

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 2019

- Introduzione: Relazione di missione
- Bilancio d'esercizio
- Nota integrativa

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 Studi 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

Nazzareno Galiè – 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 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, al consolidamento di alcune altane e terrazzi; si è proceduto anche alla sistemazione del porticato. A fine anno è stato realizzato l'impianto di ascensore. I lavori sono proseguiti per tutto il 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 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 2019 è stato in sintesi caratterizzato dai seguenti accadimenti:

- a) in data 24/09/2019 la Fondazione ha erogato una prima tranche, di euro 22.694,20 dei totali euro 68.082,58, per una borsa di Dottorato di Ricerca del XXXV ciclo in "Scienze Cardio-Nefro-Toraciche" per il progetto di ricerca "Banca cuori prelevati durante trapianto cardiaco, per analisi anatomopatologiche, istometriche, genetiche ed enzimatiche", prof. Gaetano Domenico Gargiulo;
- b) nella medesima data la Fondazione ha erogato una prima tranche, di euro 22.694,20 dei totali euro 68.082,58, per una borsa di Dottorato di Ricerca del XXXV ciclo per il progetto di ricerca "Identificazione dei meccanismi della morte improvvisa giovanile e istituzione di un network per la prevenzione familiare", prof. Gaetano Domenico Gargiulo;
- c) in data 12/02/2019 è stato erogato l'importo di euro 23.786,55 volto a finanziare un assegno di ricerca assegnato alla dott.ssa Anita Marinelli, afferente il DIMES – Dipartimento di Medicina Specialistica e Diagnostica, prof. Rapezzi;
- d) sono stati impegnati euro 9.000 per l'acquisto di un flussimetro ad ultrasuoni per validazione a banco proprietà fisiche dell'aorta, da utilizzarsi nell'ambito della ricerca attinente il progetto "Meccanismi peculiari e sottodiagnosticati di infarto miocardico acuto e di scompenso cardiaco";
- e) sono stati impegnati euro 5.000 come integrazione per l'acquisto di solventi per i laboratori;
- f) sono stati impegnati euro 23.786,55 per finanziare un assegno di ricerca per il progetto di ricerca

- “Parvovirus B19, disfunzione endoteliale, infarto miocardico, che vede coinvolta la Microbiologia in collaborazione con la Cardiologia”; l'importo è stato erogato in data 14/02/2020;
- g) sono stati impegnati euro 23.786,55 per finanziare un assegno di ricerca assegnato alla dott.ssa Anita Marinelli; tale importo è stato erogato in data 23/01/2020;
- h) in data 19/07/2019 sono stati erogati euro 10.000 per finanziare due premi di studio da 5.000 lorde ciascuno per la Scuola di Medicina e Chirurgia destinati a promuovere la ricerca sulle cure dell'infarto cardiaco per le tesi di laurea discusse negli a.a. 2016/2017 e 2017/2018.

Bilancio al 31/12/2019

Stato patrimoniale attivo	31/12/2019	31/12/2018
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>		
<i>II. Materiali</i>	26.627.724	26.044.800
<i>III. Finanziarie</i>	2.336.065	2.336.065
Totale Immobilizzazioni	28.963.789	28.380.865
C) Attivo circolante		
<i>I. Rimanenze</i>		
<i>II. Crediti</i>		
- entro 12 mesi	108.669	122.446
- oltre 12 mesi		
- imposte anticipate		
	108.669	122.446
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</i>	1.500.000	1.424.037
<i>IV. Disponibilità liquide</i>	37.667	522.942
Totale attivo circolante	1.646.336	2.069.425
D) Ratei e risconti	15.694	16.795
Totale attivo	30.625.819	30.467.085
Stato patrimoniale passivo	31/12/2019	31/12/2018
A) Patrimonio netto		
<i>I. Capitale</i>	28.939.807	28.939.807
<i>II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni</i>		
<i>III. Riserva di rivalutazione</i>		
<i>IV. Riserva legale</i>		
<i>V. Riserve statutarie</i>		
<i>VI. Altre riserve</i>		

