



## **FONDAZIONE LUISA FANTI MELLONI**

Sede in Via Santo Stefano 30 – 40125 Bologna (Bo)

C.F. 91231330373

Fondo di dotazione Euro 28.939.807

## **BILANCIO ANNO 2018**



## RELAZIONE DI MISSIONE

### 1. Premessa

La Fondazione Luisa Fanti Melloni è stata costituita nel 2003 con atto notarile a cura del dott. Federico Stame, a seguito di un lascito testamentario da parte della Signora Luisa Fanti Melloni a favore dell'Università degli di Bologna per finanziare la ricerca per le cure dell'infarto, e in modo più ampio nel campo della cardiologia.

L'eredità consiste nei beni immobili di Via Santo Stefano 30, Via Borgonuovo 21/2 e Via Santa 9/c, nonché beni mobili, tra cui preziosi.

### 2. Missione e identità della Fondazione

L'Ente non ha scopo di lucro e ha come finalità istituzionale, come sancito dall'art.3 dell'atto costitutivo, quello di promuovere la ricerca sulle cure dell'infarto cardiaco e più in generale nel campo della cardiologia e delle discipline ad essa connesse, in base allo sviluppo delle scienze.

### 3. Organi e struttura organizzativa

La Fondazione è governata da un Consiglio di Amministrazione composto dal Magnifico Rettore dell'Alma Mater Studiorum – Università di Bologna, che ne è Presidente, dal Direttore Generale dell'Ateneo di Bologna, membri di diritto e da un terzo membro nominato dal Rettore e resta in carica tre anni.

Attualmente il Consiglio di Amministrazione è composto da:

Francesco Ubertini – Presidente

Marco Degli Esposti - Consigliere

Catia Tolomelli - Consigliere

I componenti del Consiglio di Amministrazione non percepiscono alcun compenso.



Sono Organi della Fondazione il Consiglio di Amministrazione, il Presidente, il Consiglio di Consultazione e l'Organo di Controllo.

Il Consiglio di Consultazione è composto dal Magnifico Rettore dell'Alma Mater Studiorum-Università di Bologna, che ne è Presidente e membro di diritto, dal Direttore Generale e dal Presidente della Scuola di Medicina e Chirurgia dell'Università di Bologna, anch'essi membri di diritto ed è composto da un numero variabile di membri, scelti e nominati dal Consiglio di Amministrazione dell'Università di Bologna, su proposta del rettore. I membri eletti rimangono in carica tre anni.

Attualmente il Consiglio di Consultazione è composto da:

Francesco Ubertini – Presidente

Marco Degli Esposti – Componente

Pietro Cortelli – Vice-Presidente

Claudio Rapezzi – Componente

Alessandro Saccani – Componente

I componenti del Consiglio di Consultazione non percepiscono alcun compenso.

Il coordinamento delle attività gestionali è affidato ad un Responsabile Gestionale, nominato dal Consiglio di Amministrazione.

L'Organo di Controllo è un organo di controllo in forma monocratico, è nominato dall'Università di Bologna tra persone dotate di adeguata professionalità iscritta all'Albo dei Revisori dei Conti, dura in carica tre esercizi e l'incarico è rinnovabile una sola volta. Il compenso dell'Organo di revisione è determinato dall'Università di Bologna.

Il Revisore unico nominato è il Dott. Pier Luigi Ungania.

#### **4. Gestione del patrimonio**

Il patrimonio originario della Fondazione è costituito dal lascito descritto in premessa al Punto 1. La rendita del patrimonio viene utilizzata per l'espletamento della Missione di cui al Punto 2 dopo aver speso le attività di manutenzione necessarie alla conservazione del patrimonio immobiliare e all'incremento del suo valore.

A fine anno 2016 si erano tenute due aste, una a Ginevra e una a Londra per la vendita dei gioielli facenti parte del lascito Fanti Melloni. Gli introiti di entrambe, per un totale di euro 588.494,66, sono stati accreditati sul conto corrente della Fondazione in data 5 febbraio 2018. Pertanto, alla data attuale, la Fondazione non risulta vantare ulteriori crediti nei confronti dell'Università.



A fine 2018 sono iniziati i lavori di ristrutturazione di Palazzo Bonora, già Palazzo Hercolani, sede della Fondazione. In particolare si è proceduto al rifacimento del manto di copertura, al restauro e alla tinteggiatura delle facciate. I lavori sono stati conclusi nel mese di aprile 2019.

