

Fondazione UNIVERSITÀ DI MANTOVA

Bilancio e Relazioni 2015

Assemblea dei Soci - Giugno 2016



Fondazione
Università di Mantova

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 31.12.2015 della Fondazione Università di Mantova 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 Università di Mantova. In particolare, analizza le voci economico-patrimoniali più rilevanti, alcuni indici e l'andamento generale della gestione nel corso dell'anno 2015

III. Bilancio di Esercizio **Pag. 11**

Documento contabile rappresentato dallo Stato Patrimoniale e dal Conto Economico

IV. Nota Integrativa **Pag. 14**

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. 35**

Relazione che esprime la valutazione da parte del Collegio dei Revisori Contabili, organo di controllo, dell'attività posta in essere dalla Fondazione Università di Mantova, attraverso l'esame del Bilancio consuntivo.

I. Organi della Fondazione Università di Mantova

Consiglio di Amministrazione

| | |
|------------------------|--|
| PRESIDENTE | Paolo Gianolio |
| VICEPRESIDENTE VICARIO | Alberto Marinelli |
| VICEPRESIDENTE | Raffaella Bertazzoli |
| CONSIGLIERI: | Edgardo Bianchi Nicoletta Bonifacci Sandro Cappellini Fausto Dall'Olio Lucilla Ferrari Alberto Marenghi Alessandro Pastacci Mattia Palazzi Vittoriano Razzini Graziano Ronca Andrea Ruberti Paolo Trombini Alberto Zacchè Francesca Zaltieri Carlo Zanetti |

Collegio dei Revisori Contabili

| | |
|-------------------------------|---|
| PRESIDENTE | Roberto Bottoli |
| REVISORI CONTABILI EFFETTIVI: | Daniele Trida Marco Voceri |
| REVISORI CONTABILI SUPPLENTI: | Pieralfonso Alberini Manlio Bertolazzi |

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

II. Relazione sulla Gestione

Signori Soci,

la Fondazione Università di Mantova ha compiuto, con la chiusura dell'esercizio al 31 dicembre 2015, quattordici 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 2015 è 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, che ha ottenuto parere favorevole dalla Commissione tecnico-consultiva del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca in data 18/06/2015, 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.

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] fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio ed evoluzione prevedibile della gestione;
- I] conclusioni.

A] ASPETTI ISTITUZIONALI

Nel corso dell'anno 2015, vi sono state alcune variazioni nell'ambito degli organi istituzionali della Fondazione Università di Mantova come di seguito dettagliate.

Soci della Fondazione

Nell'anno 2015 n° 3 comuni della Provincia di Mantova hanno confermato la partecipazione alla Fondazione assumendo la qualifica di "Sostenitori" in base all'art. 9 dello statuto vigente «Possono ottenere la qualifica di «Sostenitori» le persone fisiche o giuridiche, pubbliche o private, nonché gli enti che contribuiscono agli scopi della Fondazione con una quota minima di € 40.000 (quarantamila) all'anno per tre anni consecutivi»:

| COMUNI | 2015 | 2014 | VARIAZ. | DESCRIZIONE |
|--------------------------|---------------|---------------|----------------|-------------|
| BAGNOLO SAN VITO | - | 5.924 | -5.924 | GRUPPO C |
| BIGARELLO | - | 2.170 | -2.170 | GRUPPO A |
| CASTELBELFORTE | - | 3.132 | -3.132 | GRUPPO A |
| CURTATONE | 5.000 | - | 5.000 | GRUPPO C |
| GAZOLDO DEGLI IPPOLITI | - | 3.052 | -3.052 | GRUPPO C |
| MARCARIA | 4.900 | 6.937 | -2.037 | GRUPPO B |
| PORTO MANTOVANO | - | 16.229 | -16.229 | GRUPPO A |
| SABBIONETA | - | 4.357 | -4.357 | GRUPPO B |
| SAN GIORGIO DI MANTOVA | 9.421 | - | 9.421 | GRUPPO A |
| SAN MARTINO DALL' ARGINE | - | 1.835 | -1.835 | GRUPPO B |
| VILLIMPENTA | - | 2.227 | -2.227 | GRUPPO A |
| TOTALE | 19.321 | 45.863 | -26.542 | |

Infine, ha ottenuto la qualifica di Socio ordinario per l'anno 2015 l'Associazione Italiana Giovani Avvocati di Mantova (A.I.G.A.), con un versamento di €. 400.

Consiglio di Amministrazione

L'attuale Consiglio di Amministrazione, in carica per il triennio 2014/2016 – e cioè sino all'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2016 -, si compone di n° 18 membri e nel corso dell'anno 2015, e sino ad oggi, sono rimaste invariate le cariche di Presidente e dei due Vicepresidenti e sono intervenute le seguenti variazioni nella sua composizione:

| CONSIGLIERI SCADUTI | CONSIGLIERI NUOVI | DATA CARICA | STATUTO | ENTE DESIGNANTE |
|---------------------|-------------------|-------------|-----------------|-----------------------|
| Alessandra Beschi | Andrea Ruberti | 02/05/2016 | art. 16 comma 2 | Confindustria Mantova |

Collegio dei Revisori Contabili

L'Assemblea dei Soci della Fondazione ha provveduto nelle date del 29/04/2015 e 16/12/2015, rispettivamente con delibere n° 2/15 e 5/15, alla sostituzione di due componenti il Collegio dei Revisori Contabili come di seguito specificato:

| REVISORI CONTABILI SCADUTI | REVISORI CONTABILI NUOVI | DATA CARICA | STATUTO | CARICA |
|----------------------------|--------------------------|-------------|-----------------|--------------------|
| Domenico Laratta | Daniele Trida | 30/05/2015 | art. 15 comma 1 | Revisore effettivo |
| Stefano Ruberti | Marco Voceri | 01/02/2016 | art. 15 comma 1 | Revisore effettivo |
| Daniele Trida | Pieralfonso Alberini | 30/05/2015 | art. 15 comma 1 | Revisore supplente |

Consiglio Tecnico Scientifico

Non sono intervenute variazioni rispetto all'anno precedente

Organismo di Vigilanza

Non sono intervenute variazioni rispetto all'anno precedente

Statuto

Il Presidente della Regione Lombardia, con decreto n° 300 del 16/12/2015, ha convalidato le variazioni apportate allo statuto deliberate dall'Assemblea straordinaria dei Soci nella seduta del 07/09/2015, con delibera n° 3/15, su proposta del Consiglio di Amministrazione.

B] L'OFFERTA DI FORMAZIONE

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

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

L'offerta didattica

Nell'anno 2015 l'offerta formativa si è articolata su tre facoltà che ha visto attivi n° 4 corsi di laurea e n° 2

corsi 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:

| ATENEIO | DENOMINAZIONE CORSO | TIPO CORSO | ANNO DI ATTIVAZIONE | STATO CORSO |
|--|---|------------|---------------------|----------------|
| Fondazione Università di Mantova e Università degli Studi di Verona | Mediazione Linguistica per Traduttori | L1LV | 2014/2015 | Attivo |
| Università degli Studi di Pavia: Facoltà di Ingegneria | Ingegneria Informatica | L1LV | 2000/2001 | In esaurimento |
| | Ingegneria per l'Ambiente e il Territorio | L1LV | 2000/2001 | In esaurimento |
| | Ingegneria Meccatronica | L1LV | 2007/2008 | In esaurimento |
| | Ingegneria per l'Ambiente e il Territorio | L2LV | 2007/2008 | In esaurimento |
| Politecnico di Milano: Facoltà di Architettura | Scienze della Produzione Edilizia | L1LV | 2000/2001 | In esaurimento |
| | Scienze dell'Architettura | L1LV | 2002/2003 | In esaurimento |
| | Progettazione Architettonica | L1LV | 2014/2015 | Attivo |
| | Architettura | L2LV | 2002/2003 | Attivo |
| | Architecture and Preservation | L2LV | 2012/2013 | Attivo |
| Università degli Studi di Brescia: Facoltà di Medicina | Educazione professionale | L1LV | 2004/2005 | Attivo |
| | Fisioterapia | L1LV | 2004/2005 | In esaurimento |
| | Infermieristica | L1LV | 2004/2005 | Attivo |
| | Tecniche di radiologia medica | L1LV | 2004/2005 | In esaurimento |

L'offerta didattica nella sede di Mantova è arricchita dall'attivazione di Master e di corsi di alta formazione. Le nuove edizioni dei percorsi formativi attivati sono state:

| ATENEIO/ENTE | DENOMINAZIONE CORSO | TIPO CORSO | ANNO DI ATTIVAZIONE | STATO CORSO |
|---|--|------------|---------------------|--------------|
| Fondazione Università di Mantova | Master in Commercio Estero | Master | 2015 | I edizione |
| | Corso di formazione Scuola di Partecipazione per Giovani al Servizio della Città | Formazione | 2014 | III edizione |

Le infrastrutture

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

Gli edifici

Uno degli obiettivi principali del sistema universitario è stato finalizzato a individuare un assetto stabile ove allocare le attività universitarie. Grazie all'impegno degli enti locali, Provincia e Comune di Mantova, tali localizzazioni hanno avuto il loro compimento il 16 dicembre 2003 con la sigla dell'atto di donazione di due immobili siti in una zona centrale della città di Mantova i quali costituiscono il campus universitario. Inoltre, a seguito dell'accordo con l'Università degli Studi di Brescia e l'Azienda Ospedaliera "Carlo Poma", nel corso dell'anno 2004 si è costituito il polo di medicina della sede di Mantova. A tale proposito, la Fondazione ha sottoscritto un contratto di comodato con il "Poma" per assumere in carico la gestione dell'ex padiglione di ortopedia destinato a spazi universitari. Inoltre nel corso dell'anno 2008, facendo seguito all'accordo tra Fondazione, Comune di Mantova e Fondazione ENAIP, si è insediato presso la nuova sede di Lunetta il corso di laurea in Educazione Professionale. Il Comune di Mantova ha concesso in comodato gratuito per un quinquennio, un edificio posto nel quartiere di Lunetta, oltre a sostenere tutti gli oneri di adeguamento degli spazi alle esigenze universitarie. Il 4 ottobre è stata inaugurata la nuova sede alla presenza di tutte le autorità virgilliane e si è dato il via al nuovo insediamento con l'avvio delle attività del corso di laurea in Educazione Professionale. 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 |
| Padiglione ex "Ortopedia" | AZIENDA "CARLO POMA" | 800 | - | 24 settembre 2004 |
| Lunetta | COMUNE DI MANTOVA | 700 | - | 30 luglio 2008 |

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 2012, dispone attualmente di n° 46 aule, la cui capienza varia da 40 a 225 posti, a uso delle tre facoltà il cui utilizzo è programmato dalle ore 8.00 alle ore 20.00 dal lunedì al venerdì.

