

Fondazione UNIVERMANTOVA

Bilancio e Relazioni 2019

Assemblea dei Soci - Giugno 2020



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 31.12.2019 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 2019

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. 33**

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 Marengi 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 2019, diciotto 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 2019 sono l'avvio del nuovo corso di laurea in Economia aziendale in collaborazione con l'Università degli Studi di Brescia e l'attivazione del secondo anno del corso di laurea in Ingegneria Informatica.

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 2019, vi sono state alcune variazioni nell'ambito degli organi istituzionali della Fondazione UniverMantova come di seguito dettagliate.

Soci della Fondazione

Nell'anno 2019 nessun comune della Provincia di Mantova ha confermato la partecipazione alla Fondazione:

COMUNI	2019	2018	VARIAZ.	DESCRIZIONE
CURTATONE	-	-	-	GRUPPO C
MARCARIA	-	-	-	GRUPPO B
TOTALE	-	-	-	

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 2019, e sino ad oggi, sono rimaste invariate le cariche di Presidente e dei due Vicepresidenti e non sono intervenute variazioni nella sua composizione.

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-consulativa 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 2019 l'offerta formativa si è articolata su quattro aree che ha visto attivi n° 4 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
Università degli studi di Brescia	Economia aziendale	L1LV	2019/2020	Attivo
Politecnico di Milano	Progettazione dell'Architettura	L1LV	2014/2015	Attivo
	Progettazione Architettonica e Storia	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. 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 dettagli 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
UResidence (Ex G.I.L.)	COMUNE DI MANTOVA	2.800	3.044.190	6 settembre 2016
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		TOTALI	
	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	21	1.667
Aule di disegno	-	-	7	482	7	482
Laboratori di informatica	6	209	3	132	9	341
TOTALI	22	1.617	16	1.098	38	2715

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 per quest'anno la seguente tipologia di docenti:

DOCENTI	UniverMantova			Politecnico di Milano			Università di Modena e Reggio Emilia			Università degli Studi di Brescia		
	Mantova	Altre province	Totale	Mantova	Altre province	Totale	Mantova	Altre province	Totale	Mantova	Altre province	Totale
I FASCIA	-	2	2	-	6	6	1	6	7	1	1	2
II FASCIA	-	2	2	-	14	14	-	3	3	1	3	4
RICERCATORI	-	2	2	2	4	6	-	6	6	-	3	3
CONTRATTISTI	15	18	33	3	31	34	-	2	2	1	-	1
ALTRI	1	5	6	1	6	7	-	-	-	-	-	-
TOTALE DOCENTI	16	29	45	6	61	67	1	17	18	3	7	10

N.B. : dati rilevati ai docenti TRASMESSI 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. La composizione del personale dipendente al 31.12.2019 è risultata la seguente:

COMPOSIZIONE ORGANICO	Personale al 31/12/2019		Personale al 31/12/2018		VARIAZIONI
Dirigenti	1	12,50%	1	11,11%	-
Impiegati a t. i. f. t.	4	50,00%	4	44,45%	-
Impiegati a t.d. f. t.	-	11,11%	1	11,11%	-1
Impiegati a t. i. p. t.	3	37,50%	3	33,33%	-
TOTALE ORGANICO	8	100,00%	9	100,00%	-1

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 2019 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	2019		2018		VARIAZIONI	
		ISCRITTI	IMMATR.	ISCRITTI	IMMATR.	ISCRITTI	IMMATR.
Fondazione UniverMantova							
Scienze della Mediazione Linguistica	L1LV	151	50	122	75	29	-25
Politecnico di Milano							
Progettazione dell'Architettura	L1LV	348	92	374	92	-26	0
Progettazione Architettonica e Storia	L2LV	275	108	228	98	47	10
	TOTALE	623	200	602	190	21	10
Università di Modena e Reggio Emilia							
Ingegneria informatica	L1LV	132	54	94	94	38	-40
Università di Brescia							
Economia aziendale	L1LV	40	40	-	-	40	40
Totale UNIMN							
TOTALE		946	344	818	359	128	-15

(*) Dati studenti TRASMESSI dalle segreterie studenti degli atenei di riferimento

Laureati. In merito all'andamento dei laureati dei corsi attivi, rispetto all'anno 2018, sono stati rilevati esclusivamente i dati relativi al corso di laurea gestito dalla Fondazione e dal Politecnico di Milano:

CORSI DI LAUREA	TIPO DI CORSO	LAUREATI 2019	LAUREATI 2018	VARIAZIONI
Fondazione UniverMantova		9	14	-5
Mediazione Linguistica per Traduttori	L1LV	9	14	-5
Politecnico di Milano		190	195	-5
Progettazione dell'Architettura	L1LV	124	97	27
Progettazione Architettonica e Storia	L2LV	66	98	-32
TOTALE LAUREATI		199	209	-10

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

D] L'ASPETTO ECONOMICO-FINANZIARIO

Gli impegni finanziari

Il sostegno finanziario all'intero sistema, di cui €. 1.846.330 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 € 2.029.012, con un incremento rispetto al 2018 di € 117.676. Le risorse finanziarie ed economiche a disposizione della Fondazione sono relative a 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 2019 sono state le seguenti:

IMPEGNI ECONOMICO/FINANZIARI	2019	2018	VARIAZIONI
Comune di Mantova	660.000	660.000	0
Camera di Commercio di Mantova	500.000	450.000	50.000
Associazione Industriale della Provincia di Mantova	130.000	100.000	30.000
Provincia di Mantova	7.000	7.000	0
Fondazioni bancarie	4.108	258.829	-254.721
Regione Lombardia	185.444	17.971	167.473
Università degli studi di Modena e Reggio Emilia	27.108	-	27.108
Politecnico di Milano – Polo Regionale di Mantova	12.742	15.490	-2.748
Università degli studi di Pavia	-	50.000	-50.000
Indire - agenzia nazionale Erasmus	15.370	-	15.370
MIUR Ministero dell'Istruzione dell'Università e Ricerca	16.747	-	16.747
Quote iscrizione ai corsi	392.742	280.145	112.597
Prestazione di servizi, altri proventi e interessi attivi	77.751	71.901	5.850
TOTALE IMPEGNI ECONOMICO/FINANZIARI	2.029.012	1.911.336	117.676

La spesa per servizi e investimenti

La gestione dei servizi nel 2019 ha comportato una spesa di € 1.610.189 (al 31.12.2018: € 1.535.438) al netto degli accantonamenti per ammortamenti, oneri finanziari e oneri fiscali con un incremento rispetto al 2018 di € 74.751. I costi totali dell'esercizio appena concluso ammontano a € 1.836.678 (al 31.12.2018: € 1.782.466) di cui il 26,60%, pari a € 474.115, per rimborsi derivanti dalle convenzioni con il Politecnico.

Gli investimenti del 2019 sono stati principalmente indirizzati alla conclusione del progetto esecutivo del futuro Collegio Universitario (UniverMantova Residence):

INVESTIMENTI	SALDO AL 31.12.2019	SALDO AL 31.12.2018	VARIAZIONI
Diritti di brevetto indust. e utilizz. op. ingegno	-	880	-880
Licenze d'uso software applic.	1.375	5.389	-4.014
Impianti e macchinari	12.153	22.800	-10.647
Attrezzature industriali e commerciali	5.145	5.315	-170
Altri beni	10.491	2.927	7.564
Acconto fornitori immobilizzazioni materiali	2.159.016	30.482	2.128.534
TOTALE INVESTIMENTI	2.188.180	67.793	2.120.387

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 diciottesimo 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 2019 sono state svolte n° 4 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 2019, 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 positivo di **€ 9.652** al netto delle stime delle imposte sul reddito. Per quanto concerne la destinazione dell'avanzo, il Consiglio propone che l'avanzo conseguito sia integralmente assegnato alla *Riserva incremento fondo di dotazione*.

A seguito dell'entrata in vigore del Decreto Legge n. 18/2020, che ha introdotto alcune norme eccezionali legate all'emergenza COVID-19 applicabili alle riunioni degli organi sociali, l'art. 106 del D.L. n. 18 del 17 marzo 2020, c.d. decreto Cura Italia, viene ampliato a centottantagioni dalla chiusura dell'esercizio (quindi sino al 29/6/2020) i termini ordinari per l'approvazione del bilancio.

Infine, dopo la lettura della Relazione del Collegio dei Revisori Contabili, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31 dicembre 2019, unitamente alla presente relazione e alle proposte in essa contenute.

Mantova, 26 maggio 2020

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)		31.12.2019	31.12.2018
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
3.- Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		293	989
4.- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		2.712	3.593
7.- Altre immobilizzazioni immateriali		2.009	4.149
Totale immobilizzazioni immateriali		5.014	8.731
II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
1.- Terreni e fabbricati		10.239.719	10.393.324
2.- Impianti e macchinario		75.671	98.483
3.- Attrezzature industriali e commerciali		10.506	7.833
4.- Altri beni		10.444	6.201
5.- Immobilizzazioni in corso e acconti		2.408.433	249.417
Totale immobilizzazioni materiali		12.744.773	10.755.258
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		12.749.787	10.763.989
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
II. Crediti			
1.- Verso clienti			
- Atenei convenzionati		10.277	8.035
- Altri clienti		17.716	39.998
		27.993	48.033
4 bis. Crediti tributari		353.188	135.202
5.- Verso altri			
- Crediti vs Enti Pubblici		1.050.590	344.039
- Crediti vs Fondazioni e Istituti bancari		512.976	517.084
- Crediti vs altri Soggetti privati		135.000	165.000
- Altri crediti		4.780	5.182
		1.703.346	1.031.305
Totale crediti		2.084.527	1.214.540
III. ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI			
6.- Altri titoli		5.000	13.834
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		5.000	13.834
IV. DISPONIBILITÀ LIQUIDE			
1.- Depositi bancari e postali		1.043.571	3.046.157
3.- Denaro e valori in cassa		1.466	2.360
Totale disponibilità liquide		1.045.037	3.048.517
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		3.134.564	4.276.891
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI			
- ratei attivi		20.333	7.354
- risconti attivi		244.944	409.411
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)		265.277	416.765
TOTALE ATTIVO		16.149.628	15.457.645