Nell'ambito della gestione patrimoniale dell'Ente si ricorda che a fine 2017 è stato destinato un importo pari a euro 500.000 ad un fondo di gestione denominato "GP linea strategia valore più" gestito con Carisbo, ora Intesa San Paolo a seguito della fusione dell'Istituto di credito. Nel mese di aprile 2018, sono stati investiti di 1.000.000 euro in un conto di gestione Allianz.

## **5. Attività Istituzionali volte al perseguimento della Missione**

Negli anni passati, la Fondazione ha cofinanziato, insieme a Stato e Regione Emilia-Romagna, con 12.500.000 euro, la realizzazione del nuovo Polo Cardio Toraco-Vascolare presso il Policlinico Universitario di Sant'Orsola, struttura di eccellenza, punto di riferimento per la Regione e per tutto il territorio nazionale.

L'Università degli Studi di Bologna attraverso la Fondazione Fanti Melloni ha finanziato, e continua tutt'ora, numerosi Dottorati di Ricerca, Premi di Laurea per tesi sull'infarto cardiaco e Progetti di Ricerca i cui beneficiari sono l'U.C.I. di Cardiologia e Ematologia dell'Università di Bologna, il Dipartimento Cardio – Vascolare e il Dipartimento di Scienze Chirurgiche e Anestesiologiche - Università di Bologna.

L'anno 2018 è stato in sintesi caratterizzato dai seguenti accadimenti:

- a) in data 21/02/2018 la Fondazione ha erogato euro 68.082,58 per una borsa di Dottorato di Ricerca del XXXIV ciclo in "Scienze Chirurgiche";
- b) in data 11/05/2018 sono stati impegnati euro 10.370 per l'acquisto di un programma di elaborazione, destinato al DIMES – Dipartimento di Medicina Specialistica e Diagnostica, prof. Zannoli;
- c) in data 15/06/2018 sono stati impegnati euro 20.000 sempre per il DIMES - Dipartimento di Medicina Specialistica e Diagnostica, per finanziare rispettivamente un assegno di ricerca di euro 10.000 e per contribuire all'acquisto di materiali per ulteriori 10.000 euro;
- d) in data 19/09/2018 sono stati impegnati euro 48.000 per il DIMES - Dipartimento di Medicina Specialistica e Diagnostica, per finanziare rispettivamente con 23.000 euro la ricerca condotta dal prof. Seri, mentre i restanti 25.000 euro per la ricerca condotta dalla prof.ssa Pelotti;
- e) in data 19/10/2018 sono stati impegnati euro 23.786,55 sempre per il DIMES - Dipartimento di Medicina Specialistica e Diagnostica, per finanziare un assegno di ricerca per il prof. Rapezzi.



## Bilancio al 31/12/2018

<b>Stato patrimoniale attivo</b>		<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>			
<b>B) Immobilizzazioni</b>			
<i>I. Immateriali</i>			
<i>II. Materiali</i>			
		26.044.800	25.635.929
<i>III. Finanziarie</i>			
		2.336.065	2.336.065
<b>Totale Immobilizzazioni</b>		<b>28.380.865</b>	<b>27.971.994</b>
<b>C) Attivo circolante</b>			
<i>I. Rimanenze</i>			
<i>II. Crediti</i>			
- entro 12 mesi	122.446		839.949
- oltre 12 mesi			
- imposte anticipate		122.446	839.949
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</i>		1.424.037	500.000
<i>IV. Disponibilità liquide</i>		522.942	845.464
<b>Totale attivo circolante</b>		<b>2.069.425</b>	<b>2.185.413</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>		16.795	101
<b>Totale attivo</b>		<b>30.467.085</b>	<b>30.157.508</b>
<b>Stato patrimoniale passivo</b>		<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
<b>A) Patrimonio netto</b>			
<i>I. Fondo di dotazione</i>			
Fondo Sopravvenienze da lascito testamentario	441.808	28.939.807	28.939.807
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro			(1)
		441.808	441.807
<i>VIII. Avanzi (disavanzi) portati a nuovo</i>		483.971	583.677
<i>IX. Avanzo di gestione</i>			
<i>IX. Disavanzo di gestione</i>		(118.239)	(99.706)
<b>Totale patrimonio netto</b>		<b>29.747.347</b>	<b>29.865.585</b>