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

I laboratori di informatica sono dotati di 209 personal computer e di 361 posti a sedere. Inoltre, presso la sede di S. Maria Maddalena è disponibile una biblioteca gestita direttamente dal Politecnico di Milano in collaborazione con la Fondazione Università di Mantova, 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 presidono il sistema universitario italiano. La tabella rileva che su un totale di 329 docenti il 28% (n° 91) ha un contratto di insegnamento e di questi il 21% è residente nella Provincia di Mantova; il 50% sono ospedalieri del Carlo Poma; il restante 22% (n° 73) è il corpo docente degli atenei incaricato presso la sede di Mantova.

| DOCENTI | FONDAZIONE UNIVERSITÀ UNIVERSITÀ DI VERONA | | | POLITECNICO DI MILANO | | | UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI BRESCIA (*) | | |
|-----------------------|--|----------------|-----------|-----------------------|----------------|-----------|---------------------------------------|----------------|------------|
| | Mantova | Altre province | Totale | Mantova | Altre province | Totale | Mantova | Altre province | Totale |
| I FASCIA | 1 | - | 1 | - | 6 | 6 | - | - | 3 |
| II FASCIA | - | 2 | 2 | - | 13 | 13 | - | - | 7 |
| RICERCATORI | 0 | 5 | 5 | 1 | 16 | 17 | - | - | 19 |
| CONTRATTISTI | 9 | - | 9 | 8 | 35 | 43 | - | - | 23 |
| ALTRI | - | 9 | 9 | 1 | 6 | 7 | - | - | 165 |
| TOTALE DOCENTI | 10 | 16 | 26 | 10 | 76 | 86 | * | * | 217 |

N.B. : dati rilevati al 31/03/2016 dalle segreterie studenti degli atenei di riferimento; (*) dati non forniti dal 2012

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. L'ateneo bresciano si avvale di personale dipendente dell'Ospedale "Carlo Poma" e della Fondazione ENAIP distaccato per le esigenze dei rispettivi corsi di laurea. Parte del personale della Fondazione presta ancora un limitato servizio di segreteria studenti e docenti a beneficio dell'Università di Pavia e per i servizi di biblioteca la Fondazione ha distaccato una unità di personale presso la sede di Architettura. L'attuale composizione del personale dipendente è la seguente:

| COMPOSIZIONE ORGANICO | Personale al 31/12/2015 | | Personale al 31/12/2014 | | VARIAZIONI |
|-------------------------|-------------------------|----------------|-------------------------|----------------|------------|
| Dirigenti | 1 | 11,11% | 1 | 11,11% | - |
| Impiegati a t. i. f. t. | 6 | 66,67% | 6 | 66,67% | - |
| Impiegati a t. i. p. t. | 2 | 22,22% | 2 | 22,22% | - |
| TOTALE ORGANICO | 9 | 100,00% | 9 | 100,00% | - |

C] LA DOMANDA DI FORMAZIONE

L'analisi della domanda di formazione è valutata in base all'adeguatezza dell'offerta formativa e della sua articolazione rispetto al bacino d'utenza, quest'ultimo misurato attraverso la domanda reale. La domanda complessiva di formazione che la Fondazione Università di Mantova ha soddisfatto nell'arco dell'anno 2015 è stata pari a n° 1.019 studenti di cui n° 974 iscritti ai corsi laurea e n° 45 ai master, corsi di alta formazione e formazione continua.

La popolazione studentesca per ateneo e corso di studio

La popolazione studentesca universitaria nel corso dell'anno 2015 mostra un quadro generale di riduzione delle immatricolazioni (meno 11%) e di iscrizioni in termini assoluti rispetto al 2014 (meno 16%), essenzialmente dovuto alla chiusura delle immatricolazioni dei corsi di ingegneria e di scienze della produzione edilizia. Il dato dovrà comunque essere rettificato al 30/04/2016, termine per le iscrizioni all'a.a. 2015/2016.

| CORSI DI LAUREA | TIPO DI CORSO | 2015 | | 2014 | | VARIAZIONI | |
|---|---------------|------------|------------|-------------|------------|-------------|------------|
| | | ISCRITTI | IMMATR. | ISCRITTI | IMMATR. | ISCRITTI | IMMATR. |
| Fondazione Università e UNIVR | | | | | | | |
| Mediazione Linguistica per Traduttori | L1LV | 35 | 15 | 20 | 20 | 15 | -5 |
| Totale FUM e UNIVR | | 35 | 15 | 20 | 20 | 15 | -5 |
| Università degli Studi di Pavia | | | | | | | |
| Ingegneria Informatica | L1LV | - | - | 8 | - | -8 | - |
| Ingegneria per l'Ambiente e il Territorio | L1LV | - | - | 19 | - | -19 | - |
| Ingegneria Meccatronica | L1LV | - | - | 4 | - | -4 | - |
| Ingegneria per l'Ambiente e il Territorio | L2LV | - | - | 1 | - | -1 | - |
| Totale UNIPV | | - | - | 32 | - | -32 | - |
| Politecnico di Milano | | | | | | | |
| Scienza della Produzione Edilizia | L1LV | 80 | - | 123 | - | -43 | - |
| Progettazione Architettonica | L1LV | 274 | 97 | 390 | 100 | -116 | -3 |
| Architettura | L2LV | 170 | 93 | 132 | 44 | -38 | 49 |
| Architecture and Preservation | L2LV | 93 | - | 93 | 44 | - | -44 |
| Totale POLIMI | | 617 | 190 | 738 | 188 | -121 | 2 |
| Università degli Studi di Brescia | | | | | | | |
| Educazione professionale | L1LV | 99 | 31 | 109 | 39 | -10 | -8 |
| Fisioterapia | L1LV | 44 | - | 65 | 23 | -21 | -23 |
| Infermieristica | L1LV | 171 | 66 | 186 | 60 | -15 | 6 |
| Tecniche di radiologia medica | L1LV | 8 | - | 15 | 9 | -7 | -9 |
| Totale UNIBS | | 322 | 97 | 375 | 131 | -53 | -34 |
| TOTALE | | 974 | 302 | 1165 | 339 | -191 | -37 |

(*) Dati rilevati al 31/03/2016 dalle segreterie studenti degli atenei di riferimento

Nel corso dell'anno 2015 non sono stati attivati presso la sede di Mantova altri corsi di studi universitari e di alta formazione:

| CORSI | TITOLO DEL CORSO | TIPO DI CORSO | 2015 | 2014 | VAR. |
|---|--|---------------|-----------|-----------|-----------|
| Fondazione Università di Mantova | Master in Commercio Estero | Master | 22 | - | 22 |
| | Corso di formazione Scuola di Partecipazione per Giovani al Servizio della Città | Formazione | 23 | 21 | 2 |
| TOTALE ISCRITTI | | | 45 | 21 | 24 |

Laureati. In merito all'andamento dei laureati dei corsi attivi, rispetto all'anno 2014, vi è stata una lieve diminuzione degli allievi che hanno conseguito il titolo: 385 nell'anno 2015 rispetto ai 399 del 2014,

| CORSI DI LAUREA | TIPO DI CORSO | LAUREATI 2015 (*) | LAUREATI 2014 | VARIAZIONI |
|---|----------------------|-------------------|---------------|------------|
| Università degli Studi di Pavia | Totale UNIPV | - | 40 | -40 |
| Ingegneria Informatica | L1LV | - | 5 | -5 |
| Ingegneria per l'Ambiente e il Territorio | L1LV | - | 21 | -21 |
| Ingegneria Meccatronica | L1LV | - | 10 | -10 |
| Ingegneria Informatica | L2LV | - | 0 | -0 |
| Ingegneria per l'Ambiente e il Territorio | L2LV | - | 4 | -4 |
| Politecnico di Milano | Totale POLIMI | 260 | 253 | 7 |
| Scienze della Produzione Edilizia | L1LV | 43 | 62 | -19 |
| Scienze dell'Architettura | L1LV | 126 | 114 | 12 |
| Architettura | L2LV | 91 | 77 | 14 |
| Università degli Studi di Brescia | Totale POLIMI | 125 | 106 | 19 |
| Educazione professionale | L1LV | 18 | 26 | -8 |
| Fisioterapia | L1LV | 11 | 30 | -19 |
| Infermieristica | L1LV | 91 | 42 | 49 |
| Tecniche di radiologia medica | L1LV | 5 | 8 | -3 |
| TOTALE LAUREATI | | 385 | 399 | -14 |

(*) Dati rilevati al 31/03/2016 dalle segreterie studenti degli atenei di riferimento

La provenienza geografica degli studenti

La provenienza geografica degli studenti monitora il bacino di utenza della domanda reale di formazione che insiste sulla sede di Mantova. Sul totale di 974 studenti iscritti ai corsi di laurea nel 2015 il 32% proviene dalla Provincia di Mantova. Aggiungendo il dato dei residenti della Regione Lombardia, si constata che si raggiunge il 47% di studenti in ambito



regionale e il restante 53% degli studenti proviene da un ambito extraregionale. Tra queste, la Regione che procura il più alto tasso di studenti è il Veneto che raggiunge il 29% degli iscritti ai corsi universitari mantovani. Un dato significativo è la percentuale del numero di studenti stranieri pari a circa l'8% del totale, prevalentemente iscritti ai corsi di laurea in Architettura.

