06/2019	124.136	82.759	41.377
S. Francesco - mutuo 61279657 (ex n° 2/6643175)	30/06/2020	172.417	68.965	103.452
S. M. Maddalena - mutuo 61283033 (ex n° 1/8462467)	30/06/2020	241.381	68.965	172.416
S. M. Maddalena - mutuo 61283034 (ex n° 2/8462467)	30/06/2021	364.581	104.167	260.414
TOTALE MUTUI IPOTECARI		902.515	324.856	577.659

D.7 Debiti verso fornitori

La voce accoglie i debiti per fatture e parcelle registrate e in corso di pagamento e i debiti per fatture e documenti ancora da ricevere.

D.12 Debiti tributari

La voce è composta principalmente da ritenute ancora da versare relative ad IRPEF su competenze erogate nel mese di dicembre al personale dipendente, collaboratori e ai lavoratori autonomi. Il conto Erario c/IRES e Erario c/IRAP si riferiscono a previsioni di debito stimate per le imposte IRES e IRAP al lordo degli acconti versati.

D.13 Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza

La voce accoglie i debiti verso Istituti previdenziali, assistenziali e assicurativi per contributi e trattenute effettuate al personale dipendente e ai collaboratori in ottemperanza a disposizioni di legge e di contratti collettivi.

D.14 Altri debiti

La voce rileva principalmente i debiti nei confronti del personale dipendente inerenti le competenze della 14^a mensilità maturate nell'anno e non ancora liquidate, ferie e permessi non fruiti degli esercizi precedenti e il debito di riversamento della tassa DSU alla Regione Lombardia.

E. RATEI E RISCONTI PASSIVI

I saldi dei conti che compongono tale voce sono riportati nella tabella che segue:

DESCRIZIONE	SALDO AL 31.12.2018	SALDO AL 31.12.2017	VARIAZIONI
I Ratei passivi	175.066	172.495	2.571
II Risconti passivi	492.516	142.528	349.988
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	667.582	315.023	352.559

E.I Ratei passivi

La voce comprende prevalentemente gli oneri derivanti dalle convenzioni in atto con gli atenei presenti a Mantova per la quota inerente il primo semestre 2018/2019 così come evidenziato nella voce di conto economico B.7 - Prestazioni per servizi "Convenzioni Atenei e oneri per la docenza". Inoltre sono stati calcolati i ratei inerenti altri minori oneri la cui manifestazione numeraria non si è ancora rilevata.

E.II Risconti passivi

La voce afferisce principalmente ai contributi in c/esercizio, inerenti i sostegni economici alle borse di dottorato e alle attività dei corsi di laurea, oltre alle quote di iscrizione ai corsi di laurea SSML non di competenza dell'anno.

F. CONTI D'ORDINE

DESCRIZIONE	SALDO AL 31.12.2018	SALDO AL 31.12.2017	VARIAZIONI
NOSTRI IMPEGNI VERSO TERZI			
Liberalità da ricevere Soggetti Privati	772.131	530.000	242.131
TOTALE Nostri impegni verso terzi	772.131	530.000	242.131
IMPEGNI DI TERZI VERSO DI NOI			
Polimi: Unesco 1/9/2012-31/08/2016	-	361.911	-361.911
TOTALE Impegni di terzi verso di noi	361.911	361.911	-361.911
PEGNI E IPOTECHE			
SF Ipoteca n° 13532/3167 – mutui n° 61279656 e n° 61279657	3.945.000	3.945.000	-
SM Ipoteca n° 15382/4146 - mutuo n° 61283033 e n° 61283034	3.801.854	3.801.854	-
TOTALE Pegni e ipoteche	7.746.854	7.746.854	-
TOTALE	8.518.985	8.638.765	-

Nei conti d'ordine, e in particolare nelle Liberalità da ricevere da Soggetti Privati sono iscritti gli impegni delle Fondazioni bancarie a sostenere spese e investimenti che avranno la loro manifestazione negli anni successivi e fideiussioni rilasciate da Istituti bancari a fronte dell'erogazione di contributi da parte del MIUR e della Regione Lombardia, oltre a fideiussioni per le convenzioni con l'Università degli studi di Modena e Reggio Emilia.. Inoltre sono evidenziate le garanzie ipotecarie prestate a favore della Banca Intesa/SanPaolo gravanti sugli immobili di S. Francesco e S. M. Maddalena.

CONTO ECONOMICO

Nella presente sezione vengono analizzate le voci economiche maggiormente significative in quanto le informazioni sull'andamento economico generale della Fondazione sono esposte, ai sensi dell'art. 2428, comma 1, del codice civile, nella Relazione sulla Gestione.