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO (in €uro)	31.12.2019	31.12.2018
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	924.785	927.095
- riserva incremento fondo di dotazione	15.587	80.750
- 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	2.252.740	1.340.130
- riserva per arrotondamenti unità di €uro	- 3	- 1
Totale altre riserve	13.497.724	12.652.589
IX. AVANZO (DISAVANZO) DELL'ESERCIZIO	9.652	- 65.163
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	13.907.376	12.987.426
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
3.- Altri	17.379	18.677
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)	17.379	18.677
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	156.023	146.441
D) DEBITI		
4.- Debiti verso banche	294.181	577.658
7.- Debiti verso fornitori		
- Atenei convenzionati	818.538	852.658
- Altri fornitori	248.076	81.670
	1.066.614	934.328
12.- Debiti tributari	26.970	20.047
13.- Debiti vs. ist. di previdenza e sicurezza sociale	25.503	24.744
14.- Altri debiti		
- Debiti vs Enti Pubblici	20.657	24.518
- Altri debiti diversi	67.485	56.224
	88.142	80.742
TOTALE DEBITI (D)	1.501.410	1.637.519
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI		
- ratei passivi	177.635	175.066
- risconti passivi	389.805	492.516
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI (E)	567.440	667.582
TOTALE PASSIVO	16.149.628	15.457.645

CONTI D'ORDINE (in €uro)	31.12.2019	31.12.2018
1.- Nostri impegni verso terzi	2.409.055	772.131
3.- Pegni e ipoteche	7.746.854	7.746.854
TOTALE CONTI D'ORDINE	10.155.909	8.518.985

CONTO ECONOMICO (in €uro)		31.12.2019	31.12.2018
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1.- Ricavi delle vendite e delle prestazioni		379.177	214.303
5.- Altri ricavi e proventi			
- Liberalità dell'esercizio ordinarie		1.100.000	1.100.000
- Liberalità dell'esercizio altre		236.638	213.306
- Liberalità in c/impianti - quota esercizio		62.113	62.113
- plusvalenze da alienazione		-	16
- altri ricavi e proventi diversi		56.196	125.308
Totale altri ricavi e proventi		1.454.947	1.500.743
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		1.834.124	1.715.046
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6.- Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		15.372	5.691
7.- Per servizi		1.119.155	1.080.189
8.- Per godimento beni di terzi		17.361	17.521
9.- Per il personale			
a) salari e stipendi		278.822	265.491
b) oneri sociali		94.545	94.072
c) trattamento di fine rapporto		22.070	22.983
Totale costi del personale		395.437	382.546
10.- Ammortamenti e svalutazioni			
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		5.091	5.730
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		197.291	208.474
Totale ammortamenti e svalutazioni		202.382	214.204
12.- Accantonamenti per rischi		-	7.740
14.- Oneri diversi di gestione		62.864	56.514
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		1.812.571	1.764.405
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		21.553	- 49.359
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15.- Proventi da partecipazioni			
- da altri		144	289
Totale proventi da partecipazioni		144	289
16.- Altri proventi finanziari			
d) proventi diversi dai precedenti			
- da altri		12.062	1.968
Totale proventi diversi dai precedenti		12.062	1.968
17.- Interessi e altri oneri finanziari			
- da altri		12.829	16.309
Totale interessi e altri oneri finanziari		12.829	16.309
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis) (C)		- 623	- 14.052
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)		20.930	- 63.411
20.- Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		- 11.278	- 1.752
21.- Avanzo (disavanzo) dell'esercizio		9.652	- 65.163

RENDICONTO FINANZIARIO (in €uro)

31.12.2019 31.12.2018

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

1. Avanzo (disavanzo) dell'esercizio		
- Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	9.652	- 65.163
- Imposte sul reddito	11.278	1.752
- Interessi passivi/interessi attivi	623	14.052
Avanzo (disavanzo) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi e plus/	21.553	- 49.359
2. Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
- Accantonamenti ai fondi rischi e oneri	- 1.298	- 58.360
- Variazione netta TFR	9.582	- 19.612
- Ammortamenti delle immobilizzazioni	202.382	214.204
- Altre rettifiche per elementi non monetari	- 62.112	- 32.112
Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	148.554	104.120
3. Variazioni del capitale circolante netto		
- Incremento/decremento dei crediti vs clienti	20.040	807.482
- Incremento/decremento dei crediti vs altri	- 890.027	261.548
- Incremento/decremento dei debiti verso fornitori	132.286	- 489.944
- Incremento/decremento dei debiti verso altri	15.082	15.950
- Incremento/decremento ratei e risconti attivi	151.488	- 303.911
- Incremento/decremento ratei e risconti passivi	- 100.142	352.559
- Altre variazioni del capitale circolante netto	889	- 32.105
Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	- 670.384	611.579
4. Altre rettifiche		
- Interessi incassati/pagati	- 11.563	- 11.563
- Imposte sul reddito pagate	- 2.151	- 2.151
Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	- 13.714	- 13.714
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	- 513.991	652.626

B) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ D'INVESTIMENTO

1. Immobilizzazioni materiali	- 1.989.499	- 61.509
2. Immobilizzazioni immateriali	- 6.270	- 6.270
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	- 1.995.769	- 67.779

C) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO

1. Mezzi di terzi	- 324.856	- 324.856
2. Mezzi propri	831.135	- 14.000
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	506.279	- 338.856

INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITÀ LIQUIDE (A ± B ± C)

DISPONIBILITÀ MONETARIA NETTA INIZIALE	3.048.517	2.802.526
DISPONIBILITÀ MONETARIA NETTA FINALE	1.045.037	3.048.517

FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) DELL'ESERCIZIO

- 2.003.480 245.991

IV. Nota Integrativa

CRITERI DI REDAZIONE

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 è il diciottesimo 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, dal Rendiconto Finanziario 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);
- ✓ Direttiva europea 2013/34, pubblicata in Gazzetta Ufficiale del Dlgs n.139/15. Il suddetto decreto integra e modifica il codice civile che contiene le norme generali per la redazione del bilancio d'esercizio relativamente agli schemi, ai criteri di valutazione, al contenuto della nota integrativa e della relazione sulla gestione.

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'Euro. Negli schemi obbligatori di Stato Patrimoniale e Conto Economico gli importi sono arrotondati all'unità di Euro; nelle tabelle di nota integrativa gli importi sono indicati in unità di Euro.

Nel presente bilancio, in attuazione dell'art. 2423 ter del codice civile, per ogni voce dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e del Rendiconto finanziario 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 2018 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 31/12/2019.

La Nota Integrativa contiene le informazioni di natura tecnico-contabile riguardanti l'andamento della gestione della Fondazione in tutti i suoi settori, nonché i fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio ed ogni informazione (anche non contabile) utile a una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio. Essa illustra i principi di valutazione, fornisce ogni dettaglio delle voci di bilancio e costituisce un elemento informativo fondamentale di supporto all'unitaria comprensione del bilancio d'esercizio.

Si rinvia alla Relazione sulla Gestione per le informazioni di dettaglio in tema di andamento della gestione per l'esercizio 2019.

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.

La Fondazione inoltre, vista la 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.*".

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).

Pertanto 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.:

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 2019 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 2019 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 2019 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 RISCOGLI 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 2019 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 e non presenta movimenti.

B. IMMOBILIZZAZIONI

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

IMMOBILIZZAZIONI	SALDO AL 31.12.2019	SALDO AL 31.12.2018	VARIAZIONI
Immobilizzazioni immateriali			
Diritti di brevetto indust. e utilizz. op. ingegno	293	989	-696
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.712	3.593	-881
Altre immobilizzazioni immateriali	2.009	4.149	-2.140
Totale immobilizzazioni immateriali	5.014	8.731	-3.717
Immobilizzazioni materiali			
Terreni e fabbricati	10.239.719	10.393.324	-153.605
Impianti e macchinari	75.671	98.483	-22.812
Attrezzature industriali e commerciali	10.506	7.833	2.673
Altri beni materiali	10.444	6.201	4.243
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	2.408.433	249.417	2.159.016
Totale immobilizzazioni materiali	12.744.773	10.755.258	1.989.515
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	12.749.787	10.763.989	1.985.798

B.1 - 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 31/12/2018			VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO			Valore di bilancio 31.12.19
	Costo storico	Fondo inizio esercizio	Valore a bilancio	Increment o/decrem ento	Ammortam enti esercizio	Fondo fine esercizio	
Diritti di brevetto indust. e utilizz. op. ingegno	83.171	82.182	989	-	696	82.878	293
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	25.982	22.389	3.593	1.375	2.255	24.644	2.713
Altre immobilizzazioni immateriali	24.814	20.666	4.149	-	2.140	22.806	2.008
TOTALE IMM. IMMATERIALI	133.967	125.237	8.731	1.375	5.091	130.328	5.014

B.1.3 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.1.4 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. Non sono evidenziate movimentazioni.

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 31/12/2018			VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO			Valore di bilancio 31.12.19
	Costo storico	Fondo inizio esercizio	Valore a bilancio	Incremento / decremento	Ammortamenti esercizio	Fondo fine esercizio	
Terreni e fabbricati	12.125.854	1.732.530	10.393.324	-	153.605	1.886.135	10.239.719
Impianti e macchinari	2.935.923	2.837.439	98.483	12.153	34.966	2.872.405	75.671
Attrezzature industriali e commerciali	913.145	905.312	7.833	5.145	2.472	907.784	10.506
Altri beni materiali	409.706	403.505	6.201	10.491	6.248	409.753	10.444
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	249.417	-	249.417	2.159.016	-	-	2.408.433
TOTALE IMM. MATERIALI	16.634.045	5.878.786	10.755.258	2.186.805	197.291	6.076.077	12.744.773

B.II.1 Terreni e fabbricati

Il conto patrimoniale accoglie le seguenti voci di dettaglio:

TERRENI E FABBRICATI	VALORI DI BILANCIO AL 31.12.2019
Terreni	1.387.030
Fabbricati	5.618.648
Spese incrementative San Francesco	1.747.719
Spese incrementative Santa Maria Maddalena	1.486.322
TOTALE	10.239.719

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 disinquinamento fiscale dei valori iscritti a bilancio.