Riserva straordinaria			
Riserva da deroghe ex art. 2423 Codice Civile			
Riserva azioni (quote) della società controllante			
Riserva non distrib. da rivalutazione delle partecipazioni			
Versamenti in conto aumento di capitale			
Versamenti in conto futuro aumento di capitale			
Versamenti in conto capitale			
Versamenti a copertura perdite			
Riserva da riduzione capitale sociale			
Riserva avanzo di fusione			
Riserva per utili su cambi non realizzati			
Riserva da conguaglio utili in corso			
<i>Varie altre riserve</i>			
Fondo contributi in conto capitale (art. 55 T.U.)			
Fondi riserve in sospensione d'imposta			
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)			
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992			
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993			
Riserva non distribuibile ex art. 2426			
Riserva per conversione EURO			
Riserva da condono			
Fondo Sopravvenienze da lascito testamentario	441.808		441.808
Conto personalizzabile			
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro			
Altre...			
		441.808	441.808
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi			
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		365.731	483.971
IX. Utile d'esercizio		33.786	
IX. Perdita d'esercizio		()	(118.239)
Acconti su dividendi		()	()
Perdita ripianata nell'esercizio			
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			
Totale patrimonio netto		29.781.132	29.747.347
B) Fondi per rischi e oneri			
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato			
		2.975	1.701
D) Debiti			
- entro 12 mesi	839.000		702.356
- oltre 12 mesi			
		839.000	702.356

E) Ratei e risconti	2.712	15.681
Totale passivo	30.625.819	30.467.085
Conto economico	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	582.254	535.699
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio:		
a) vari	120.245	77.068
b) contributi in conto esercizio		
	<u>120.245</u>	<u>77.068</u>
Totale valore della produzione	702.499	612.767
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	42.487	36.961
7) Per servizi	341.832	283.140
8) Per godimento di beni di terzi		
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	17.141	17.400
b) Oneri sociali	5.274	5.231
c) Trattamento di fine rapporto	1.279	1.225
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi	364	236
	<u>24.058</u>	<u>24.092</u>
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	14.676	38.901
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	<u>14.676</u>	<u>38.901</u>
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) Accantonamento per rischi		
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	297.425	242.793
Totale costi della produzione	720.478	625.887
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	(17.979)	(13.120)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni:		

- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da imprese controllanti			
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- altri			
16) Altri proventi finanziari:			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- altri			
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante			
d) proventi diversi dai precedenti:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- altri			1
			1
			1
17) Interessi e altri oneri finanziari:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- altri	43		3
		43	3

17-bis) utili e perdite su cambi

Totale proventi e oneri finanziari (43) (2)

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

18) Rivalutazioni:			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	75.963		
d) di strumenti finanziari derivati			
e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
		75.963	
19) Svalutazioni:			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			75.963
d) di strumenti finanziari derivati			
e) di attività finanziarie per la gestione accentrata			

della tesoreria		75.963
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	75.963	(75.963)
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)	57.941	(89.085)
20) <i>Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>		
a) Imposte correnti	24.155	29.154
b) Imposte relative a esercizi precedenti		
c) Imposte differite e anticipate		
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
	24.155	29.154
21) Utile (Perdita) dell'esercizio	33.786	(118.239)

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2019

Premessa

Signori componenti il Consiglio di Amministrazione

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, chiude al 31.12.2019 con un avanzo di gestione pari a Euro 33.786.

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 31/12/2019 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. A fine 2019 la Fondazione ha fatto realizzare un impianto di ascensore nella scala B di Palazzo Bonora; il bene è entrato in funzione nel corso del 2020, pertanto per l'esercizio in esame non si è proceduto all'ammortamento.

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 31.12.2019 a euro 300.290.

ATTIVO

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali, di importo pari a Euro 26.627.724 sono così composte:

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Fabbricati	25.451.315	25.451.315	--
Impianti e macchinario	102.824	42.087	60.737
Altri beni materiali	37	62	(25)
Mobili e arredi	102.865	103.563	(698)
Fabbricati – lavori in corso Palazzo Via S.Stefano 30	970.683	447.773	522.910
Totale	26.627.724	26.044.800	582.924

Fabbricati

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	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	--
Totale	25.451.315	25.451.315	--

Impianti e macchinario

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Impianti e macchinario	316.461	241.771	74.690
Fondo Ammortamento	(213.637)	(199.684)	(13.953)
Totale	102.824	42.087	60.737

La voce è 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;
- l'installazione delle valvole termostatiche effettuate nel corso del 2016;
- i lavori di ammodernamento e adeguamento dell'impianto citofonico e videocitofonico realizzati nel 2017;
- l'installazione dell'impianto di ascensore avvenuta a fine 2019.