A. VALORI DELLA PRODUZIONE

In dettaglio la voce si compone di:

DESCRIZIONE	SALDO AL 31.12.2018	SALDO AL 31.12.2017	VARIAZIONI
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	214.303	120.153	94.150
Altri ricavi e proventi			
- liberalità dell'esercizio ordinarie	1.100.000	1.100.000	-
- liberalità dell'esercizio altre	213.306	236.835	-23.529
- liberalità in c/impianti – quota esercizio	62.113	62.113	-
- plusvalenze da alienazione	16	-	16
- altri ricavi e proventi diversi	125.324	78.312	47.012
Totale altri ricavi e proventi	1.500.759	1.477.260	23.499
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.715.062	1.597.413	117.649

A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni

La voce rileva i proventi di competenza dell'esercizio derivanti dalle prestazioni di servizi rientranti nella normale attività convenzionata e afferiscono alle quote di iscrizione ai corsi universitari e di alta formazione.

A.5 Altri ricavi e proventi

Il conto afferisce per la quasi totalità a liberalità dell'esercizio erogate dai soci della Fondazione di competenza del 2018 e a quote d'esercizio di competenza dei contributi in c/capitale e in c/impianti disposti a favore della Fondazione UniverMantova da soggetti pubblici e privati. La voce "Altri ricavi e proventi diversi" afferisce a contributi per il sostegno delle borse di studio, accogliendo anche i fondi rilasciati dal Patrimonio, e a contributi per altre attività formative.

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

Questo complesso di voci rileva i costi attinenti l'ordinaria attività della Fondazione, esclusi quelli relativi alla gestione finanziaria, e ammontano a € 1.764.405 (al 31 dicembre 2017: € 1.677.128) con un incremento rispetto all'anno precedente di € 87.277 pari al 5,20%, come di seguito illustrato:

DESCRIZIONE	SALDO AL 31.12.2018	SALDO AL 31.12.2017	VARIAZIONI
B. 6 Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.691	5.111	580
B. 7 Per servizi	1.080.189	987.759	92.430
B. 8 Per godimento di beni di terzi	17.521	19.468	-1.947
B. 9 Per il personale	382.546	387.567	-5.021
B. 10 Ammortamenti e svalutazioni	214.204	227.105	-12.901
B. 13 Altri accantonamenti	7.740	-	7.740
B. 14 Oneri diversi di gestione	56.514	50.118	6.396
TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	1.764.405	1.677.128	87.277

B.6 Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

La voce accoglie il costo dei beni materiali relativi all'ordinaria attività della Fondazione: materiale pubblicitario, cancelleria, stampati, beni di consumo per sedi e docenza.

B.7 Per servizi

Questo complesso di voci rileva i costi attinenti l'ordinaria attività istituzionale della Fondazione, esclusi quelli relativi alla gestione finanziaria, ed ammontano a € 1.080.189 (al 31 dicembre 2017: € 987.758), manifestando un incremento di € 92.430 dovuto essenzialmente dall'incremento del costo della docenza nei CdS in Scienze della Mediazione Linguistica e Ingegneria informatica.

DESCRIZIONE	SALDO AL 31.12.2018	SALDO AL 31.12.2017	VARIAZIONI
Convenzioni Atenei e oneri per la docenza	707.102	589.543	117.558
Servizi per attività didattiche e borse di studio	111.172	142.500	-31.328
Servizi gestione certificazione qualità	-	17.620	-17.620
Compenso collaboratori e professionisti	36.417	37.832	-1.415
Contributi previdenziali e assist. collaboratori e professionisti	19.391	23.204	-3.813
Rimborsi spese	2.181	3.173	-992
Spese utenze (acqua, gas, energia elettrica)	55.294	52.082	3.212
Servizi di vigilanza, pulizia e facchinaggio	32.485	34.398	-1.913
Manutenzione edifici, attrezzature e mobili	41.690	17.607	24.082
Canoni di manutenzione	13.657	11.698	1.959
Servizi telefonici, fax e internet	13.253	12.509	744
Altri servizi amministrativi	10.777	9.018	3.051
Servizi inserzioni pubblicitarie	11.071	9.720	1.350
Servizi e commissioni bancarie	2.296	1.820	476
Premi assicurativi	23.276	24.905	-1.629
Costi di formazione personale dipendente	129	129	-
TOTALE COSTO PER SERVIZI	1.080.189	987.759	92.430

Per l'anno 2018 l'ammontare dei compensi spettanti ai componenti il Collegio dei Revisori Contabili è sta-

to di € 10.000 mentre i componenti il Consiglio di Amministrazione hanno prestato la propria opera gratuitamente.