D] L'ASPETTO ECONOMICO-FINANZIARIO

Gli impegni finanziari

Il sostegno finanziario, di cui € 2.049.624 di competenza economica dell'anno, all'intero sistema 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 € 2.114.670 con un decremento rispetto al 2014 di € 240.058, principalmente dovuto alla cancellazione del contributo ordinario della Provincia di Mantova. Le risorse finanziarie ed economiche a disposizione della Fondazione sono relative alle somme, che a diverso titolo (fondo di dotazione, versamenti a fondo perduto, liberalità in c/esercizio, prestazione di servizi, ecc.), sono messe a disposizione da soci e da non soci e che per il 2015 sono state le seguenti:

| IMPEGNI ECONOMICO/FINANZIARI | 2015 | 2014 | VARIAZIONI |
|---|------------------|------------------|-----------------|
| Provincia di Mantova | - | 200.000 | -200.000 |
| Comune di Mantova | 600.000 | 600.000 | 0 |
| Camera di Commercio di Mantova | 817.600 | 884.500 | -66.900 |
| Associazione Industriale della Provincia di Mantova | 100.000 | 100.000 | 0 |
| Comuni della Provincia di Mantova | 20.181 | 45.863 | -25.682 |
| ALGA | 400 | - | 400 |
| Fondazioni bancarie | 394.461 | 410.450 | -15.989 |
| Politecnico di Milano – Polo Regionale di Mantova | 11.631 | 19.040 | -7.409 |
| Quote iscrizione ai corsi di laurea | 42.582 | 15.970 | 26.612 |
| Prestazione di servizi, altri proventi e interessi attivi | 83.080 | 78.905 | 4.175 |
| Indennità risarcimento contenzioso Oxford | 44.735 | - | 44.735 |
| TOTALE IMPEGNI ECONOMICO/FINANZIARI | 2.114.670 | 2.354.728 | -240.058 |

La spesa per servizi e investimenti

La gestione dei servizi nel 2015 ha comportato una spesa di € 1.617.635 (al 31.12.2014: € 1.631.049) al netto degli accantonamenti per ammortamenti, oneri finanziari e oneri fiscali con un decremento rispetto al 2014 di € 13.414. I costi totali dell'esercizio appena concluso ammontano a € 2.043.765 (al 31.12.2014: € 2.127.622) di cui il 29,91%, pari a € 611.290, per rimborsi derivanti dalle convenzioni con il Politecnico.

Gli investimenti del 2015 sono stati principalmente indirizzati alla preparazione del progetto esecutivo del futuro Collegio Universitario e all'acquisto di software antivirus:

| INVESTIMENTI | SALDO AL 31.12.2015 | SALDO AL 31.12.2014 | VARIAZIONI |
|---|---------------------|---------------------|----------------|
| Licenze d'uso software applicativo | 6.174 | - | 6.174 |
| Spese incrementative S. M. Maddalena | - | 24.206 | -24.206 |
| Impianti e macchinari | - | 19.077 | -19.077 |
| Impianti di videosorveglianza., controllo accessi | 680 | - | 680 |
| Altri beni | - | 1.158 | -1.158 |
| Acconto fornitori immobilizzazioni materiali | 13.535 | - | 13.535 |
| TOTALE INVESTIMENTI | 20.389 | 44.441 | -24.052 |

E] DOCUMENTO PROGRAMMATICO SULLA SICUREZZA DEI DATI PERSONALI

La Fondazione Università di Mantova, 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 decimo anno si è proceduto alla verifica dell'aggiornamento del DPS stesso.

FJ CERTIFICAZIONE DEL SISTEMA DI GESTIONE PER LA QUALITÀ DELLE ATTIVITÀ FORMATIVE

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

Il Sistema, in data 18 dicembre 2013, è stato sottoposto alla verifica di rinnovo della certificazione da parte dell'Organismo accreditato RINA. L'iter di Ricertificazione si è concluso positivamente e ha riconosciuto la validità del Sistema di Gestione della Qualità e la conformità dello stesso allo standard di qualità internazionale ISO 9001:2008. Il Certificato sarà valido sino a dicembre 2016. Inoltre il sistema di gestione dell'organizzazione nel suo complesso è risultato conforme ai requisiti della norma e del regolamento di certificazione di riferimento è stato adeguato alla missione della Fondazione conformemente al nuovo e più ampio ruolo assegnato all'ente. La certificazione si identifica, in linea con lo scopo sociale, nella: *"Progettazione ed erogazione di formazione superiore e continua"*. Il sistema di gestione ha superato positivamente anche per il 2015 la prescritta verifica di sorveglianza annuale.

GJ 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.).

ETS AUTHORIZED TOEFL® iBT CENTER Sede accreditata TOEFL - Test of English as a Foreign Language

La Fondazione Università di Mantova è dal mese di dicembre 2014 sede autorizzata (Certified Test Administration Site) di somministrazione della prova TOEFL; a Mantova è quindi possibile sostenere la prova TOEFL presso il Centro Linguistico d'Ateneo di Mantova posto nella sede universitaria San Francesco. L'esame TOEFL si distingue da altre certificazioni internazionali in quanto viene rilasciato un certificato con il punteggio raggiunto, anziché una certificazione solo in caso di esito positivo della prova. Più alto è il punteggio, migliore è la valutazione (massimo conseguibile: 120 punti).



Sede accreditata CILS – Certificazione di Italiano come Lingua Straniera

Da dicembre 2014 la Fondazione Università di Mantova, 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.

HJ 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 2016 sono da segnalare:

- nel corso del mese di gennaio la Fondazione ha ricevuto la lettera di ammissione definitiva al cofinanziamento ministeriale del futuro Collegio Universitario;
- è stato confermato il possesso dei requisiti di accreditamento in Regione Lombardia alla Sezione B per

- i servizi per alla formazione;
- è stata predisposta una proposta formativa nel settore agroalimentare e trasmessa all'Università degli Studi di Milano per verificarne la fattibilità.

I] CONCLUSIONI

Gentili Soci,

tutto ciò premesso questo Consiglio, ritenendo soddisfacenti 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 2015, 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 **€ 31.805** 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".

Infine, dopo la lettura della Relazione del Collegio dei Revisori Contabili, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31 dicembre 2015, unitamente alla presente relazione e alle proposte in essa contenute.

Mantova, 10 giugno 2016

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) | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|--|-------------------|-------------------|
| A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI | | |
| - crediti v/Soci versamenti già richiamati | 5.000 | 10.281 |
| - crediti v/Soci versamenti non richiamati | 19.800 | - |
| CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI (A) | 24.800 | 10.281 |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | |
| I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | |
| 4.- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 4.116 | - |
| 7.- Altre immobilizzazioni immateriali | 11.039 | 13.334 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 15.155 | 13.334 |
| II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | |
| 1.- Terreni e fabbricati | 10.783.612 | 10.937.217 |
| 2.- Impianti e macchinario | 188.412 | 353.634 |
| 3.- Attrezzature industriali e commerciali | 46.531 | 88.092 |
| 4.- Altri beni | 10.693 | 25.262 |
| 5.- Immobilizzazioni in corso e acconti | 139.017 | 125.482 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 11.168.265 | 11.529.687 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | 11.183.420 | 11.543.021 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| II. Crediti | | |
| 1.- Verso clienti | | |
| - Atenei convenzionati | 846.282 | 838.815 |
| - Altri clienti | 50.028 | 22.021 |
| | 896.310 | 860.836 |
| 4 bis. Crediti tributari | 197.170 | 360.045 |
| 5.- Verso altri | | |
| - Crediti vs Enti Pubblici | 127.100 | 121.500 |
| - Crediti vs Fondazioni e Istituti bancari | 852.857 | 869.682 |
| - Crediti vs altri Soggetti privati | 20.000 | 20.000 |
| - Altri crediti | 18.367 | 2.204 |
| | 1.018.324 | 1.013.386 |
| Totale crediti | 2.111.804 | 2.234.267 |
| IV. DISPONIBILITÀ LIQUIDE | | |
| 1.- Depositi bancari e postali | 3.195.478 | 2.767.381 |
| 3.- Denaro e valori in cassa | 222 | 944 |
| Totale disponibilità liquide | 3.195.700 | 2.768.325 |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | 5.307.504 | 5.002.592 |
| D) RATEI E RISCONTI ATTIVI | | |
| - ratei attivi | - | - |
| - risconti attivi | 254.503 | 294.006 |
| TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (D) | 254.503 | 294.006 |
| TOTALE ATTIVO | 16.770.227 | 16.849.900 |

| STATO PATRIMONIALE - PASSIVO (in €uro) | | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|--|--|-------------------|-------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | | | |
| I. FONDO DI DOTAZIONE | | 400.000 | 400.000 |
| VII. ALTRE RISERVE | | | |
| - fondi vincolati da soci | | 3.366.565 | 3.327.044 |
| - fondi vincolati da non soci | | 113.077 | 113.077 |
| - riserva incremento fondo di dotazione | | 133.170 | 121.485 |
| - fondo donazione S. Francesco | | 3.289.150 | 3.289.150 |
| - fondo donazione S. M. Maddalena | | 3.646.000 | 3.646.000 |
| - fondo dotazione increm. beni patrimoniali | | 1.526.468 | 1.588.580 |
| - riserva per arrotondamenti unità di €uro | | - | - |
| Totale altre riserve | | 12.074.430 | 12.085.336 |
| IX. AVANZO (DISAVANZO) DELL'ESERCIZIO | | 31.805 | 11.685 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | | 12.506.235 | 12.497.021 |
| B) FONDI PER RISCHI E ONERI | | | |
| 3.- Altri | | 66.100 | 70.998 |
| TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B) | | 66.100 | 70.998 |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | | 141.728 | 129.536 |
| D) DEBITI | | | |
| 4.- Debiti verso banche | | 1.552.227 | 1.877.083 |
| 5.- Debiti verso altri finanziatori | | - | - |
| 7.- Debiti verso fornitori | | | |
| - Atenei convenzionati | | 1.666.087 | 1.403.994 |
| - Altri fornitori | | 96.676 | 151.971 |
| | | 1.762.763 | 1.555.965 |
| 12.- Debiti tributari | | 55.643 | 40.940 |
| 13.- Debiti vs. ist. di previdenza e sicurezza sociale | | 24.728 | 21.463 |
| 14.- Altri debiti | | | |
| - Altri debiti diversi | | 99.237 | 13.582 |
| | | 99.237 | 13.582 |
| TOTALE DEBITI (D) | | 3.494.598 | 3.509.033 |
| E) RATEI E RISCONTI PASSIVI | | | |
| - ratei passivi | | 167.473 | 162.700 |
| - risconti passivi | | 394.093 | 480.612 |
| TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI (E) | | 561.566 | 643.312 |
| TOTALE PASSIVO | | 16.770.227 | 16.849.900 |
| CONTI D'ORDINE (in €uro) | | | |
| | | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
| 1.- Nostri impegni verso terzi | | 510.000 | 600.000 |
| 2.- Impegni di terzi verso di noi | | 520.000 | 600.000 |
| 3.- Pegni e ipoteche | | 7.746.854 | 7.746.854 |
| TOTALE CONTI D'ORDINE | | 8.776.854 | 8.946.854 |