DESCRIZIONE	% SCORPO	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 € 75.671 (al 31.12.2018: € 98.483) evidenzia un decremento di € 22.812 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 € 10.506 (al 31.12.2018: € 7.833) evidenzia un incremento di € 2.673 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 € 10.444 (al 31.12.2018: € 6.201) evidenzia un incremento di €

4.243 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 €. 2.408.433 e accoglie esclusivamente le spese relative alla realizzazione del nuovo Collegio universitario denominato "UniverMantova Residence". 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 31.12.2019	SALDO AL 31.12.2018	VARIAZIONE
Verso clienti			
- Atenei convenzionati	10.277	8.035	2.242
- Altri clienti	17.716	39.998	-22.282
CII.1 - Totale crediti verso clienti	27.993	48.033	-20.040
Tributari			
- Erario c/crediti IRES	40.609	40.061	548
- Erario c/rimborsi IRES	2.285	2.285	-
- Erario c/rit. su interessi attivi	3.136	512	2.624
- Erario c/rit. liberalità enti pubblici	46.743	59.106	-12.363
- Erario c/rit. liberalità enti privati	4.000	4.076	-76
- Erario c/crediti IRAP acconti	1.436	3.591	-2.155
- Erario c/crediti IVA	254.306	24.894	229.412
- Erario c/crediti erariali altri	673	678	-5
CII.4 bis - Totale crediti tributari	353.188	135.203	217.985
Verso altri			
- Crediti vs Enti Pubblici	1.050.590	344.039	706.551
- Crediti vs Fondazioni e Istituti bancari	512.976	517.084	-4.108
- Crediti vs altri Soggetti privati	135.000	165.000	-30.000
- Altri crediti	4.780	5.182	-402
CII.5 Totale crediti verso altri	1.703.346	1.031.305	672.041
TOTALE CREDITI	2.084.527	1.214.541	869.986
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	432.000	-432.000

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 €. 353.188 (al 31 dicembre 2018: €. 135.202), 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 maggior credito è dovuto dall'ingente investimento nella realizzazione della nuova residenza universitaria.

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 (€. 721.122 da MIUR, €. 102.000 dalla C.C.I.A.A. di Mantova; €. 60.000 dal Comune di Mantova, €. 7.000 dalla Provincia di Mantova, €. 156.625 dalla Regione Lombardia, €. 3.843 da Indire, €. 109.390 assegnati dalla Fondazione Cariverona per borse di Dottorato di Ricerca, €. 403.586 dalla Fondazione Cariplo; €. 135.000 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 €. 5.000, derivanti dall'asse ereditato dalla Sig.ra Rivoltini, sono iscritti al medesimo valore desunto dalla dichiarazione di successione ed è rappresentato da buoni postali.

C.IV Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono così composte:

DESCRIZIONE	SALDO AL 31.12.2019	SALDO AL 31.12.2018	VARIAZIONI
Depositi bancari e postali			
Banca Monte dei Paschi di Siena	476.072	732.807	-256.735
Banca Unicredit	565.028	404.964	160.064
Deposito postale posta service	292	292	-
Banca Prossima	2.180	5.097	-2.917
Banca Popolare Puglia e Basilicata	-	502.997	-502.997
Fondi vincolati: Banca MPS	-	1.400.000	-1.400.000
Totale depositi bancari e postali	1.043.572	3.046.157	-2.002.585
Denaro e valori in cassa	1.466	2.360	-894
TOTALE DISPONIBILITÀ LIQUIDE	1.045.038	3.048.517	-2.003.479

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 2019 presso la cassa segretariale della Fondazione.

D. RATEI E RISCONTI ATTIVI

DESCRIZIONE	SALDO AL 31.12.2019	SALDO AL 31.12.2018	VARIAZIONI
I. Ratei attivi	20.333	7.354	12.979
II. Risconti attivi	244.944	409.411	-164.467
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	265.277	416.765	-151.488

D.I Ratei attivi

La voce rileva il rateo del rimborso delle spese da parte dell'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 31.12.2019 così composto:

DESCRIZIONE	SALDO AL 31.12.2018	DECREMENTI	INCREMENTI	SALDO AL 31.12.2019
A.I Fondo di dotazione	400.000	0	0	400.000
A.VII Altre riserve				
Fondi vincolati dai soci	3.369.465	0	0	3.369.465
Fondi vincolati da non soci	927.095	2.310	0	924.785

Riserva incremento fondo di dotazione	80.750	65.163	0	15.587
Fondo donazione S. Francesco	3.289.150	0	0	3.289.150
Fondo donazione Scarsellini	3.646.000	0	0	3.646.000
Fondo dotazione incrementi beni patrimoniali	1.340.130	62.113	974.723	2.252.740
Riserva per arrotondamenti unità in Euro	-1	-1	-3	-3
Totale altre riserve	12.652.589	129.585	974.720	13.497.724
A.IX Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	-65.163	-65.163	9.652	9.652
TOTALI	12.987.426	64.422	984.372	13.907.376

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, disponente 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 2018 in aderenza alla relativa proposta di attribuzione dell'Assemblea Generale del 5 giugno 2019.