La voce "Convenzioni Atenei e oneri per la docenza" comprende prevalentemente gli oneri a carico della Fondazione derivanti dalle convenzioni stipulate con gli Atenei presenti a Mantova (anno 2018 €. 460.000, anno 2017 €. 460.000). Le convenzioni prevedono un rimborso per anno accademico delle spese sostenute dagli atenei per lo svolgimento delle attività didattiche dei corsi di laurea a Mantova. Il criterio adottato per l'imputazione di questi oneri alla chiusura di ogni esercizio, in base alle convenzioni vigenti e ai giustificativi di spesa presentati, è quello temporale dei mesi effettivi del calendario solare dal 1/9 al 31/8 dell'anno successivo applicato all'importo stabilito nelle convenzioni per ogni semestre. Si rileva che dal 9/10/2017 la Fondazione ha stipulato incarichi con docenti dei CdS in Scienze della Mediazione Linguistica di cui circa 3/12 del totale della spesa sono a carico del corrente anno.

Nel corso dell'anno 2018 la Fondazione ha sottoscritto una convenzione con l'università degli Studi di Modena e Reggio Emilia per l'attivazione del CdS in Ingegneria Informatica. La Fondazione si è impegnata a sostenere per il triennio 2018/2021 il costo di tre ricercatori che svolgeranno la loro attività a Mantova.

B.8 Per godimento di beni di terzi

Il costo è riferibile principalmente alla locazione del "Salone Mantegnesco" e ai canoni di noleggio di fotocopiatrici e impianti di videosorveglianza:

DESCRIZIONE	SALDO AL 31.12.2018	SALDO AL 31.12.2017	VARIAZIONI
Locazione passiva Salone Mantegnesco	10.000	10.000	-
Noleggi fotocopiatrici	6.271	6.388	-117
Affitti beni mobili	1.250	1.200	50
Noleggi vari	-	1.880	-1.880
TOTALE COSTO GODIMENTO BENI DI TERZI	17.521	19.468	-1.947

B.9 Per il personale

Il dettaglio della voce, che manifesta un decremento di € 5.021 (1,3%), è il seguente:

DESCRIZIONE	SALDO AL 31.12.2018	SALDO AL 31.12.2017	VARIAZIONI
Salari e stipendi	265.491	269.876	-4.385
Oneri sociali	94.072	94.891	-819
Trattamento di fine rapporto	22.983	22.800	183
TOTALE COSTO PER IL PERSONALE	382.546	387.567	-5.021

In particolare si segnala che sulle voci salari e stipendi, oneri sociali e trattamento di fine rapporto nel 2018 hanno inciso gli ulteriori incrementi dei minimi contrattuali. Si precisa che la Fondazione non ha sostituito una unità di personale congedata per pensionamento. Infine hanno inciso sul costo del lavoro i vari benefici concessi dalle leggi per assenze parentali.

B.10 Ammortamenti e svalutazioni

Le quote di ammortamento sono state determinate sulla base delle aliquote descritte nei criteri di valutazione. Il decremento di € 12.901 registrato nel 2018 è dovuto principalmente dalla conclusione del ciclo utile di alcuni impianti, di dotazioni didattiche, dotazioni tecniche (comprese nella categoria Attrezzature industriali e commerciali). La voce si compone come segue:

DESCRIZIONE	SALDO AL 31.12.2018	SALDO AL 31.12.2017	VARIAZIONI
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali			
Diritti di brevetto indust. e utilizz. op. ingegno	1.638,74	1.346	293
Licenze d'uso software applicativo	1.796,86	2.057	-260
Altre immobilizzazioni immateriali	2.294,80	2.295	0

Totale ammortamenti immobilizzazioni immateriali	5.730	5.698	32
Ammortamento immobilizzazioni materiali			0
Terreni e fabbricati	153.605	153.605	0
Impianti e macchinari	50.597	57.000	-6.403
Attrezzature industriali e commerciali	2.431	8.562	-6.131
Mobili e arredi, Macc	38	1.513	-1.475
Macchine elettriche ed elettroniche	1.363	486	877
Altri beni vari	439	727	-288
Totale ammortamenti immobilizzazioni materiali	208.474	221.407	-12.933
TOTALE AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI	214.204	227.105	-12.901

B.12 Accantonamenti per rischi

La voce è dettagliatamente descritta nella presente Nota Integrativa al precedente punto "B.3 Fondo per rischi e oneri - Altri".

B.13 Altri accantonamenti

La voce non è stata movimentata.