<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
<b>C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>1.701</b>	<b>478</b>
<b>D) Debiti</b>		
- entro 12 mesi	702.356	266.689
- oltre 12 mesi		
	<b>702.356</b>	<b>266.689</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>15.681</b>	<b>24.756</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>30.467.085</b>	<b>30.157.508</b>
<b>Conto economico</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	535.699	504.859
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio:		
a) vari	77.068	130.458
b) contributi in conto esercizio		
	<b>77.067</b>	<b>130.458</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>612.767</b>	<b>635.317</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	36.961	39.336
7) Per servizi	283.140	214.465
8) Per godimento di beni di terzi		
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	17.400	17.431
b) Oneri sociali	5.231	5.271
c) Trattamento di fine rapporto	1.225	1.279
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi	236	79
	<b>24.092</b>	<b>24.060</b>
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	38.901	44.472
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	<b>38.901</b>	<b>44.472</b>
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) Accantonamento per rischi		
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	242.793	403.194
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>625.887</b>	<b>725.527</b>





c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
d) di strumenti finanziari derivati			
e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	75.963		
		75.963	
<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		<b>(75.963)</b>	
<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)</b>		<b>(89.085)</b>	<b>(69.357)</b>
<i>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>			
a) Imposte correnti	29.154		30.349
b) Imposte relative a esercizi precedenti			
c) Imposte differite e anticipate			
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
		29.154	30.349
<b>21) Avanzo (disavanzo) dell'esercizio</b>		<b>(118.239)</b>	<b>(99.706)</b>



## Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2018

### Premessa

Signori componenti il Consiglio di Amministrazione

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, chiude al 31.12.2018 con un disavanzo di gestione pari a Euro 118.239.

### Criteri di formazione

Si premette che la Fondazione non è soggetta a vincoli particolari circa le modalità di redazione del bilancio, non sussistendo allo stato attuale una specifica regolamentazione normativa della materia.

La Fondazione adotta il sistema contabile ordinario, secondo il metodo della partita doppia ed utilizzando il libro giornale per l'annotazione cronologica e sistematica di tutte le operazioni effettuate, secondo le regole di ordinata contabilità.

Il bilancio è stato redatto sulla base delle raccomandazioni contenute nell'Atto di Indirizzo "Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli Enti non Profit" redatta dall'Agenzia per il Terzo Settore dal 2012 confluita all'interno del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali.

Esso è quindi costituito da uno Stato Patrimoniale, da un Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa, comprensiva di Rendiconto Gestionale, che ha la funzione di illustrare e integrare i dati e le informazioni contenute nei documenti nominati. L'insieme dei tre documenti costituisce il "Bilancio d'esercizio". Si allega inoltre al bilancio un prospetto della liquidità immediata e differita, al netto delle passività correnti, che rappresenta la disponibilità dell'Ente alla data di redazione del bilancio per la realizzazione dei propri scopi statutari.

### Altre evidenze:

A far data dal 12 gennaio 2018, a seguito dell'entrata in vigore delle disposizioni del decreto-legge del 16 ottobre 2017 n. 148, la Fondazione è stata inclusa negli elenchi del MEF – Ministero del Dipartimento delle Finanze dei soggetti destinatari del regime della scissione contabile – *split payment*, istituto che impone in



capo al soggetto destinatario della fattura l'onere di versare la relativa imposta sul valore aggiunto. L'iscrizione è avvenuta dal momento che la Fondazione è partecipata per una percentuale complessiva del capitale non inferiore al 70 per cento da Amministrazione Pubblica, nello specifico dall'Università degli Studi di Bologna.

Si sottolinea infine che la Fondazione, come sopra ricordato, essendo in controllo da parte dell'Università degli Studi di Bologna – Alma Mater Studiorum, deve essere a tutti gli effetti considerata equiparabile a un Ente in controllo pubblico rispetto a questa e quindi soggiace agli obblighi legali previsti per le società partecipate dagli Enti Pubblici, con particolare riferimento alle norme sulla trasparenza, anticorruzione e codice degli appalti.

### **Criteri di valutazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

A tal fine si precisa che il rispetto delle nuove disposizioni in vigore, non ha comportato rettifiche di valutazione e di rappresentazione rispetto al bilancio chiuso al 31.12.2016. Si ritiene, pertanto, che i valori del presente bilancio siano comparabili con quelli del bilancio relativo all'esercizio precedente.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed 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 continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della Fondazione nei vari esercizi.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

#### **Immobilizzazioni**

##### *Materiali*

- *Fabbricati*: costituiscono il patrimonio iniziale della Fondazione; sono stati conferiti dall'Alma Mater



Studiorum – Università di Bologna, per disposizione testamentaria della Signora Luisa Fanti Melloni.