| CONTO ECONOMICO (in €uro) | | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|---|--|-------------------|-------------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | |
| 1.- Ricavi delle vendite e delle prestazioni | | 43.044 | 19.765 |
| 5.- Altri ricavi e proventi | | | |
| - Liberalità dell'esercizio ordinarie | | 1.500.000 | 1.700.000 |
| - Liberalità dell'esercizio altre | | 349.948 | 303.206 |
| - Liberalità in c/impianti - quota esercizio | | 62.113 | 56.745 |
| - altri ricavi e proventi diversi | | 70.004 | 45.983 |
| <u>Totale altri ricavi e proventi</u> | | <u>1.982.065</u> | <u>2.105.934</u> |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A) | | 2.025.109 | 2.125.699 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | |
| 6.- Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | | 7.517 | 13.699 |
| 7.- Per servizi | | 1.083.796 | 1.163.634 |
| 8.- Per godimento beni di terzi | | 28.975 | 33.059 |
| 9.- Per il personale | | | |
| a) salari e stipendi | | 261.208 | 260.791 |
| b) oneri sociali | | 92.350 | 92.296 |
| c) trattamento di fine rapporto | | 22.328 | 21.714 |
| <u>Totale costi del personale</u> | | <u>375.886</u> | <u>374.801</u> |
| 10.- Ammortamenti e svalutazioni | | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | | 4.353 | 4.972 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | | 375.390 | 434.594 |
| <u>Totale ammortamenti e svalutazioni</u> | | <u>379.743</u> | <u>439.566</u> |
| 13.- Altri accantonamenti | | 41.819 | 4.898 |
| 14.- Oneri diversi di gestione | | 79.604 | 40.958 |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B) | | 1.997.340 | 2.070.615 |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | | 27.769 | 55.084 |
| 16.- Altri proventi finanziari | | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | | |
| - da altri | | 15.546 | 13.607 |
| <u>Totale proventi diversi dai precedenti</u> | | <u>15.546</u> | <u>13.607</u> |
| 17.- Interessi e altri oneri finanziari | | | |
| - da altri | | 12.808 | 28.556 |
| <u>Totale interessi e altri oneri finanziari</u> | | <u>12.808</u> | <u>28.556</u> |
| 17 bis.- Utili e perdite su cambi | | - 17 | - |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis) (C) | | 2.721 | - 14.949 |
| TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE (18-19) (D) | | - | - |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | | |
| 20.- Proventi | | | |
| - altri proventi straordinari non rientranti al n° 5 | | 44.736 | 1 |
| <u>Totale proventi</u> | | <u>44.736</u> | <u>1</u> |
| TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21) (E) | | 44.736 | 1 |
| Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E) | | 75.226 | 40.136 |
| 22.- Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | - 43.421 | - 28.451 |
| 23.- Avanzo (disavanzo) dell'esercizio | | 31.805 | 11.685 |

IV. Nota Integrativa

CRITERI DI REDAZIONE

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 è il quattordicesimo della Fondazione, costituita il 20 dicembre 2001 e riconosciuta giuridicamente dalla Regione Lombardia con DPGR n° 4251 dell'11/03/2002.

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

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

Gli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico sono quelli previsti rispettivamente dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile. Le voci contraddistinte dai numeri arabi che non compaiono hanno saldo zero sia nell'esercizio in corso sia in quello precedente.

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

Nel presente bilancio, in attuazione dell'art. 2423 ter del codice civile, per ogni voce dello Stato Patrimoniale e Conto Economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. Ove necessario, al fine di consentire la comparabilità dei dati, sono stati effettuati degli adattamenti agli importi delle voci 2012 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 31/12/2015.

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

ASPETTI DI NATURA TRIBUTARIA

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

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

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

Il reddito imponibile complessivo, pertanto, determinato in funzione del risultato di bilancio ed opportunamente modificato tenendo conto delle disposizioni tributarie vigenti, è assoggettato all'IRES, ad una aliquota del 27,5% e all'IRAP, ad un'aliquota del 3,9%. La Fondazione inoltre, avente natura tributaria prevalentemente commerciale, è soggetta all'imposta sul valore aggiunto in quanto dedica essenzialmente ad attività organizzatrice e di gestione di "... formazione resa direttamente, nonché dall'assicurare, me-

diante la costruzione di apposite strutture edilizie, la formazione da parte di soggetti terzi."

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

ATTIVITA' ESENTA

La novità rilevante dell'anno 2015 è 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, che ha ottenuto parere favorevole dalla Commissione tecnico-consulativa del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca in data 18/06/2015, autorizzata con decreto del M.I.U.R. n° 1550 del 9/7/2015, pubblicata sulla Gazzetta Ufficiale serie generale n° 192 del 20/08/2015. L'istituita Scuola Superiore per Mediatori Linguistici GONZAGA con sede in Via Scarsellini n° 2, 46100 Mantova ha avviato le attività nell'anno accademico 2015/2016.

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

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

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

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

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

Articolo 10 - Operazioni esenti dall'imposta

..... omissis.....

20) le prestazioni educative dell'infanzia e della gioventù e quelle didattiche di ogni genere, anche per la formazione, l'aggiornamento, la riqualificazione e riconversione professionale, rese da istituti o scuole riconosciuti da pubbliche amministrazioni e da ONLUS, comprese le prestazioni relative all'alloggio, al vitto

e alla fornitura di libri e materiali didattici, ancorché fornite da istituzioni, collegi o pensioni annessi, dipendenti o funzionalmente collegati, nonché le lezioni relative a materie scolastiche e universitarie impartite da insegnanti a titolo personale.

Articolo 19 - Detrazione

..... omissis.....

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

Articolo 36 - Esercizio di più attività

..... omissis.....

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

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

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

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

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

La detrazione dell'Iva assolta sugli acquisti dei beni ammortizzabili e dei servizi, utilizzati promiscuamente (in presenza di attività soggetta a detrazione ridotta) è ammessa nei limiti della parte imputabile a ciascuna attività separata. Premesso che anche in tale ipotesi occorre fare riferimento ai beni ammortizzabili e ai servizi effettivamente utilizzati in modo promiscuo, e non anche, invece, ai beni e servizi solo potenzialmente utilizzabili promiscuamente, i criteri applicati e calcolati ai fini della corretta imputazione dei valori al bilancio 2015 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. Per i beni ammortizzabili ancora in uso al 1/1/2015 la rettifica è stata eseguita in rapporto al diverso utilizzo che si è verificato rilevando l'anno della loro entrata in funzione ovvero nei quattro anni successivi ed è calcolata con riferimento a tanti quinti dell'imposta quanti sono gli anni mancanti al compimento del quinquennio. Le disposizioni relative ai beni ammortizzabili devono intendersi riferite anche ai beni immateriali di cui all'articolo 68 del testo unico delle imposte sui redditi. Agli effetti dell'articolo 19 bis2 D.P.R. 633/72, i fabbricati o porzioni di fabbricati (beni strumentali) sono comunque considerati beni ammortizzabili ed il periodo di rettifica è stabilito in dieci anni, decorrenti da quello di acquisto o di ultimazione.

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 2015 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 immobilizzazioni immateriali sono prevalentemente costituite da acconti a professionisti progettisti e manutenzioni straordinarie sugli edifici. Sono state capitalizzate le spese di manutenzione straordinaria sugli immobili detenuti in proprietà e in comodato evidenziate nella voce B.I.7 "Altre", in conformità a quanto previsto dal Principio Contabile n. 24 del CNDC: S. Francesco e S. M. Maddalena, palazzina dell'ex ortopedia dell'Azienda Ospedaliera "Carlo Poma", locali presso la scuola "Alberti" e sede di Lunetta. Tutte queste ultime voci sono totalmente ammortizzate. Le aliquote di ammortamento applicate sono le seguenti:

| CATEGORIA | ALIQUOTA AMMORTAMENTO |
|---|-----------------------|
| Costi di impianto e ampliamento | 20% |
| Diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 33,33% |
| Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 33,33% |
| Manutenzioni straordinarie S. Francesco | 20% |
| Manutenzioni straordinarie S. M. Maddalena | 20% |
| Manutenzioni straordinarie "Carlo Poma" | 10% |

| | |
|--------------------------------------|-------------------------------|
| Manutenzioni straordinarie "Alberti" | 25% |
| Manutenzioni straordinarie "Lunetta" | 20% |
| 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%. Nell'anno 2008 per la categoria delle Macchine, la corretta valutazione tecnico/economica e la residua possibilità di utilizzo, oltre alla attività svolta dalla Fondazione, hanno determinato una applicazione dell'aliquota piena di ammortamento già nel primo anno di utilizzo.

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.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, iscritte al valore nominale, sono riferite alle giacenze al 31 dicembre 2015 sui conti correnti bancari e presso la cassa segretariale della Fondazione.

RATEI E RISCOINTI 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.

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 Università di Mantova, 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 Università di Mantova, 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 è in ossequio al principio contabile n° 16 OIC, che prevede l'adozione della tecnica contabile del metodo patrimoniale (anche se non più in uso), e che 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 il rilascio annuale della quota di contributi corrispondente alle quote di ammortamento di competenza dell'esercizio dei cespiti acquisiti e finanziati: quest'ultima 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, questi ultimi sono principalmente riferiti alle risorse assegnate dall'Assemblea dei Soci per l'erogazione di premi incentivanti al personale.