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 2019 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 e un incremento di €. 974.723 relativo a contributi in conto capitale per la realizzazione della nuova residenza universitaria.

A.IX AVANZO (DISAVANZO) DELL'ESERCIZIO

Il risultato della gestione è pari a **€ 9.652** (esercizio 2018: € -65.163) con una variazione del risultato d'esercizio rispetto all'esercizio precedente di € 74.815.

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 € 6.442 (esercizio 2018: € 7.740) deriva dal rilascio di una quota parte dell'accantonamento preventivo (anno 2018), liquidata, della sanzione comminata da INAIL Mantova.

Fondo oneri retribuzioni integrative

Il fondo in questione di € 10.937 non ha subito variazioni nel corso dell'anno 2019. 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 2016. 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 31.12.2018	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO AL 31.12.2019
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	146.441	22.070	12.488	156.023
di cui:				
TFR lordo anno 2019		19.444	-	
Rivalutazione TFR al 31/12/2018		2.626	-	
Quota fondi previdenziali complementari		-	9.266	
Quote fondi liquidate nell'anno		-	1.458	
Trattenute INPS anno 2019		-	1.317	
Imposta sostitutiva anno 2019		-	447	

Il Fondo Trattamento di Fine Rapporto si incrementa di €. 9.582 rispetto al 31 dicembre 2018 derivante dal saldo tra gli accantonamenti a conto economico di €. 22.070 al lordo delle trattenute previdenziali e fiscali, la liquidazione di quota dei fondi al personale dipendente, di cui €. 1.458 per liquidazione di un dipendente e l'impatto della riforma previdenziale (quest'ultima complessivamente pari ad €. 9.266).

L'organico della Fondazione al 31.12.2019 è composto di n° 8 unità di personale dipendente come evi-

denziato nella Relazione sulla Gestione al punto "Le risorse umane".

D. DEBITI

I debiti sono così composti:

DESCRIZIONE	SALDO AL 31.12.2019	SALDO AL 31.12.2018	VARIAZIONI
D.4 Debiti verso banche – Per mutui	294.181	577.658	-283.477
D.7 Debiti verso fornitori	1.066.614	934.328	132.286
Fatture e documenti ricevuti	1.034.023	913.069	120.954
Fatture e documenti da ricevere	32.591	21.259	11.332
D.12 Debiti tributari	26.970	20.047	6.923
Erario c/debiti IRES dell'anno	2.683	-	2.683
Erario c/debiti IRAP dell'anno	8.595	1.752	6.843
Erario c/Bolli su fatture di vendita	386	-	386
Erario c/rit. redditi lavoro dipendente	10.238	9.967	271
Erario c/rit. altre	5.068	8.328	-3.260
D.13 Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza	25.503	24.744	759
Debiti vs INPS c/Personale Dipendente	13.091	13.259	-168
Altri debiti per contributi lavoratori dipendenti	9.259	9.036	223
Debiti vs INPS c/CO.CO.PRO.	-	411	-411
Debiti vs INAIL	3.153	2.038	1.115
D.14 Altri debiti - Totale	88.142	80.742	7.400
Debiti vs Enti Pubblici	20.657	24.518	-3.861
Altri debiti diversi	67.485	56.224	11.261
TOTALE DEBITI	1.501.410	1.637.519	-136.109
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	86.566	818.767	-732.201

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 31.12.2018	RIMBORSO CAPITALE	SALDO AL 31.12.2019
D.4 Debiti verso banche				
S. Francesco - mutuo 61279656 (ex n° 1/6643175)	30/06/2019	41.379	41.379	-
S. Francesco - mutuo 61279657 (ex n° 2/6643175)	30/06/2020	103.448	68.965	34.483
S. M. Maddalena - mutuo 61283033 (ex n° 1/8462467)	30/06/2020	172.414	68.966	103.448
S. M. Maddalena - mutuo 61283034 (ex n° 2/8462467)	30/06/2021	260.417	104.167	156.250
TOTALE MUTUI IPOTECARI		577.658	283.477	294.181

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 31.12.2019	SALDO AL 31.12.2018	VARIAZIONI
I Ratei passivi	177.635	175.066	2.569
II Risconti passivi	389.805	492.516	-102.711
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	567.440	667.582	-100.142

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 2019/2020 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 31.12.2019	SALDO AL 31.12.2018	VARIAZIONI
NOSTRI IMPEGNI VERSO TERZI			
Fideiussioni ricevute da ist.di credito	515.000	645.717	-130.717
Liberalità da ricevere Sogg. Pubblici	1.487.641	20.000	1.467.641
Liberalità da ricevere Sogg. Privati	406.414	106.414	300.000
TOTALE Nostri impegni verso terzi	2.409.055	772.131	1.636.924
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	10.155.909	8.518.985	1.636.924

Nei conti d'ordine, e in particolare nelle Liberalità da ricevere da Soggetti Pubblici e Privati sono iscritti gli impegni del MIUR, della Regione Lombardia e 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. Madalena.