Sono iscritti al valore di perizia redatta dal Geometra Massimo Mastromatteo in data 15/07/2003.

- *Mobili e Arredi*: la voce di bilancio è per il maggior valore costituita dal valore di iscrizione quale residuo invenduto di mobili e arredi, facenti parte dell'inventario di eredità, redatto dal Notaio Dott. Marco Saladino Saladini Pilati. Parte di questi arredi è stata concessa in comodato d'uso gratuito all'Università di Bologna in forza della delibera del Consiglio di Amministrazione del Luglio 2003. I beni acquisiti successivamente alla costituzione dell'ente sono iscritti al costo d'acquisto e ammortizzati a quote costanti, in base alla vita utile stimata del cespite, tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione economica;
- *Impianti specifici e altri beni materiali*: sono iscritti al costo d'acquisto e ammortizzati a quote costanti, in base alla vita utile stimata del cespite, tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione economica. In questa voce rientrano le tre centrali termiche a metano, la cui costruzione è terminata nel 2013; nel corso del 2016 sono stati eseguiti i lavori di installazione delle valvole termostatiche mentre nel 2017 si è proceduto all'ammodernamento dell'impianto citofonico e videocitofonico.

I beni entrati in funzione nel corso dell'esercizio sono ammortizzati ad un'aliquota ridotta alla metà.

#### **Finanziarie**

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite dalla quota di partecipazione, pari al 100%, nella Società "Agricola Immobiliare il Conte S.r.l." società con unico socio, con sede in Bologna, Via Santo Stefano n.30. La quota è stata valutata come da situazione patrimoniale al 21/07/2002 redatta dallo Studio Pedrini – Vitanza – Travaglini e allegata all'inventario di eredità prima citato.

#### **Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo che nello specifico caso, corrisponde al valore nominale; per un maggiore dettaglio si rimanda alla specifica sezione della presente nota integrativa.

#### **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale.

#### **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

#### **Fondo TFR**

Il Fondo TFR rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.



Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

### Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

### Oneri e proventi

Sono stati contabilizzati al netto di sconti, abbuoni e premi e al lordo dell'IVA; il criterio di iscrizione è quello di competenza.

### Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Il totale degli impegni assunti verso l'Università di Bologna ammonta al 31.12.2018 a euro 199.726.

## ATTIVO

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali, di importo pari a Euro 26.044.800, sono così composte:

Descrizione	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Fabbricati	25.451.315	25.451.315	--
Impianti e macchinario	42.087	80.265	(38.178)
Altri beni materiali	62	87	(25)
Mobili e arredi	103.563	104.262	(699)
Fabbricati – lavori in corso Palazzo Via S.Stefano 30	447.773	--	447.773
<b>Totale</b>	<b>26.044.800</b>	<b>25.635.929</b>	<b>408.871</b>

### Fabbricati

Descrizione	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Fabbricato Via Santo Stefano 30	23.674.703	23.674.703	--
Fabbricato Via Borgonuovo 21/2	1.211.612	1.211.612	--
Fabbricato Via Santa 9/c	565.000	565.000	--
<b>Totale</b>	<b>25.451.315</b>	<b>25.451.315</b>	<b>--</b>



### Impianti e macchinario

Descrizione	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Impianti e macchinario	241.771	241.771	--
Fondo Ammortamento	(199.684)	(161.506)	(38.178)
<b>Totale</b>	<b>42.087</b>	<b>80.265</b>	<b>(37.178)</b>

La voce, originata dalla capitalizzazione dei costi inerenti la trasformazione di tre centrali termiche da gasolio a metano, come previsto dal contratto n. 103 del 27 luglio 2012, dai lavori di installazione delle valvole termostatiche effettuati nel corso del 2016, e da ultimo dai lavori di ammodernamento e adeguamento dell'impianto citofonico e videocitofonico, ha subito una variazione decrementativa per effetto dei soli ammortamenti dell'esercizio.

### Altri beni materiali

Descrizione	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Altri beni materiali	1.598	1.598	-
Fondo Ammortamento	1.598	1.598	-
<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### Mobili e Arredi

Descrizione	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Mobili e arredi	105.956	105.956	-
Fondo Ammortamento	(2.393)	(1.694)	(699)
<b>Totale</b>	<b>103.563</b>	<b>104.262</b>	<b>(699)</b>

Il valore ha subito una variazione decrementativa per effetto degli ammortamenti dell'esercizio.