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 RISCOINTI 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.

Imposte sul reddito

Le imposte dell'esercizio correnti sono determinate in base alla previsione degli oneri da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale, nel rispetto del principio di competenza economica. Le eventuali imposte differite e anticipate sono state calcolate sulla base delle vigenti aliquote di imposta.

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 2015 per un triennio, il cui versamento è rinviato all'anno di competenza. Il dettaglio della voce è illustrato al punto A] Soci della Fondazione nella Relazione sulla Gestione.

B. IMMOBILIZZAZIONI

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

| IMMOBILIZZAZIONI | SALDO AL 31.12.2015 | SALDO AL 31.12.2014 | VARIAZIONI |
|---|------------------------|------------------------|-----------------|
| Immobilizzazioni immateriali | | | |
| Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 4.116 | - | 4.116 |
| Altre immobilizzazioni immateriali | 11.039 | 13.334 | -2.295 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 15.155 | 13.334 | 1.821 |
| Immobilizzazioni materiali | | | |
| Terreni e fabbricati | 10.783.612 | 10.937.217 | -153.605 |
| Impianti e macchinari | 188.412 | 353.634 | -165.222 |
| Attrezzature industriali e commerciali | 46.531 | 88.092 | -41.561 |
| Altri beni materiali | 10.693 | 25.262 | -14.569 |
| Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | 139.017 | 125.482 | 13.535 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 11.168.265 | 11.529.687 | -361.422 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | 11.183.420 | 11.543.021 | -359.601 |

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 31/12/2014 | | | VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO | | | Valore di bilancio 31.12.15 |
|---|------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------|--------------------------------|----------------------------|-----------------------------------|
| | Costo storico | Fondo inizio esercizio | Valore a bilancio | Incremento/ decremento | Ammorta- menti esercizio | Fondo fine esercizio | |
| Diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 78.254 | 78.254 | - | - | - | 78.254 | - |
| Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 14.418 | 14.418 | - | 6.174 | 2.058 | 16.476 | 4.116 |
| Altre immobilizzazioni immateriali | 824.369 | 811.034 | 13.334 | - | 2.295 | 813.329 | 11.039 |
| TOTALE IMM. IMMATERIALI | 917.041 | 903.706 | 13.334 | 6.174 | 4.353 | 920.421 | 15.155 |

B.1.3 Diritti 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.1.7 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. 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. Dal 1/1/2010 si è ritenuta corretta l'imputazione della voce specifica di patrimonio e pertanto si è provveduto a stornare i relativi conti economici.

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 31/12/2014 | | | VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO | | | Valore di bilancio 31.12.15 |
|---|-------------------|------------------------|-------------------|---------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|
| | Costo storico | Fondo inizio esercizio | Valore a bilancio | Incremento/decremento | Ammortamenti esercizio | Fondo fine esercizio | |
| Terreni e fabbricati | 12.055.326 | 1.118.109 | 10.937.217 | - | 153.605 | 1.271.714 | 10.783.612 |
| Impianti e macchinari | 2.800.781 | 2.466.224 | 353.634 | 680 | 165.902 | 2.629.972 | 188.412 |
| Attrezzature industriali e commerciali | 902.527 | 814.435 | 88.092 | - | 41.561 | 855.996 | 46.531 |
| Altri beni materiali | 409.281 | 385.176 | 25.262 | -10.941 | 14.321 | 390.478 | 10.693 |
| Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | 125.482 | - | 125.482 | 13.535 | - | - | 139.017 |
| TOTALE IMM. MATERIALI | 16.293.397 | 4.783.944 | 11.529.687 | 3.274 | 375.390 | 5.148.160 | 11.168.265 |

B.II.1 Terreni e fabbricati

Il conto patrimoniale accoglie le seguenti voci di dettaglio:

| TERRENI E FABBRICATI | VALORI DI BILANCIO AL 31.12.2015 |
|--|----------------------------------|
| Terreni | 1.387.030 |
| Fabbricati | 5.548.120 |
| Spese incrementative San Francesco | 2.086.573 |
| Spese incrementative Santa Maria Maddalena | 1.761.889 |
| TOTALE | 10.783.612 |

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

FABBRICATI

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

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

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 € 188.412 (al 31.12.2014: € 353.634) evidenzia un decremento di € 165.222 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 € 46.531 (al 31.12.2014: € 88.092) evidenzia un decremento di € - 41.561 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 € 10.693 (al 31.12.2014: € 25.262) evidenzia un decremento di € - 14.569 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.

B.II.5 Immobilizzazioni materiali in corso e acconti

La voce ammonta a € 139.017 e accoglie esclusivamente le spese relative alla progettazione del nuovo Collegio denominato "UniMantova". 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 31.12.2015 | SALDO AL 31.12.2014 | VARIAZIONE |
|---|------------------------|------------------------|-----------------|
| Verso clienti | | | |
| - Atenei convenzionati | 846.282 | 838.815 | 7.467 |
| - Altri clienti | 50.028 | 22.021 | 28.007 |
| CII.1 - Totale crediti verso clienti | 896.310 | 860.836 | 35.474 |
| Tributari | | | |
| - Erario c/crediti IRES | 33.163 | 55.783 | -22.621,62 |
| - Erario c/rimborsi IRES | 2.285 | 8.306 | -6.021 |
| - Erario c/rit. su interessi attivi | 943 | 3.196 | -2.253 |
| - Erario c/rit. liberalità enti pubblici | 56.480 | 106.762 | -50.282 |
| - Erario c/rit. liberalità enti privati | 9.120 | 4.000 | 5.120 |
| - Erario c/crediti IRAP acconti | 11.308 | 14.969 | -3.661 |
| - Erario c/crediti IVA | 83.871 | 167.020 | -83.149 |
| - Erario c/TFR Imposta sostitutiva | - | 8 | -8 |
| CII.4 bis - Totale crediti tributari | 197.170 | 360.045 | -162.875 |
| Verso altri | | | |
| - Crediti vs Enti Pubblici | 127.100 | 121.500 | 5.600 |
| - Crediti vs Fondazioni e Istituti bancari | 852.857 | 869.682 | -16.825 |
| - Crediti vs altri Soggetti privati | 20.000 | 20.000 | - |
| - Altri crediti | 18.367 | 2.204 | 16.163 |
| CII.5 Totale crediti verso altri | 1.018.324 | 1.013.386 | 4.938 |
| TOTALE CREDITI | 2.111.804 | 2.234.267 | -122.463 |
| di cui esigibili oltre l'esercizio successivo | 371.396 | 371.396 | - |

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 €. 197.170 (al 31 dicembre 2014: €. 360.045), 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 "Crediti verso erario per IVA" è diminuita in quanto, dal mese di settembre 2015, la Fondazione ha applicato il regime di esenzione IVA ai sensi dell'art.10 comma 20 del DPR 633/72, per la fatturazione nei confronti degli studenti. Il minor credito è dovuto al fatto che, per effetto del regime di esenzione, l'IVA corrisposta sugli acquisti è risultata parzialmente indeducibile per effetto del pro-rata.

C.II.5 Crediti verso altri

La voce afferisce principalmente a crediti per contributi assegnati, imputati ai proventi dell'anno in ragione della competenza e non ancora incassati (€. 127.100 dalla Camera di Commercio di Mantova; €. 454.478 assegnati dalla Fondazione Cariverona per borse di Dottorato di Ricerca e per altre attività, €. 114.000 attesi dalla Fondazione MPS per contributi assegnati ante 2012 e €. 284.379 dalla Fondazione Cariplo; €. 20.000 dall'Associazione degli Industriali per il progetto MAIN II); per interessi attivi su c/c non ancora liquidati al 31 dicembre e depositi cauzionali.

C.IV Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono così composte:

| DESCRIZIONE | SALDO AL 31.12.2015 | SALDO AL 31.12.2014 | VARIAZIONI |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|------------|
| Depositi bancari e postali | | | |
| Banca Monte dei Paschi di Siena | 669.358 | 383.368 | 285.990 |
| Banca Unicredit | 1.522.479 | 1.640.334 | -117.855 |

| | | | |
|--|------------------|------------------|----------------|
| Banca Intesa BCI | - | 2.125 | -2.125 |
| Banca Prossima | 3.327 | - | 3.327 |
| CheBanca! | 148 | 4.364 | -4.206 |
| Deposito postale posta service | 156 | 190 | -34 |
| Fondi vincolati: CheBanca! | - | 737.000 | -737.000 |
| Fondi vincolati: Banca MPS | 1.000.000 | - | 1.000.000 |
| Totale depositi bancari e postali | 3.195.478 | 2.767.381 | 428.097 |
| Denaro e valori in cassa | 222 | 944 | -722 |
| TOTALE DISPONIBILITÀ LIQUIDE | 3.195.700 | 2.768.325 | 427.375 |

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 2015 presso la cassa segretariale della Fondazione.

D. RATEI E RISCONTI ATTIVI

| DESCRIZIONE | SALDO AL 31.12.2015 | SALDO AL 31.12.2014 | VARIAZIONI |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------|
| I. Ratei attivi | - | - | - |
| II. Risconti attivi | 254.503 | 294.006 | -39.503 |
| TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI | 254.503 | 294.006 | -39.503 |

D.I Ratei attivi

La voce non rileva alcun movimento nel corso dell'anno 2015 e in quello precedente..