CONTO ECONOMICO

Nella presente sezione vengono analizzate le voci economiche maggiormente significative in quanto le informazioni sull'andamento economico generale della Fondazione sono espone, 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 31.12.2019	SALDO AL 31.12.2018	VARIAZIONI
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	379.177	214.303	164.874
Altri ricavi e proventi			
- liberalità dell'esercizio ordinarie	1.100.000	1.100.000	-
- liberalità dell'esercizio altre	236.638	213.306	23.332
- liberalità in c/impianti – quota esercizio	62.113	62.113	-
- plusvalenze da alienazione	-	16	16
- altri ricavi e proventi diversi	56.196	125.324	- 69.112
Totale altri ricavi e proventi	1.454.947	1.500.759	- 45.796
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.834.124	1.715.062	119.078

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 principalmente 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 2019 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, a contributi per altre attività formative, a noleggio aule e a contratti per servizi collaterali.

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 € 1.812.571 (al 31 dicembre 2018: € 1.764.405) con un incremento rispetto all'anno precedente di € 48.166 pari al 2,73%, come di seguito illustrato:

DESCRIZIONE	SALDO AL 31.12.2019	SALDO AL 31.12.2018	VARIAZIONI
B. 6 Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	15.372	5.691	9.681
B. 7 Per servizi	1.119.155	1.080.189	38.966
B. 8 Per godimento di beni di terzi	17.361	17.521	-160
B. 9 Per il personale	395.437	382.546	12.891
B. 10 Ammortamenti e svalutazioni	202.382	214.204	-11.822
B. 13 Altri accantonamenti	-	7.740	-7.740
B. 14 Oneri diversi di gestione	62.864	56.514	6.350
TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	1.812.571	1.764.405	48.166

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 € 1.119.155 (al 31 dicembre 2018: € 1.080.189), manifestando un incremento di € 38.966 dovuto essenzialmente dall'incremento del costo della docenza nei CdS in Scienze della Mediazione Linguistica e Ingegneria informatica.

DESCRIZIONE	SALDO AL 31.12.2019	SALDO AL 31.12.2018	VARIAZIONI
Convenzioni Atenei e oneri per la docenza	754.403	707.101	47.302
Servizi per attività didattiche e borse di studio	110.963	111.171	-208
Compenso collaboratori e professionisti	27.690	36.417	-8.727
Contributi previdenziali e assist. collaboratori e professionisti	25.817	19.391	6.426
Rimborsi spese	2.308	2.181	127
Spese utenze (acqua, gas, energia elettrica)	59.434	55.294	4.140
Servizi di vigilanza, pulizia e facchinaggio	33.967	32.485	1.482
Manutenzione edifici, attrezzature e mobili	32.126	41.690	-9.564
Canoni di manutenzione	14.222	13.657	565
Servizi telefonici, fax e internet	14.425	13.253	1.172
Altri servizi amministrativi	6.691	10.777	-4.086
Servizi inserzioni pubblicitarie	12.737	11.071	1.666
Servizi e commissioni bancarie	5.246	2.296	2.950
Premi assicurativi	18.425	23.276	-4.851
Costi di formazione personale dipendente	701	129	572
TOTALE COSTO PER SERVIZI	1.119.155	1.080.189	38.966

Per l'anno 2019 l'ammontare dei compensi spettanti ai componenti il Collegio dei Revisori Contabili è stato 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 2019 €. 460.000, anno 2018 €. 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 11/10/2019 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 31.12.2019	SALDO AL 31.12.2018	VARIAZIONI
Locazione passiva Salone Mantegnesco	10.000	10.000	0
Noleggi fotocopiatrici	6.661	6.271	390
Affitti beni mobili	700	1.250	-550
TOTALE COSTO GODIMENTO BENI DI TERZI	17.361	17.521	-160

B.9 Per il personale

Il dettaglio della voce, che manifesta un incremento di € 12.891 (3,3%), è il seguente:

DESCRIZIONE	SALDO AL 31.12.2019	SALDO AL 31.12.2018	VARIAZIONI
Salari e stipendi	278.822	265.491	13.331
Oneri sociali	94.545	94.072	473
Trattamento di fine rapporto	22.070	22.983	- 913
TOTALE COSTO PER IL PERSONALE	395.437	382.546	12.891

In particolare si segnala che sulle voci salari e stipendi, oneri sociali e trattamento di fine rapporto nel 2019 hanno inciso gli ulteriori incrementi dei minimi contrattuali. Si precisa che la Fondazione non ha sostituito una unità di personale assunta a tempo determinato lasciando decorrere il termine di scadenza. 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 € 11.822 registrato nel 2019 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	5.091	5.730	-639
Diritti di brevetto indust. e utilizz. op. ingegno	696	1.638	-942
Licenze d'uso software applicativo	2.255	1.797	458
Altre immobilizzazioni immateriali	2.140	2.295	-155
Ammortamento immobilizzazioni materiali	197.291	208.474	-11.183
Terreni e fabbricati	153.605	153.605	0
Impianti e macchinari	34.966	50.597	-15.631
Attrezzature industriali e commerciali	2.472	2.432	40
Mobili e arredi, Macc	32	38	-6
Macchine elettriche ed elettroniche	6098	1.363	4.735
Altri beni vari	118	439	-321
TOTALE AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI	202.382	214.204	-11.822