### Macchine Elettroniche Ufficio – Telefono cellulare

Descrizione	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Telefono cellulare	124	124	--
Fondo Ammortamento	(62)	(37)	(25)
<b>Totale</b>	<b>62</b>	<b>87</b>	<b>(25)</b>



Il valore ha subito una variazione decrementativa per effetto degli ammortamenti dell'esercizio.

#### Immobilizzazioni in corso e acconti

Descrizione	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Immobilizzazioni in corso e acconti - Fabbricato Via Santo Stefano 30	447.773	--	--
<b>Totale</b>	<b>447.773</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

La voce comprende gli importi relativi agli acconti versati ai fornitori esecutori dei lavori di ristrutturazione dell'edificio di Via Santo Stefano 30; come già precisato nella prima parte del presente documento, i lavori al 31.12 non erano ancora stati completati. Trattandosi di lavori particolarmente complessi e di carattere straordinario, si è ritenuto di procedere all'iscrizione dei detti costi ad incremento del fabbricato di Via Santo Stefano.

#### Immobilizzazioni materiali- Riduzione di valore

Ai sensi quanto stabilito dal punto 3-bis dell'articolo 2427 del Codice civile si precisa che non sussistono i presupposti per la svalutazione delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

#### Immobilizzazioni materiali- Rivalutazioni

Non sono mai state effettuate rivalutazioni monetarie su immobilizzazioni materiali o immateriali per cui, in ottemperanza a quanto disposto dall'art. 10 della legge 72/1983, nessuna informativa è richiesta.

#### Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.336.065	2.336.065	-

#### Partecipazioni

Descrizione	31/12/2017	Incremento	Decremento	31/12/2018
Imprese controllate	2.335.052			2.335.052
<b>Totale</b>	<b>2.335.052</b>			<b>2.335.052</b>



Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente in imprese controllate o collegate.

#### Imprese controllate

Denominazione	Città o Stato Estero	Patrimonio netto	Utile/Perdita al 31/12/2018	% Poss.	Valore bilancio
Agricola Immobiliare il Conte S.r.l.	Bologna	10.161.717	19.113	100	2.335.052

Si ricorda che la società controllata ha richiesto e ottenuto dalla Fondazione, in chiusura dell'esercizio 2014, la concessione di un mutuo infruttifero di importo pari a Euro 200.000, con impegno alla restituzione entro il 31/12/2015; le parti hanno convenuto che il contratto si intenderà rinnovato di sei mesi in sei mesi alle medesime condizioni, salvo disdetta da comunicarsi entro quindici giorni dalla scadenza. Considerato che il finanziamento è stato concesso alla Società controllata per far fronte ad esigenze temporanee di cassa, al fine di evitare il ricorso al più oneroso indebitamento bancario, l'importo del finanziamento è stato esposto fra i crediti dell'Attivo Circolante. Si evidenzia che in data 12 gennaio 2018, la Società controllata ha provveduto a restituire la metà dell'importo concesso. Il credito residuo vantato dalla Fondazione alla data del presente bilancio, ammonta a euro 100.000.

#### Crediti

Descrizione	31/12/2017	Incremento	Decremento	31/12/2018
Altri	1.013			1.013
<b>Totale</b>	<b>1.013</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>1.013</b>

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono costituiti da depositi cauzionali in denaro per utenze.

#### Attivo Circolante - Crediti

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
122.446	839.949	(717.503)



Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni dell'esercizio	Valore di fine esercizio
Verso clienti per affitti	38.831	(17.279)	21.552
Crediti verso imprese controllate	200.000	(100.000)	100.000
Per crediti tributari	12.624	(11.740)	884
Verso altri	588.495	(588.485)	10
<b>Totale</b>	<b>839.949</b>	<b>(717.503)</b>	<b>122.446</b>

Come enunciato in premessa, la consistente variazione in diminuzione è riconducibile all'incasso del credito vantato nei confronti di UniBo per il ricavato della vendita all'asta dei gioielli del lascito Fanti Melloni.

**Crediti – distinzione per natura e scadenza**

Ai sensi dell'art.2427, punto 6 del Codice civile, di seguito si riportano i dati relativi alla suddivisione dei crediti per natura e scadenza:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti per affitti	21.552			21.552
Crediti verso imprese controllate	100.000			100.000
Per crediti tributari	884			884
Verso altri	10			10

Si precisa che i crediti verso clienti per affitti sono comprensivi del conguaglio delle spese di riscaldamento e gestione per la quota di competenza anno 2018.