D.II Risconti attivi

La voce comprende principalmente il rinvio di 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 31.12.2015 così composto:

| DESCRIZIONE | SALDO AL 31.12.2014 | DECREMENTI | INCREMENTI | SALDO AL 31.12.2015 |
|---|------------------------|---------------|---------------|------------------------|
| A.I Fondo di dotazione | 400.000 | - | - | 400.000 |
| A.VII Altre riserve | | | | |
| Fondi vincolati dai soci | 3.327.044 | - | 39.521 | 3.366.565 |
| Fondi vincolati da non soci | 113.077 | - | - | 113.077 |
| Riserva incremento fondo di dotazione | 121.485 | - | 11.685 | 133.170 |
| Fondo donazione S. Francesco | 3.289.150 | - | - | 3.289.150 |
| Fondo donazione Scarsellini | 3.646.000 | - | - | 3.646.000 |
| Fondo dotazione incrementi beni patrimoniali | 1.588.580 | 62.112 | - | 1.526.468 |
| Totale altre riserve | 12.085.336 | 62.112 | 51.206 | 12.074.430 |
| A.IX Avanzo (disavanzo) dell'esercizio | 11.685 | 11.685 | 31.805 | 31.805 |
| TOTALI | 12.497.021 | 73.797 | 83.011 | 12.506.235 |

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

La voce rileva l'apporto in denaro a sostegno della Fondazione devoluta dal dr. Adolfo Vannucci, disponente del Trust TV, accettato dal C.d.A. della Fondazione con delibera n° 20 del 26/03/2008 e iscritto in apposita riserva alla voce di patrimonio "Fondi vincolati da non soci" - altri soggetti privati. Nel corso dell'anno 2012, la fondazione ha acquisito un lascito testamentario della sig.ra Provasoli Ghirardini Elisa che ha disposto di destinare la somma a favore di studenti in architettura che conseguano la laurea triennale al fine di incentivarli a concludere il quinquennio di laurea la cui erogazione sarà pari alla somma annuale di €. 10.000,00 (diecimila/00) per una durata di dieci anni per gli studenti che avranno acquisito il diritto all'erogazione. 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. I fondi di detta voce sono destinati a incremento del patrimonio della Fondazione Università di Mantova e come tale vincolati al perseguimento degli scopi istituzionali.

A.VII.3 Riserva incremento fondo di dotazione

La variazione della voce deriva dalla destinazione dell'avanzo dell'esercizio 2014 in aderenza alla relativa proposta di attribuzione dell'Assemblea Generale del 29 aprile 2015.

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 2015 una variazione di €. 62.112 derivante dalla riduzione per lo stesso importo determinato dal rilascio delle quote di contributi di competenza corrispondenti alle quote di ammortamento dei cespiti finanziati.

A.IX AVANZO (DISAVANZO) DELL'ESERCIZIO

Il risultato della gestione è pari ad € **31.805** (esercizio 2014: € 11.685) con un incremento rispetto all'esercizio precedente di € 20.120.

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 € 66.100 non ha subito variazioni nel corso dell'anno 2015 ed è relativo all'accantonamento preventivo (anni 2012 e 2013) derivante dalla conclusione anticipata della convenzione 2009/2019 con l'Università degli Studi di Pavia.

Fondo imposte, anche differite

Il "Fondo per imposte anche differite" non rileva nessun valore.

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 31.12.2014 | INCREMENTI | DECREMENTI | SALDO AL 31.12.2015 |
|---|------------------------|---------------|---------------|------------------------|
| Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 129.536 | 22.328 | 10.136 | 141.728 |
| di cui: | | | | |
| TFR lordo anno 2015 | | 20.385 | - | |
| Rivalutazione TFR al 31/12/2014 | | 1.943 | - | |
| Quota fondi previdenziali complementari | | - | 8.482 | |
| Quote fondi liquidate nell'anno | | - | - | |
| Trattenute INPS anno 2015 | | - | 1.324 | |
| Imposta sostitutiva anno 2015 | | - | 330 | |

Il Fondo Trattamento di Fine Rapporto aumenta di €. 12.192 rispetto al 31 dicembre 2014 derivante dal saldo tra gli accantonamenti a conto economico (€. 22.328) al netto delle trattenute previdenziali e fiscali, e l'impatto della riforma previdenziale (quest'ultima complessivamente pari ad €. 8.402).

L'organico della Fondazione al 31.12.2015 è composto di n° 9 unità di personale dipendente come evidenziato nella Relazione sulla Gestione al punto "Le risorse umane".

D. DEBITI

I debiti sono così composti:

| DESCRIZIONE | SALDO AL 31.12.2015 | SALDO AL 31.12.2014 | VARIAZIONI |
|--|------------------------|------------------------|-----------------|
| D.4 Debiti verso banche – Per mutui | 1.552.227 | 1.877.083 | -324.856 |
| D.7 Debiti verso fornitori | 1.762.763 | 1.555.965 | 206.798 |
| Fatture e documenti ricevuti | 691.840 | 538.845 | 152.995 |
| Fatture e documenti da ricevere | 1.070.923 | 1.017.120 | 53.803 |
| D.12 Debiti tributari | 55.643 | 40.940 | 14.703 |
| Erario c/debiti IRES dell'anno | 37.515 | 17.143 | 20.372 |
| Erario c/debiti IRAP dell'anno | 5.906 | 11.308 | -5.402 |
| Erario c/rit. redditi lavoro dipendente | 9.249 | 9.607 | -358 |
| Erario c/rit. altre | 2.973 | 2.882 | 91 |
| D.13 Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza | 24.728 | 21.463 | 3.265 |
| Debiti vs INPS c/Personale Dipendente | 14.320 | 12.697 | 1.623 |

| | | | |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Altri debiti per contributi lavoratori dipendenti | 8.712 | 8.766 | -54 |
| Debiti vs INPS c/CO.CO.PRO. | 1.059 | - | 1.059 |
| Debiti vs INAIL | 637 | - | 637 |
| D.14 Altri debiti - Totale | 99.237 | 13.582 | 85.655 |
| TOTALE DEBITI | 3.494.598 | 3.509.033 | -14.435 |
| di cui esigibili oltre l'esercizio successivo | 1.944.957 | 1.758.611 | 186.346 |

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 | SALDO AL 31.12.2014 | RIMBORSO CAPITALE | SALDO AL 31.12.2015 |
|--|------------------------|----------------------|------------------------|
| D.4 Debiti verso banche | | | |
| S. Francesco - mutuo 61279656 (ex n° 1/6643175) | 372.413 | 82.759 | 289.654 |
| S. Francesco - mutuo 61279657 (ex n° 2/6643175) | 379.312 | 68.965 | 310.347 |
| S. M. Maddalena - mutuo 61283033 (ex n° 1/8462467) | 448.276 | 68.965 | 379.311 |
| S. M. Maddalena - mutuo 61283034 (ex n° 2/8462467) | 677.083 | 104.168 | 572.915 |
| TOTALE MUTUI IPOTECARI | 1.877.083 | 324.857 | 1.552.227 |

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 e, per €. 41.819, rileva i debiti presunti nei confronti del personale dipendente inerenti le competenze di ferie e permessi, non ancora fruite e riguardanti gli esercizi precedenti al 2015. Per quanto precede, in ossequio al principio della prudenza, nell'anno 2015 sono stati rilevati gli oneri al fine di provvedere nel corso dei prossimi anni allo smaltimento delle stesse e riassorbire i suddetti oneri.

Infine, la voce comprende anche il valore di €. 35.003,08 inerente la nota di credito da emettere a Oxford Mantova a chiusura del contenzioso legale i cui dettagli sono illustrati successiva voce E.20 Proventi straordinari.

E. RATEI E RISCONTI PASSIVI

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

| DESCRIZIONE | SALDO AL 31.12.2015 | SALDO AL 31.12.2014 | VARIAZIONI |
|--|------------------------|------------------------|----------------|
| I Ratei passivi | 167.473 | 162.700 | 4.773 |
| II Risconti passivi | 394.093 | 480.612 | -86.519 |
| TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI | 561.566 | 643.312 | -81.746 |

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 2015/2016 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 alla rettifica degli interessi attivi anticipati sui "Fondi vincolati: banca MPS" di cui alla voce C.IV.1 "Depositi bancari e postali", i contributi in c/esercizio, inerenti i sostegni economici alle borse di dottorato, alle attività dei corsi di laurea e del futuro Dipartimento Servizi per il Diritto allo Studio, l'Orientamento e il Lavoro (DI.S.O.L.), quando gli stessi sono riferiti a periodi che superano l'anno di competenza.

F. CONTI D'ORDINE

| DESCRIZIONE | SALDO AL 31.12.2015 | SALDO AL 31.12.2014 | VARIAZIONI |
|--|------------------------|------------------------|-----------------|
| NOSTRI IMPEGNI VERSO TERZI | | | |
| Liberalità da ricevere Soggetti Privati | 510.000 | 600.000 | -90.000 |
| TOTALE Nostri impegni verso terzi | 510.000 | 600.000 | -90.000 |
| IMPEGNI DI TERZI VERSO DI NOI | | | |
| Polimi: Unesco 1/9/2012-31/08/2016 | 520.000 | 600.000 | -80.000 |
| TOTALE Impegni di terzi verso di noi | 520.000 | 600.000 | -80.000 |
| PEGNI E IPOTECHE | | | |
| SF Ipoteca n° 13532/3167 – mutui n° 61279656 e n° 61279657 | 3.945.000 | 3.945.000 | - |
| SM Ipoteca n° 15382/4146 - mutuo n° 61283033 e n° 61283034 | 3.801.854 | 3.801.854 | - |
| TOTALE Pegni e ipoteche | 7.746.854 | 7.746.854 | - |
| TOTALE | 8.776.854 | 8.946.854 | -170.000 |

Nei conti d'ordine, e in particolare nelle Liberalità da ricevere da Soggetti Privati sono iscritti gli impegni delle Fondazioni bancarie a sostenere spese e investimenti che avranno la loro manifestazione negli anni successivi. Inoltre sono evidenziate le garanzie ipotecarie prestate a favore della Banca Intesa/SanPaolo gravanti sugli immobili di S. Francesco e S. M. Maddalena.

CONTO ECONOMICO

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

A. VALORI DELLA PRODUZIONE

In dettaglio la voce si compone di:

| DESCRIZIONE | SALDO AL 31.12.2015 | SALDO AL 31.12.2014 | VARIAZIONI |
|---|------------------------|------------------------|-----------------|
| Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 43.044 | 19.765 | 23.279 |
| Altri ricavi e proventi | | | |
| - liberalità dell'esercizio ordinarie | 1.500.000 | 1.700.000 | -200.000 |
| - liberalità dell'esercizio altre | 349.948 | 303.206 | 46.742 |
| - liberalità in c/impianti – quota esercizio | 62.113 | 56.745 | 5.368 |
| - altri ricavi e proventi diversi | 70.004 | 45.983 | 24.021 |
| Totale altri ricavi e proventi | 1.982.065 | 2.105.934 | -123.869 |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | 2.025.109 | 2.125.699 | -100.590 |

A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni

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

A.5 Altri ricavi e proventi

Il conto afferisce per la quasi totalità a liberalità dell'esercizio di competenza del 2015 e a quote d'esercizio di competenza dei contributi in c/capitale e in c/impianti disposti a favore della Fondazione Università di Mantova da soggetti pubblici e privati.