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 31.12.2019	SALDO AL 31.12.2018	VARIAZIONI
Imposte, tasse e tributi	7.202	4.422	2.780
Altri oneri diversi di gestione deducibili	4.944	4.525	419
IVA Indetraibile SSML	14.140	11.989	2.151
IMU E TASI	33.076	33.076	-
Altri oneri di gestione indeducibili	426	409	17
SPV passive gestione ordinaria e minusvalenze ordinarie	3.076	2.093	983
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	62.864	56.514	6.350

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 2019 pari ad € 14.140 (al 31/12/2018 €. 11.989) determinato sulla base di quanto richiamato al paragrafo ASPETTI TRIBUTARI relativo alle spese promiscue rilevate dal 1/1/2019 al 31/12/2019.

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 camerali, 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 31.12.2019	SALDO AL 31.12.2018	VARIAZIONI
C.15 Proventi da partecipazioni	144	289	-145
C. 16.d Altri proventi finanziari	12.062	1.968	10.094
Interessi attivi su depositi bancari	1.067	1.968	-901
Interessi attivi c/c importi vincolati	10.995	-	10.995
C.17.d Oneri finanziari	12.829	16.309	-3.480
Interessi passivi su mutui	12.230	13.820	-1.590
Commissioni per fidejussioni bancarie	599	2.489	-1.890
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-623	-14.052	13.429

C.16.d Altri Proventi finanziari

I proventi finanziari sono prevalentemente riferiti a interessi attivi maturati sui depositi in conti correnti ordinari e vincolati 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:

DESCRIZIONE	SALDO AL 31.12.2019	SALDO AL 31.12.2018	VARIAZIONI
IRES dell'esercizio	2.683	-	2.683
IRAP dell'esercizio	8.595	1.752	6.843
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	11.278	1.752	9.526

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 positivo di **€ 9.652** al netto delle stime delle imposte sul reddito. Per quanto concerne la destinazione dell'avanzo si propone:

- di assegnare alla Riserva incremento fondo di dotazione € 9.652.

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 Legge n. 124/2017 e s.m.i. pari a € 1.160.000. L'obbligo riguarda le somme effettivamente erogate, e quindi secondo il criterio di cassa, nell'esercizio finanziario in esame. La seguente Tabella riporta 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	CODICE FI-SCALE	CAUSALE	CONTRIBUTO RICEVUTO
Comune di Mantova	00189800204	Sostegno economico corsi di laurea	660.000
Camera di Commercio I.A.A. di Mantova	00402430201	Sostegno economico corsi di laurea	500.000
INDIRE - Agenzia Nazionale Erasmus	00402430201	Erogazione Erasmus	15.370
M.U.R. Ministero dell'Università e Ricerca	00402430201	Erogazione D.S.U.	16.747
Regione Lombardia	00402430201	Erogazione D.S.U.+UResidence	177.405
		TOTALE	1.377.561

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 2020 sono da segnalare:

- A partire dalla fine di febbraio, in seguito alla dichiarata emergenza sanitaria COVID-19, sono stati sospesi i lavori di ristrutturazione dell'edificio Ex GIL (UResidence). La ditta appaltatrice ha ripreso le attività dall'11/05 con termine del contratto il 30/06;
- anche le attività didattiche in presenza sono state sospese. Le lezioni sono tutte state attivate in modalità *da remoto*.

V. Relazione del Collegio dei Revisori Contabili

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BILANCIO D'ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2019

Signori Soci della Fondazione,

il bilancio al 31 dicembre 2019, che il Consiglio di Amministrazione ha predisposto, chiude con le seguenti risultanze:

STATO PATRIMONIALE	DATI DI BILANCIO
ATTIVO	16.149.628
PASSIVO	16.139.976
disavanzo d'esercizio	9.652

CONTO ECONOMICO	DATI DI BILANCIO
Valore della Produzione	1.834.124
Costi della produzione	1.812.571
	=====
Differenza	21.553
Proventi e oneri finanziari	-623
	=====
Risultato prima delle imposte	20.930
Imposte sul reddito d'esercizio	-11.278
	=====
disavanzo d'esercizio	9.652

Il Bilancio, approvato dal Consiglio di Amministrazione il 26 maggio 2020, è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio 2019 e dalla nota integrativa; esso riguarda il 18° esercizio della Fondazione UniverMantova ed è relativo all'anno solare 2019.

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 2019, 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 2019, 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 31/12/2019, 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 31/12/2019 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 31/12/2019 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 2019, 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, 12 giugno 2020

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

**F o n d a z i o n e
Istituto FRANCHETTI**