Si forniscono i seguenti ulteriori dettagli relativamente alla voce "Crediti tributari":

Crediti tributari	Importi
Erario c/IRES	717
Regioni c/Irap	87
Altri crediti	80
<b>Totale</b>	<b>884</b>



La ripartizione dei crediti al 31.12.2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V /Controllate	V / collegate	V / controllanti	Crediti tributari	V / altri	Totale
Italia	21.552	100.000			884	10	122.446
<b>Totale</b>	<b>21.552</b>	<b>100.000</b>			<b>884</b>	<b>10</b>	<b>122.446</b>

#### Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.424.037	500.000	924.037

Descrizione	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
Altri titoli	500.000	1.000.000	75.963	1.424.037
<b>Totale</b>	<b>500.000</b>	<b>1.000.000</b>	<b>75.963</b>	<b>1.424.037</b>

A fine 2018 risultano in essere:

- un investimento per un importo di euro 500.000, in una gestione patrimoniale denominata "GP linea strategia valore più" con Intesa San Paolo, ex Carisbo, il cui controvalore al 31.12 ammonta a euro 474.303;
- un investimento per un importo di euro 1.000.000, il cui controvalore al 31.12 ammonta a euro 949.734, in una gestione patrimoniale con Allianz Bank.

#### Attivo circolante – Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
522.942	845.464	(322.522)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017
Unicredit Banca c/c	509.856	830.074



Intesa San Paolo – ex Carisbo c/c	12.735	12.937
Denaro e altri valori in cassa	351	2.453
<b>Totale</b>	<b>522.942</b>	<b>845.464</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

#### Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
16.795	101	16.694

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

#### Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
29.747.937	29.865.585	(118.239)

Nelle tabelle che seguono si dettagliano i movimenti delle singole voci costituenti il patrimonio netto:

	Fondo di dotazione	Diff.arrot. Unità euro	Avanzi di gestione a nuovo	Fondo Sop. lascito testamentario	Avanzo / Disavanzo dell'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	<u>28.939.807</u>	<u>2</u>	<u>321.269</u>	<u>441.808</u>	<u>672.407</u>	<u>30.375.293</u>
Destinazione del risultato dell'esercizio			672.407		(672.407)	
Altre variazioni		(2)	(410.000)			
Risultato dell'esercizio precedente					(99.706)	(99.706)
Alla chiusura dell'esercizio precedente	<u>28.939.807</u>	<u>==</u>	<u>583.676</u>	<u>441.808</u>	<u>(99.706)</u>	<u>29.865.585</u>
Destinazione del risultato			(99.706)		99.706	



dell'esercizio						
Altre variazioni		1				1
Risultato dell'esercizio corrente					(118.239)	(118.239)
A chiusura dell'esercizio corrente	<u>28.939.807</u>	<u>1</u>	<u>483.970</u>	<u>441.808</u>	<u>(118.239)</u>	<u>29.747.347</u>

Si rammenta che la liquidazione dei Fondi facenti parte del lascito testamentario della benefattrice Luisa Fanti Melloni sono stati rappresentati come voce a sé stante del patrimonio netto, denominata Fondo Sopravvenienze Lascito testamentario, per importo pari a Euro 441.808, in modo da darne separata evidenza rispetto al Fondo di dotazione istituito in sede di costituzione dell'Ente.

#### Treatmento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.701	478	1.223

Variazioni	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
TFR, movimenti del periodo	478	1.223		1.701

Come enunciato in premessa, il fondo rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

#### Debiti

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
702.356	266.689	435.667

#### Debiti – Composizione e Scadenza

Descrizione	Saldo parziale	Totale	Di cui entro 12 mesi
Allianz Bank c/c	82	<u>82</u>	<u>82</u>
Acconti per anticipo affitti 2019	10.278	<u>10.278</u>	<u>10.278</u>



Debiti verso fornitori	286.958	<b>286.958</b>	<b>286.958</b>
Fatture da ricevere fornitori	28.979	<b>28.979</b>	<b>28.979</b>
<b><u>Debiti tributari</u></b>		<b>44.337</b>	<b>44.337</b>
- Erario Iva da spil payment	44.061		
- Erario c/ rit. Irpef lavoro dip./ Collab.	275		
- Erario imp.sostitutiva TFR	1		
<b><u>Debiti verso istituti di previdenza</u></b>		<b>1.051</b>	<b>1.051</b>
- INPS c/contributi lav.dip. /Coll.	1.043		
- Altri Enti	8		
<b><u>Altri debiti</u></b>		<b>330.671</b>	<b>330.671</b>
- Dipendenti c/retrib./ferie/permessi da liq.	2.187		
- Debiti v/collaboratori :	11.725		
- Dep.cauzionali su contratti:	114.712		
- Debiti v/Università e vari :	202.047		
<b>TOTALE</b>		<b>702.356</b>	<b>702.356</b>

I debiti sono iscritti al valore nominale.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Come evidenziato nel prospetto, non risultano iscritti Debiti di durata residua superiore a cinque anni.