B.14 Oneri diversi di gestione

Il dettaglio è il seguente:

DESCRIZIONE	SALDO AL 31.12.2018	SALDO AL 31.12.2017	VARIAZIONI
Imposte, tasse e tributi	4.423	5.033	-221
Altri oneri diversi di gestione deducibili	4.525	2.617	1.519
IVA Indetraibile SSML	11.989	9.371	2.618
IMU E TASI	33.076	32.579	497
Altri oneri di gestione indeducibili	409	455	-45
SPV passive gestione ordinaria e minusvalenze ordinarie	2.093	63	2.030
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	56.514	50.118	6.397

L'Iva indetraibile derivante dal pro-rata che scaturisce dal regime di esenzione è normato dall'art 10 comma 20 del DPR 633/72. L'Iva indetraibile ex dell'art.19 e seguenti del DPR 633/72 è stata contabilizzata come costo generale in quanto si tratta di un onere da collegarsi all'intera gestione aziendale e non alle singole operazioni e come tale deve essere considerato alla stregua di un costo generale d'esercizio deducibile ai sensi dell'art.109 del TUIR.

La voce IVA Indetraibile SSML presenta un importo per il 2018 pari ad € 11.989 (al 31/12/2017 € 9.371) determinato sulla base di quanto richiamato al paragrafo ASPETTI TRIBUTARI relativo alle spese promiscue rilevate dal 1/1/2018 al 31/12/2018.

Si precisa che l'IVA non detraibile per motivi diversi dal predetto pro-rata viene contabilizzata direttamente in aumento del costo o del cespite al quale afferisce.

Le imposte, tasse e tributi vari sono per lo più riferite alla tasse smaltimento rifiuti, tassa di concessione governativa, diritti camerale, imposte e tasse provinciali e regionali. Rispetto all'anno precedente, non si riscontrano sostanziali variazioni.

C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

La voce, che rileva principalmente gli interessi passivi sui mutui e interessi attivi su impieghi delle attività correnti, oltre a interessi maturati sui depositi e conti correnti bancari, è così composta:

DESCRIZIONE	SALDO AL 31.12.2018	SALDO AL 31.12.2017	VARIAZIONI
C.15 Proventi da partecipazioni			

- da altri	289	-	289
Totale proventi da partecipazione	289	-	289
C. 16.d Altri proventi finanziari			
Interessi attivi su depositi bancari	1.968	1.063	905
Interessi attivi c/c importi vincolati	-	10.153	-10.153
Totale proventi finanziari	1.968	11.216	-9.248
C.17.d Oneri finanziari			
Interessi passivi su mutui	13.820	19.248	-5.428
Altri interessi passivi diversi	-	31	-31
Commissioni per fidejussioni bancarie	2.489	-	2.489
Totale oneri finanziari	16.309	19.279	-2.970
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-14.052	-8.063	-5.989

C.16.d Altri Proventi finanziari

I proventi finanziari sono prevalentemente riferiti a interessi attivi maturati sui depositi in conti correnti ordinari presso istituti di credito. L'importo degli interessi attivi è al lordo della ritenuta a titolo d'acconto operata dagli istituti di credito stessi.

C.17.d Oneri finanziari

Gli oneri finanziari sono riferiti agli interessi sul mutuo acceso con Banca Intesa/SanPaolo e alle commissioni bancarie su fidejussioni assunte a garanzia di contributi e rimborso convenzioni con Università di Modena e Reggio Emilia.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

Gli oneri fiscali sono determinate sulla base della realistica previsione delle imposte sul reddito da assolvere in applicazione della vigente normativa. Come evidenziato nella tabella, il totale dell'onere fiscale ha subito un azzeramento dell'IRES, conseguenza del risultato d'esercizio negativo prima delle imposte. Gli altri fattori che hanno influenzato il carico impositivo derivano da recuperi fiscali registrati nell'esercizio 2018:

DESCRIZIONE	SALDO AL 31.12.2018	SALDO AL 31.12.2017	VARIAZIONI
IRES dell'esercizio	-	-	-
IRAP dell'esercizio	1.752	3.903	-2.151
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	1.752	3.903	-2.151

L'assolvimento dell'onere sarà esercitato in compensazione con i crediti erariali ancora esistenti.

E.21 RISULTATO DELL'ESERCIZIO

L'esercizio chiude con un risultato negativo di € **65.163** al netto delle stima delle imposte sul reddito. Per quanto concerne la copertura del disavanzo d'esercizio si propone:

- di utilizzare la Riserva incremento fondo di dotazione a copertura integrale del disavanzo per € 65.163.