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

Questo complesso di voci rileva i costi attinenti l'ordinaria attività della Fondazione, esclusi quelli relativi alla gestione finanziaria e straordinaria, ed ammontano a € 1.997.340 (al 31 dicembre 2014: € 2.070.615) con un decremento rispetto all'anno precedente di € 73.275 pari al 3,6%, come di seguito illustrato:

| DESCRIZIONE | SALDO AL 31.12.2015 | SALDO AL 31.12.2014 | VARIAZIONI |
|--|------------------------|------------------------|----------------|
| B. 6 Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 7.517 | 13.699 | -6.182 |
| B. 7 Per servizi | 1.083.796 | 1.163.634 | -79.838 |
| B. 8 Per godimento di beni di terzi | 28.975 | 33.059 | -4.084 |
| B. 9 Per il personale | 375.886 | 374.801 | 1.085 |
| B. 10 Ammortamenti e svalutazioni | 379.743 | 439.566 | -59.823 |
| B. 13 Altri accantonamenti | 41.819 | 4.898 | 36.921 |
| B. 14 Oneri diversi di gestione | 79.604 | 40.958 | 38.646 |
| TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE | 1.997.340 | 2.070.615 | -73.275 |

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 € 1.083.796 (al 31 dicembre 2014: € 1.163.634), manifestando un decremento di € 79.838 dovuto essenzialmente: per azzeramento dei costi a sostegno dei corsi di laurea in Ingegneria; per chiusura di contratti su edifici non più gestiti; rinegoziazione di contratti di servizi, utenze e noleggio attrezzature. Si segnalano minime spese di manutenzione sui beni strumentali.

| DESCRIZIONE | SALDO AL 31.12.2015 | SALDO AL 31.12.2014 | VARIAZIONI |
|---|------------------------|------------------------|------------|
| Convenzioni Atenei e oneri per la docenza | 507.780 | 537.544 | -29.764 |
| Servizi per attività didattiche e borse di studio | 305.310 | 276.925 | 28.385 |
| Servizi gestione certificazione qualità | 29.800 | 1.292 | 28.508 |
| Compenso collaboratori e professionisti | 48.729 | 57.575 | -8.846 |
| Contributi previdenziali e assist. collaboratori e professionisti | 9.756 | 3.167 | 6.589 |
| Rimborsi spese | 822 | 2.036 | -1.214 |
| Spese utenze (acqua, gas, energia elettrica) | 53.406 | 70.223 | -16.817 |
| Servizi di vigilanza, pulizia e facchinaggio | 40.980 | 53.872 | -12.892 |
| Manutenzione edifici, attrezzature e mobili | 13.274 | 87.900 | -74.626 |
| Canoni di manutenzione | 12.148 | 12.992 | -844 |
| Servizi telefonici, fax e internet | 13.325 | 13.409 | -84 |
| Altri servizi amministrativi | 7.728 | 7.945 | -217 |
| Servizi inserzioni pubblicitarie | 11.408 | 9.762 | 1.646 |
| Servizi e commissioni bancarie | 1.574 | 1.382 | 192 |

| | | | |
|--|------------------|------------------|----------------|
| Premi assicurativi | 27.477 | 27.481 | -4 |
| Costi di formazione personale dipendente | 279 | 129 | 150 |
| TOTALE COSTO PER SERVIZI | 1.083.796 | 1.163.634 | -79.838 |

Per l'anno 2015 l'ammontare dei compensi spettanti ai componenti il Collegio dei Revisori Contabili è stato di € 7.912 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 2015 €. 460.000, anno 2014 €. 529.590). Le convenzioni prevedono un rimborso per anno accademico delle spese sostenute dagli atenei per lo svolgimento delle attività 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 a partire dal 5/10/2015 la Fondazione ha stipulato incarichi con docenti del nuovo corso in Mediazione Linguistica per Traduttori di cui i 3/12 del totale della spesa sono a carico del corrente anno.

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, fax e impianti di videosorveglianza:

| DESCRIZIONE | SALDO AL 31.12.2015 | SALDO AL 31.12.2014 | VARIAZIONI |
|---|---------------------|---------------------|---------------|
| Locazione passiva Salone Mantegnesco | 10.000 | 10.000 | - |
| Noleggi fotocopiatrici e fax | 9.076 | 12.725 | -3.649 |
| Affitti beni mobili | 6.750 | 8.160 | -1.410 |
| Noleggi vari | 3.149 | 2.174 | 975 |
| TOTALE COSTO GODIMENTO BENI DI TERZI | 28.975 | 33.059 | -4.084 |

B.9 Per il personale

Il dettaglio della voce, che manifesta un insignificante incremento di € 1.085 (0,2%), è il seguente:

| DESCRIZIONE | SALDO AL 31.12.2015 | SALDO AL 31.12.2014 | VARIAZIONI |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| Salari e stipendi | 261.208 | 260.791 | 417 |
| Oneri sociali | 92.350 | 92.296 | 54 |
| Trattamento di fine rapporto | 22.328 | 21.714 | 614 |
| TOTALE COSTO PER IL PERSONALE | 375.886 | 374.801 | 1.085 |

In particolare si segnala che sulle voci salari e stipendi, oneri sociali e trattamento di fine rapporto nel 2015 hanno inciso gli ulteriori incrementi dei minimi contrattuali; gli oneri sociali aumentano principalmente per effetto della contabilizzazione delle quote destinate a forme di Previdenza Complementare, in relazione alla nuova normativa in materia. Infine, secondo quanto disposto dal C.d.A. e successivamente dall'Assemblea dei Soci, hanno inciso sul costo del lavoro anche per l'anno in corso di chiusura al 31/12/2015 il mancato stanziamento degli incentivi, la modificata modalità di recupero delle ore di lavoro straordinario. Si precisa che la Fondazione non ha sostituito per maternità una unità di personale per i primi otto mesi dell'anno.

B.10 Ammortamenti e svalutazioni

Le quote di ammortamento sono state determinate sulla base delle aliquote descritte nei criteri di valutazione. Il decremento di € 82.770 registrato nel 2014 è dovuto principalmente dalla conclusione del ciclo utile di alcuni impianti, di dotazioni didattiche, dotazioni tecniche (comprese nella categoria Attrezzature industriali e commerciali) e dalla diminuzione delle quote delle altre immobilizzazioni immateriali. La voce si compone come segue:

| DESCRIZIONE | SALDO AL 31.12.2015 | SALDO AL 31.12.2014 | VARIAZIONI |
|---|------------------------|------------------------|----------------|
| Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | | | |
| Diritti utilizzazione opere ingegno | - | 592 | -592 |
| Licenze d'uso software applicativo | 2.058 | 2.085 | -27 |
| Altre immobilizzazioni immateriali | 2.295 | 2.295 | - |
| Totale ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 4.353 | 4.972 | -619 |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | | | |
| Terreni e fabbricati | 153.605 | 153.605 | - |
| Impianti e macchinari | 165.902 | 204.111 | -38.209 |
| Attrezzature industriali e commerciali | 41.561 | 57.174 | -15.613 |
| Mobili e arredi | 6.964 | 7.868 | -904 |
| Macchine elettriche ed elettroniche | 5.389 | 8.638 | -3.249 |
| Altri beni vari | 1.969 | 3.198 | -1.229 |
| Totale ammortamenti immobilizzazioni materiali | 375.390 | 434.594 | -59.204 |
| TOTALE AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI | 379.743 | 439.566 | -59.823 |

B.12 Accantonamenti per rischi

La voce non è stata movimentata.

B.13 Altri accantonamenti

L'accantonamento al Accant. FDO Retribuzioni Ferie/Permessi è la voce di contropartita di quanto illustrato dettagliatamente al punto B. FONDI PER RISCHI E ONERI - B.3 Altri della presente nota integrativa.

B.14 Oneri diversi di gestione

Il dettaglio è il seguente:

| DESCRIZIONE | SALDO AL 31.12.2015 | SALDO AL 31.12.2014 | VARIAZIONI |
|---|------------------------|------------------------|---------------|
| Imposte, tasse e tributi | 4.657 | 6.811 | -2.154 |
| Altri oneri diversi di gestione deducibili | 1.111 | 1.034 | 77 |
| IVA Indetraibile SSML | 30.234 | - | 30.234 |
| IMU E TASI | 32.079 | 32.079 | - |
| Altri oneri di gestione indeducibili | 612 | 761 | -149 |
| SPV passive gestione ordinaria e minusvalenze ordinarie | 10.911 | 273 | 10.638 |
| TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE | 79.604 | 40.958 | 38.646 |

L'incremento degli oneri diversi di gestione è riconducibile alla contabilizzazione a conto economico dell'Iva indetraibile derivante dal pro-rata che scaturisce dal regime di esenzione 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 2015 pari ad € 30.234 determinato sulla base di quanto richiamato al paragrafo ASPETTI TRIBUTARI e composto da €. 3.866, inerente le spese promiscue rilevate dal 1/9/2015 al 31/12/2015, ed €. 26.368 afferenti al recupero dell'IVA sui beni ammortizzabili.

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. L'ulteriore incremento del 2015 è dovuto ad una più puntuale registrazione degli oneri in argomento e in particolare delle sopravvenienze passive inerenti la gestione ordinaria.