#### ***Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali***

Si precisa che non risultano iscritti Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

#### ***Debiti – Ripartizione per area geografica***

La ripartizione dei Debiti al 31.12.2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

<b>Debiti per Area Geografica</b>	<b>Verso Banche</b>	<b>Acconti</b>	<b>V/Fornitori</b>	<b>Debiti tributari</b>	<b>V/Istituti di Previdenza</b>	<b>Altri debiti</b>	<b>Totale</b>
Italia	82	10.278	315.937	44.337	1.051	330.671	702.356
<b>Totale</b>	<b>82</b>	<b>10.278</b>	<b>315.937</b>	<b>44.337</b>	<b>1.051</b>	<b>330.671</b>	<b>702.356</b>



### Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
15.681	24.756	(9.075)

di cui:

Ratei passivi	Importi
Quota spese di gestione anno 2018	1.969

Risconti passivi	Importi
Quota proventi Affitto Vodafone- esercizi 2017-2020	13.712

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

## RENDICONTO DELLA GESTIONE

### A. Proventi e ricavi da attività tipiche

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
612.767	635.317	(22.550)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Proventi da locazione immobili	535.700	504.859	30.841
Rimborsi spese locazione immobili	72.657	71.470	1.187
Altri ricavi e proventi	4.410	58.988	(54.578)
<b>Totale</b>	<b>612.767</b>	<b>635.317</b>	<b>(22.550)</b>

### B. Oneri da attività tipiche

#### B6) Acquisto di beni

Composizione	2018	2017	Variazioni
Materiali di consumo	114	376	(262)
Materiali di manutenzione	--	305	(305)



Materiali di pulizia	221	54	167
Cancelleria	472	249	223
Combustibile da riscaldamento	36.104	38.352	(2.248)
Altre spese	50	-	50
<b>Totale</b>	<b>36.961</b>	<b>39.336</b>	<b>(2.375)</b>

*B7) Oneri per servizi: a) Oneri afferenti la gestione del patrimonio immobiliare*

<b>Composizione</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Variazioni</b>
Energia Elettrica	5.526	7.167	(1.641)
- Energia elettrica utenza uffici	952	1.014	(62)
- Energia elettrica utenza condominio	4.218	5.704	(1.486)
- Energia elettrica utenza Via Santa 9/c	356	449	(93)
Acqua	2.516	202	2.314
Manutenzione Fabbricati	184.407	124.006	60.401
- Manutenzione varie immobile	68.967	43.110	25.857
- Manutenzione straordinaria immobile	101.366	80.896	20.470
- Sistemazione aree cortilive	14.074	--	14.074
Manutenzione Impianti e Macchinari	2.318	3.407	(1.089)
- Canoni manutenzione impianti	2.318	3.407	(1.089)
Assicurazioni diverse	16.694	16.694	-
- Assicurazione immobile	16.694	16.694	-
Spese condominiali	271	360	(89)
Spese pulizia	--	4.050	(4.050)
<b>Totale</b>	<b>211.732</b>	<b>155.886</b>	<b>55.846</b>

*b) Oneri afferenti l'amministrazione e spese generali*

<b>Composizione</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Variazioni</b>
Spese manutenzione tomba di famiglia/aree verdi	--	3.308	(3.308)
Consulenze tecniche	15.181	6.352	8.829
Compenso dei Revisori	8.882	12.576	(3.694)
- Compenso Revisori	8.882	12.256	(3.374)
- Contributi INPS revisore	--	320	(320)
Spese legali e consulenze	28.144	22.299	5.845
- Spese legali	17.287	9.990	7.297
- Spese notarili	--	140	(140)
- Spese consulente del lavoro	1.054	1.054	-
- Spese tenute contabilità cons.amm.va e fiscali - Dott. Sacconi	9.803	11.115	(1.312)
Spese telefoniche / cellulari/internet	1.225	1.439	(214)
Spese postali e di affrancatura	1.246	1.243	3



- Spese postali	6	35	(29)
- Spese per marche da bollo	1.240	1.208	(32)
Spese servizi bancari	545	1.238	(693)
Compenso occasionale attività di portierato	--	200	(200)
Spese di formazione	--	610	(610)
Altri costi per servizi	12.568	6.739	5.829
Spese di disinfestazione	3.051	1.797	1.254
Oneri organizzazione concerto annuale – adempimenti istituzionali	566	778	(212)
<b>Totale</b>	<b>71.408</b>	<b>58.579</b>	<b>12.829</b>

Non si rilevano variazioni significative rispetto all'esercizio precedente.