INFORMATIVA DEI CONTRIBUTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE O SOGGETTI A QUESTE EQUIPARATI (legge 4 agosto 2017, n. 124)

Nel corso dell'esercizio, la Fondazione ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di cui alla l. 124/2017, art.1, comma 25, pari a € 1.088.471. La seguente Tabella ripor-

ta i dati inerenti a soggetti eroganti, ammontare o valore dei beni ricevuti e breve descrizione delle motivazioni annesse al beneficio, il cui "valore" complessivo sia almeno pari a € 10.000:

SOGGETTO EROGANTE	CONTRIBUTO RICEVUTO	CAUSALE
Comune di Mantova	660.000	Sostegno economico corsi di laurea
Camera di Commercio di Mantova	410.500	Sostegno economico corsi di laurea
Regione Lombardia	17.971	Erogazione D.S.U.
	1.088.471	

FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO ED EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

In merito agli eventi del primo quadrimestre e alla loro prevedibile evoluzione nell'anno 2018 sono da segnalare:

- nel corso del mese di febbraio la Fondazione ha sottoscritto con l'Università degli Studi di Brescia la convenzione per l'avvio, dal prossimo anno accademico 2019/2020, del nuovo corso di laurea in Economia;
- sono in corso i lavori di ristrutturazione edilizia dell'edificio ex G.I.L. per l'insediamento del futuro Collegio UniverMantova, il cui termine è previsto nella primavera del 2020.

per il Consiglio di Amministrazione
IL PRESIDENTE
Paolo Gianolio

V. Relazione del Collegio dei Revisori Contabili

Signori Soci della Fondazione,

il bilancio al 31 dicembre 2018, che il Consiglio di Amministrazione ha predisposto, chiude con le seguenti risultanze:

STATO PATRIMONIALE	DATI DI BILANCIO
ATTIVO	15.457.645
PASSIVO	15.522.808
disavanzo d'esercizio	65.163

CONTO ECONOMICO	DATI DI BILANCIO
Valore della Produzione	1.715.046
Costi della produzione	1.764.405
	=====
Differenza	-49.359
Proventi e oneri finanziari	-14.052
	=====
Risultato prima delle imposte	-63.411
Imposte sul reddito d'esercizio	-1.752
	=====
disavanzo d'esercizio	65.163

Il Bilancio, approvato dal Consiglio di Amministrazione il 21 marzo 2019, è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio 2018 e dalla nota integrativa; esso riguarda il 17° esercizio della Fondazione UniverMantova ed è relativo all'anno solare 2018.

La presente relazione è suddivisa in due parti; la prima riguarda i controlli effettuati ai sensi dell'art. 2409 bis Codice Civile (revisione legale), mentre la seconda concerne ulteriori attività di controllo previste dall'art. 2403 C.C..

A) Relazione sulla revisione legale del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione legale dell'allegato bilancio d'esercizio della Fondazione UniverMantova, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2018, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione al 31 dicembre 2018, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione legale del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Fondazione, in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione legale del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Fondazione di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Fondazione o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Responsabilità del revisore per la revisione legale del bilancio d'esercizio.

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione legale svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione legale svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, abbiamo esercitato il giudizio professionale ed abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione legale. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione legale allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Fondazione;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Fondazione di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Fondazione cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti

in modo da fornire una corretta rappresentazione;

- abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione legale e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione legale.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Gli amministratori della Fondazione UniverMantova sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione del medesimo Ente al 31/12/2018, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione SA Italia n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Fondazione UniverMantova al 31/12/2018 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi. A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Fondazione UniverMantova al 31/12/2018 ed è redatta in conformità alle norme di legge. Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione della Fondazione e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

B) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio della Fondazione.

Abbiamo acquisito dal legale rappresentante, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Fondazione e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della Fondazione, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-legale, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiedere la menzione nella presente relazione.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, così come redatto dagli amministratori.

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

Mantova lì, 15 aprile 2019

IL COLLEGIO DEI REVISORI CONTABILI

Il Presidente
Dott. Daniele Trida

Revisore Contabile
Dott.ssa Giorgia Salardi

Revisore Contabile
Dott. Marco Voceri

Atenei del Sistema Universitario Mantovano

SSML GONZAGA



Università degli Studi
di Modena e Reggio Emilia



Politecnico
di Milano



Con il contributo di:



SOCI FONDATORI



Provincia di Mantova



Comune di Mantova



Camera di Commercio di Mantova



Confindustria Mantova

SOCI BENEMERITI

**Fondazione
Istituto FRANCHETTI**