L'importo ha subito una variazione decrementativa per effetto dei soli ammortamenti dell'esercizio; come enunciato in premessa l'impianto di ascensore non è stato ammortizzato in quanto entrato in funzione solo nel corrente anno.

Altri beni materiali

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Altri beni materiali	1.598	1.598	-
Fondo Ammortamento	1.598	1.598	-
Totale	-	-	-

Mobili e Arredi

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Mobili e arredi	105.956	105.956	-
Fondo Ammortamento	(3.091)	(2.393)	698
Totale	102.865	103.563	698

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

Macchine Elettroniche Ufficio – Telefono cellulare

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Telefono cellulare	124	124	--
Fondo Ammortamento	(87)	(62)	(25)
Totale	37	62	(25)

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

Immobilizzazioni in corso e acconti

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Immobilizzazioni in corso e acconti	970.683	447.773	522.910
- Fabbricato Via Santo Stefano 30			
Totale	970.683	447.773	522.910

La voce comprende gli importi relativi all'importante lavoro di ristrutturazione dell'edificio di Via Santo Stefano 30. Trattandosi di interventi particolarmente complessi e di carattere straordinario, si è ritenuto di procedere all'iscrizione di detti costi ad incremento del fabbricato di Via Santo Stefano a chiusura lavori.

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.336.065	2.336.065	-

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2018	Incremento	Decremento	31/12/2019
Imprese controllate	2.335.052	--	--	2.335.052
Totale	2.335.052	--	--	2.335.052

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 31/12/2019	% Poss.	Valore bilancio
Agricola Immobiliare il Conte S.r.l.	Bologna	10.207.129	45.411	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 il credito residuo vantato dalla Fondazione alla data del presente bilancio, ammonta a euro 50.000, avendo provveduto la controllata a restituire metà del prestito nel corso del 2019, ne rimangono da avere ancora euro 50.000.

Crediti

Descrizione	31/12/2018	Incremento	Decremento	31/12/2019
Altri	1.013	--	--	1.013
Totale	1.013	--	--	

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

Attivo Circolante - Crediti

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
108.669	122.446	(13.777)

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni dell'esercizio	Valore di fine esercizio
Verso clienti per affitti	21.522	31.004	52.556
Crediti verso imprese controllate	100.000	(50.000)	50.000
Per crediti tributari	884	5.299	6.113
Verso altri	10	(10)	--
Totale	122.446	(13.777)	108.669

Non si registrano variazioni di particolare rilevanza, ad eccezione del credito vantato verso la controllata che, come già precisato, è stato parzialmente incassato.

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	52.556			56.556
Crediti verso imprese controllate	50.000			50.000
Per crediti tributari	6.113			6.113

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 2019.

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

Crediti tributari	Importi
Erario c/IRES	4.999
Erario Irpef – ritenute	1.114
Totale	6.113

La ripartizione dei crediti al 31.12.2019 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	52.556	50.000			6.113		108.669
Totale	56.556	50.000			6.113		108.669

Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.500.000	1.424.037	75.963

Descrizione	31/12/2018	Incrementi	Decrementi	31/12/2019
Altri titoli	1.424.037	75.963	--	1.500.000
Totale	1.424.037	75.963	--	1.500.000

A fine 2019 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 501.178;
- un investimento per un importo di euro 1.000.000, il cui controvalore al 31.12 ammonta a euro 1.016.615, in una gestione patrimoniale con Allianz Bank.

Nel corso del 2019 il rendimento delle gestioni patrimoniali è stato positivo, come si evince dal valore finale al 31.12 sopra riportato; si ricorda che in ossequio alle disposizioni dell'articolo 2426 c.c. n.9 la valutazione

delle attività finanziarie iscritte tra le poste dell'attivo circolante viene effettuata al minor valore tra il valore di acquisto e quello desunto dall'andamento del mercato.

Attivo circolante – Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
37.677	522.942	(485.326)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018
Unicredit Banca c/c	35.187	509.856
Intesa San Paolo – ex Carisbo c/c	2.079	12.735
Denaro e altri valori in cassa	401	351
Totale	37.677	522.942

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

La significativa variazione rispetto ai valori dell'esercizio precedente è da ricondurre principalmente all'impiego delle disponibilità per il pagamento degli importanti lavori di ristrutturazione di cui si è già dato evidenza nella prima parte della presente nota integrativa.

Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
15.694	16.795	(1.101)

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
29.884.979	29.747.937	137.632

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
<u>All'inizio dell'esercizio precedente</u>	<u>28.939.807</u>		<u>583.676</u>	<u>441.808</u>	<u>(99.706)</u>	<u>29.865.585</u>
Destinazione del risultato dell'esercizio			(99.706)		99.706	
Altre variazioni		1				1
Risultato dell'esercizio precedente					(118.239)	(118.239)
<u>Alla chiusura dell'esercizio precedente</u>	<u>28.939.807</u>	<u>1</u>	<u>483.970</u>	<u>441.408</u>	<u>(118.239)</u>	<u>29.747.347</u>
Destinazione del risultato dell'esercizio			(118.239)		118.239	
Altre variazioni		(1)				(1)
Risultato dell'esercizio corrente					33.786	33.786
A chiusura dell'esercizio corrente	<u>28.939.807</u>	<u>=</u>	<u>365.731</u>	<u>441.808</u>	<u>33.786</u>	<u>29.781.132</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.

Tattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.975	1.701	1.274

Variazioni	31/12/2018	Incrementi	Decrementi	31/12/2019

TFR, movimenti del periodo	1.701	1.274		2.975

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
839.000	702.356	136.644

Debiti – Composizione e Scadenza

Descrizione	Saldo parziale	Totale	Di cui entro 12 mesi
Allianz Bank c/c	190	190	190
Acconti per anticipo affitti 2020	8.164	8.164	8.164
Debiti verso fornitori	208.619	208.619	208.619
Fatture da ricevere fornitori	145.699	145.699	145.699
Debiti tributari		39.869	39.869
- Erario Iva da spil payment	39.181		
- Erario c/ rit. Irpef lavoro dip./ Collab.	684		
- Erario imp.sostitutiva TFR	4		
Debiti verso istituti di previdenza		957	957
- INPS c/contributi lav.dip. /Coll.	890		
- Altri Enti	67		
Altri debiti		435.502	435.502
- Dipendenti c/retrib./ferie/permessi da liq.	1.574		
- Debiti v/collaboratori	11.713		
- Dep.cauzionali su contratti	121.925		
- Debiti v/Università e vari	300.290		
TOTALE		839.000	839.000

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 31.12.2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Debiti per Area Geografica	Verso Banche	Acconti	V/Fornitori	Debiti tributari	V/Istituti di Previdenza	Altri debiti	Totale
Italia	190	8.164	354.318	39.869	957	435.502	839.000
Totale	190	8.164	354.318	36.869	957	435.502	839.000

Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.712	15.681	(12.969)

di cui:

Risconti passivi	Importi
Quota proventi Affitto Vodafone- esercizi 2017-2020	2.712

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
702.499	612.767	89.732

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Proventi da locazione immobili	582.254	535.700	46.554
Rimborsi spese locazione immobili	82.733	72.657	10.076
Altri ricavi e proventi	37.512	4.410	33.102
Totale	702.499	612.767	89.732

B. Oneri da attività tipiche

B6) Acquisto di beni

Composizione	2019	2018	Variazioni
Materiali di consumo	15	114	(99)
Materiali di manutenzione	1.261	--	1.261
Materiali di pulizia	--	221	(221)
Cancelleria	1.277	472	805
Combustibile da riscaldamento	39.934	36.104	3.830
Altre spese	--	50	(50)
Totale	42.487	36.961	5.526

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

Composizione	2019	2018	Variazioni
Energia Elettrica	9.388	5.526	3.862
- Energia elettrica utenza uffici	1.050	952	98
- Energia elettrica utenza condominio	8.107	4.218	3.889
- Energia elettrica utenza Via Santa 9/c	231	356	(125)
Acqua	2.220	2.516	(296)
Manutenzione Fabbricati	188.993	184.407	4.586
- Manutenzione varie immobile	1.946	68.967	(67.021)
- Manutenzione straordinaria immobile	160.627	101.366	59.261