B9) Oneri per il personale afferente la gestione immobiliare

<b>Composizione</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Variazioni</b>
Retribuzioni in denaro	17.400	17.431	(31)
Oneri sociali	5.231	5.271	(40)
- Oneri previdenziali a carico dell'impresa	5.045	5.085	(40)
- Oneri assistenziali a carico dell'impresa	186	186	-
Trattamento di fine rapporto	1.225	1.279	(54)
Altri costi del personale	236	79	157
<b>Totale</b>	<b>24.092</b>	<b>24.060</b>	<b>(32)</b>

B10) Ammortamenti e svalutazioni

<b>Composizione</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Variazioni</b>
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	38.901	44.472	(5.571)
- Ammortamento ordinario impianti specifici	38.178	43.929	(5.751)
- Ammortamento ordinario macch.elett.ufficio	25	25	-
- Ammortamento ordinario arredamento	698	518	180

B14) Oneri diversi di gestione

<b>Composizione</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Variazioni</b>
Imposta di bollo	566	649	(83)
ICI/IMU	56.774	55.432	1.342
Imposta di registro	12.259	9.494	2.765
Tassa sui rifiuti	694	694	-
Multe e ammende	47	32	15
Altre imposte e tasse	156	247	(91)
Quota associativa	100	100	-



Offerta	200	--	200
Premi erogati per tesi	--	10.000	(10.000)
Borse di dottorato	68.083	120.685	(52.602)
Contributo acquisto materiali Unibo	68.370	60.431	7.939
Assegni di ricerca	33.787	31.883	1.904
Arrotondamento	5	5	-
Sopravvenienza passiva	--	9.458	(9.458)
Perdita su credito	--	103.735	(103.735)
Abbonamenti riviste/giornali	--	300	(300)
Altri oneri	1.752	49	1.703
<b>Totale</b>	<b>242.793</b>	<b>403.194</b>	<b>(160.404)</b>

Rispetto all'esercizio precedente si registra un incremento significativo degli oneri, riconducibile principalmente ai lavori di manutenzione eseguiti sull'immobile.

#### **C. Proventi e Oneri finanziari**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(2)	20.853	(20.855)

Descrizione	2018	2017	Variazioni
Proventi da partecipazioni	--	--	--
Proventi diversi dai precedenti	1	20.853	(20.852)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(3)	--	(3)
<b>Totale</b>	<b>(2)</b>	<b>20.853</b>	<b>(20.855)</b>

Si fornisce il dettaglio delle voci:

Proventi e Oneri finanziari	2018	2017	Variazioni
Proventi da partecipazioni	-	-	
Interessi attivi bancari	1	86	(85)
Interessi attivi su conto deposito vincolato	-	110	(110)
Altri proventi	-	20.657	(20.657)
Altri interessi passivi	(3)	-	-
<b>Totale</b>	<b>(2)</b>	<b>20.853</b>	<b>(20.855)</b>

#### **D. Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie**

##### **Svalutazioni**

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
-------------	------------	------------	------------



Attività finanziarie – investimento Allianz/Intesa San Paolo	75.963	-	75.963
<b>Totale</b>	<b>75.963</b>	<b>-</b>	<b>75.963</b>

#### Ricavi di entità o incidenza eccezionali

Non presenti.

#### Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che non sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

#### Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
29.154	30.349	(1.195)

Imposte	2018	2017	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>			
IRES	28.787	29.504	(717)
RIT. SU INTERESSI DI C/C	-	391	(391)
IRAP	367	454	(87)
<b>Totale</b>	<b>29.154</b>	<b>30.349</b>	<b>(1.195)</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio. Si rammenta che a decorrere dal periodo di imposta 2017 l'aliquota IRES è passata dal 27,5% al 24%.

#### Conclusioni

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Rendiconto Gestionale e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il bilancio d'esercizio presenta un disavanzo di gestione di euro 118.239.

Per il Consiglio di Amministrazione

Prof. Francesco Ubertyni