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 31.12.2015 | SALDO AL 31.12.2014 | VARIAZIONI |
|---|------------------------|------------------------|----------------|
| C.16.d Proventi finanziari | | | |
| Interessi attivi su depositi bancari | 2.005 | 3.323 | -1.318 |
| Interessi attivi c/c importi vincolati | 13.541 | 10.284 | 3.257 |
| Totale proventi finanziari | 15.546 | 13.607 | 1.939 |
| C.17.d Oneri finanziari | | | |
| Interessi passivi su mutui | 12.808 | 28.556 | 15.748 |
| Totale oneri finanziari | 12.808 | 28.556 | -15.748 |
| C.17.bis Utili e perdite su cambi | -17 | - | -17 |
| Utili su cambi | 21 | - | 21 |
| Perdite su cambi | -38 | - | -38 |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI | 2.721 | - 14.949 | 17.760 |

C.16.d Altri Proventi finanziari

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

C.17.d Oneri finanziari

Gli oneri finanziari sono riferiti agli interessi sul mutuo acceso con Banca Intesa/SanPaolo.

C.17.bis Utile e perdite su cambi

Il trascurabile importo deriva dal cambio €/€ sulle fatture per servizi di certificazione linguistica TOEFL. Dall'ammontare complessivo delle differenze di cambio risultanti dal conto economico la componente valutativa non realizzata netta corrisponde ad una perdita di € 17.

E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

La voce, rettificata anche per il 2015, relativamente a tutti gli oneri o i proventi derivanti dall'attività ordinaria, è così composta:

| DESCRIZIONE | SALDO AL 31.12.2015 | SALDO AL 31.12.2014 | VARIAZIONI |
|--|------------------------|------------------------|---------------|
| E.20 Proventi straordinari | | | |
| Altri proventi straordinari non rientranti al n° 5 | 44.736 | 1 | 44.735 |
| Totale proventi straordinari | 44.736 | 1 | 44.735 |
| E.21 Oneri straordinari | | | |
| Altri oneri straordinari non rientrante al n° 14 | - | - | - |
| Totale oneri straordinari | - | - | - |
| TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | 44.736 | 1 | 44.735 |

E.20 Proventi straordinari

La Fondazione ha accettato € 44.735 a saldo e stralcio e a definitiva tacitazione di ogni ragione di credito (richiesta di danni per responsabilità precontrattuale) nei confronti di Oxford Mantova srl, azione legale iniziata nell'anno 2013 e conclusa nel corso del mese di ottobre 2015.

E.21 Oneri straordinari

La voce non rileva movimentazioni nel 2015.

E.22 IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

Imposte correnti

Gli oneri fiscali sono determinate sulla base della realistica previsione delle imposte sul reddito da assolvere in applicazione della vigente normativa. Come evidenziato nella tabella, il totale dell'onere fiscale ha subito un forte decremento dell'IRAP, derivante principalmente dalla riduzione impositiva sul costo del personale dipendente. Gli altri fattori che hanno influenzato il carico impositivo derivano da minori recuperi fiscali registrati nell'esercizio 2015:

| DESCRIZIONE | SALDO AL 31.12.2015 | SALDO AL 31.12.2014 | VARIAZIONI |
|---|------------------------|------------------------|---------------|
| IRES dell'esercizio | 37.515 | 17.143 | 20.372 |
| IRAP dell'esercizio | 5.906 | 11.308 | -5.402 |
| TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO | 43.421 | 28.451 | 14.970 |

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

E.23 RISULTATO DELL'ESERCIZIO

L'esercizio chiude con un risultato positivo di € 31.805 al netto delle stima delle imposte sul reddito. Per quanto concerne la destinazione dell'avanzo si propone:

- di assegnare alla Riserva incremento fondo di dotazione **€ 31.805**.

IL PRESIDENTE
Paolo Gianolio

V. Relazione del Collegio dei Revisori Contabili

Signori Soci della Fondazione,

il bilancio al 31 dicembre 2015 che il Consiglio di Amministrazione ha presentato in prima istanza in data 31 maggio 2016 e successivamente modificato in data 10 giugno 2016 chiude con le seguenti risultanze:

| STATO PATRIMONIALE | DATI DI BILANCIO |
|--------------------|------------------|
| ATTIVO | 16.770.227 |
| PASSIVO | 16.738.422 |
| Avanzo d'esercizio | 31.805 |

| CONTO ECONOMICO | DATI DI BILANCIO |
|---------------------------------|------------------|
| Valore della Produzione | 2.025.109 |
| Costi della produzione | 1.997.340 |
| | ===== |
| Differenza | 27.769 |
| Proventi e oneri finanziari | 2.721 |
| Proventi e oneri straordinari | 44.736 |
| | ===== |
| Risultato prima delle imposte | 75.226 |
| Imposte sul reddito d'esercizio | 43.421 |
| | ===== |
| Avanzo d'esercizio | 31.805 |

Il Bilancio, approvato dal Consiglio di Amministrazione il 31 maggio 2016, riguarda il 14° esercizio della Fondazione Università di Mantova ed è relativo all'anno solare 2015.

La responsabilità della redazione del bilancio compete all'organo amministrativo. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.15 abbiamo svolto l'attività di vigilanza prevista dalla legge e dallo statuto, verificando l'adeguatezza della struttura organizzativa dell'Ente, del sistema amministrativo e la sua affidabilità a rappresentare correttamente i fatti di gestione. In occasione delle nostre riunioni trimestrali, e con la partecipazione alle adunanze del Consiglio di Amministrazione, possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate e poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interessi o tali da compromettere l'integrità del patrimonio dell'Ente.

Il Collegio rileva che la contabilità è stata tenuta secondo i principi e le tecniche contabili conformi alle norme vigenti e che i criteri di valutazione hanno trovato corretta applicazione nella formazione del bilancio stesso, così come previsto dagli artt. 2423 e seguenti del C.C.

Il controllo contabile è stato condotto secondo gli statuiti principi per la revisione contabile in conformità con l'OIC (Organismo Italiano di Contabilità).

In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta previa acquisizione dello Stato patrimoniale, del Conto economico e della Nota integrativa, al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio relativo al 2015 sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della Fondazione e con il suo assetto organizzativo. Lo Stato patrimoniale e il Conto economico sono stati

redatti riportando ai fini comparativi, anche i valori dell'esercizio precedente. Sulla base delle modifiche introdotte dal Decreto Legislativo 2 febbraio 2007, n. 32, il Consiglio d'Amministrazione ha provveduto alla redazione della relazione sulla gestione che è stata oggetto di una nostra analisi al fine di valutarne la coerenza con il bilancio d'esercizio. Nel corso dell'esercizio e con periodicità trimestrale è stata verificata la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione delle scritture contabili dei fatti di gestione; sono state controllate le operazioni relative alle movimentazioni bancarie con verifica degli estratti conti; a campione sono state controllate le scritture contabili; è stata analizzata la consistenza delle immobilizzazioni e delle relative aliquote d'ammortamento per verificarne la corrispondenza con l'effettivo deperimento dei beni stessi; sono stati presi in esame i costi relativi alle assicurazioni, esaminati gli acquisti e dei relativi pagamenti e non ultimo è stato verificato il conto clienti con l'incasso delle fatture emesse. Il Bilancio chiude con un avanzo di gestione di EURO 31.805, conseguito dopo aver destinato EURO 43.421 alle imposte sul reddito d'esercizio. I Revisori concordano con la proposta del Consiglio di Amministrazione di destinare l'avanzo così realizzato alla "Riserva incremento fondo di dotazione".

A norma e per gli effetti di cui all'art. 2426 CC il Collegio concorda con le iscrizioni in bilancio delle immobilizzazioni immateriali per EURO 15.155.

Per quanto riguarda le immobilizzazioni materiali, esse sono iscritte al valore di provenienza, ridotto degli ammortamenti, effettuati come sempre secondo i criteri di cui al D.M. 31.12.1988.

Si conferma ancora una volta, che per l'esercizio ora concluso, l'importo iscritto in bilancio degli immobili dell'ex Convento S. Francesco e dell'ex Monastero di Santa Maria Maddalena è pari al valore complessivo dei due immobili donati, risultante dagli atti di donazione, maggiorato delle spese incrementative per i lavori di ristrutturazione edilizia, al netto di una piccola quota di ammortamento relativa alle spese effettivamente rimaste a carico della Fondazione.

Si conferma che gli ammortamenti sia dei beni materiali, sia di quelli immateriali, sono stati eseguiti con l'applicazione di corretti criteri di valutazione e si rileva che l'avanzo conseguito è al netto di tutti gli ammortamenti effettuati ed esposti per complessivi EURO 379.743.

Sono state inoltre determinate le quote del Trattamento Fine Rapporto per EURO 22.328 in conformità alle leggi ed ai contratti di lavoro in vigore, pari all'indennità maturata nel corso dell'esercizio dal personale dipendente, per cui il fondo medesimo alla fine dell'esercizio 2015 ammonta ad EURO 141.728, al netto delle quote liquidate nell'anno e delle quote versate ai fondi complementari.

Concludendo, a nostro giudizio, dopo l'esame delle poste costituenti lo Stato patrimoniale e il Conto economico, analiticamente illustrate nella Nota Integrativa, il Bilancio suesposto conforme alle scritture contabili, rappresenta con chiarezza la situazione patrimoniale e finanziaria in modo veritiero e corretto così come la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio 2015 e pertanto propone all'Assemblea l'approvazione, così come presentato dal Consiglio di Amministrazione.

Mantova li, 10 giugno 2016

IL COLLEGIO DEI REVISORI CONTABILI

Il Presidente
Rag. Roberto Bottoli

Revisore Contabile
Dott. Daniele Trida

Revisore Contabile
Dott. Marco Voceri

Atenei del Sistema Universitario Mantovano

Università degli Studi
di Verona



Politecnico
di Milano



Università degli Studi
di Brescia



Con il contributo di:



fondazione
cariplo



SOCI FONDATORI



provincia
di mantova

**Provincia di
Mantova**



Comune di Mantova



UNIVERSITAS
MERCATORUM

CAMERA DI COMMERCIO IN MANTOVA

*Camera di Commercio Industria
Artigianato e Agricoltura di Mantova*



CONFINDUSTRIA Mantova

SOCI SOSTENITORI

Comune di Curtatone

Comune di Marcaria

Comune di San Giorgio

SOCI BENEMERITI

**Fondazione
Istituto FRANCHETTI**