- Sistemazione aree cortilive	26.420	14.074	12.346
Manutenzione Impianti e Macchinari	5.482	2.318	3.164
- Canoni manutenzione impianti	5.482	2.318	3.164
Assicurazioni diverse	16.694	16.694	--
- Assicurazione immobile	16.694	16.694	--
Spese condominiali	291	271	20
Totale	223.068	211.732	11.336

b) Oneri afferenti l'amministrazione e spese generali

Composizione	2019	2018	Variazioni
Consulenze tecniche	320	15.181	(14.861)
Compenso dei Revisori	7.842	8.882	(1.040)
- Compenso Revisori	7.482	8.882	(1.040)
Spese legali e consulenze	19.589	28.144	(8.555)
- Spese legali	9.747	17.287	(7.540)
- Spese consulente del lavoro	1.176	1.054	122
- Spese tenute contabilità cons.amm.va e fiscali - Dott. Sacconi	8.666	9.803	(1.137)
Spese telefoniche / cellulari/internet	1.232	1.225	7
Spese postali e di affrancatura	932	1.246	(314)
- Spese postali	8	6	2
- Spese per marche da bollo	924	1.240	(316)
Spese servizi bancari	700	545	155
Spese di formazione	641	--	641
Altri costi per servizi	36.664	12.568	24.096
Spese di disinfestazione	2.165	3.051	(886)
Oneri organizzazione concerto annuale – adempimenti istituzionali	49.038	566	48.472
Totale	118.764	71.408	47.356

Non si rilevano variazioni significative rispetto all'esercizio precedente.

B9) Oneri per il personale afferente la gestione immobiliare

Composizione	2019	2018	Variazioni
Retribuzioni in denaro	17.141	17.400	(259)
Oneri sociali	5.274	5.231	43
- Oneri previdenziali a carico dell'impresa	5.032	5.045	(13)
- Oneri assistenziali a carico dell'impresa	242	186	56
Trattamento di fine rapporto	1.279	1.225	54

Altri costi del personale	364	236	128
Totale	24.058	24.092	(34)

B10) Ammortamenti e svalutazioni

Composizione	2019	2018	Variazioni
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	14.676	38.901	(24.225)
- Ammortamento ordinario impianti specifici	13.953	38.178	(24.225)
- Ammortamento ordinario macch.elett.ufficio	25	25	--
- Ammortamento ordinario arredamento	698	698	--

B14) Oneri diversi di gestione

Composizione	2019	2018	Variazioni
Imposta di bollo	372	566	(194)
ICI/IMU	56.426	56.774	(348)
Imposta di registro	14.727	12.259	2.468
Tassa sui rifiuti	694	694	--
Multe e ammende	--	47	(47)
Altre imposte e tasse	--	156	(156)
Quota associativa	100	100	--
Offerta	1.000	200	800
Premi erogati per tesi	10.000	--	10.000
Borse di dottorato	141.165	68.083	73.082
Contributo acquisto materiali Unibo	14.000	68.370	(54.370)
Assegni di ricerca	47.573	33.787	13.786
Arrotondamento	2	5	(3)
Sopravvenienza passiva	9.151	--	9.151
Altri oneri	2.214	1.752	462
Totale	297.424	242.793	54.631

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(43)	(2)	(41)

Descrizione	2019	2018	Variazioni
Proventi da partecipazioni	--	--	--
Proventi diversi dai precedenti	--	1	(1)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(43)	(3)	(40)
Totale	(43)	(2)	(41)

Si fornisce il dettaglio delle voci:

Proventi e Oneri finanziari	2019	2018	Variazioni
Proventi da partecipazioni	-	-	
Interessi attivi bancari	-	1	(1)
Interessi attivi su conto deposito vincolato	-	-	
Altri proventi	-	-	
Altri interessi passivi	(43)	(3)	(40)
Totale	(43)	(2)	(41)

D. Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Rivalutazioni

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Attività finanziarie – investimento Allianz/Intesa San Paolo	75.963	--	75.963
Totale	75.963	--	75.963

Svalutazioni

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Attività finanziarie – investimento Allianz/Intesa San Paolo	--	75.963	(75.963)
Totale	--	75.963	(75.963)

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
24.155	29.154	(4.999)

Imposte	2019	2018	Variazioni
Imposte correnti:			
IRES	23.788	28.787	(4.999)
RIT. SU INTERESSI DI C/C	-	-	-
IRAP	367	367	-
Totale	24.155	29.154	(4.999)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio. Si rammenta che la Fondazione gode dell'aliquota ridotta del 50%, pari al 12%.

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 avanzo di gestione di euro 33.786.

Per il Consiglio di Amministrazione

Prof. Francesco Ubertini