

**FONDAZ. UNIVERSITA' G.D'ANNUNZIO**

Codice fiscale 02043520697 – Partita iva 02043520697

VIA DEI VESTINI, 31 - 66013 CHIETI CH

Numero R.E.A 150063

Registro Imprese di CHIETI n. 02043520697

Capitale Sociale € 100.000,00

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2012

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2012	31/12/2011
A)CREDITI VERSO SOCI		
I) parte gia' richiamata	0	0
II) parte non richiamata	0	0
A TOTALE CREDITI VERSO SOCI	0	0
B)IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
4) Concessioni, lic., marchi e diritti sim.	69.803	65.275
I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	69.803	65.275
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
2) Impianti e macchinario	57.978	103.177
3) Attrezzature industriali e commerciali	1.162.213	1.018.211
4) Altri beni	288.112	294.153
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.508.303	1.415.541
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.578.106	1.480.816
C)ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE	0	0
II) CREDITI (Att. circ.) VERSO:		
1) Clienti:		
a) Crediti v/clienti entro es. successivo	1.097.869	992.235
1 TOTALE Clienti:	1.097.869	992.235
4) Controllanti		
a) esigibili entro esercizio successivo	918.956	327.113
4 TOTALE Controllanti	918.956	327.113



BILANCIO C.E.E.

Bilancio di Esercizio 2012

5) Altri (circ.):		
a) esigibili entro esercizio successivo	450.481	376.052
5 TOTALE Altri (circ.):	450.481	376.052
II TOTALE CREDITI (Att. circ.) VERSO:	2.467.306	1.695.400
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) Depositi bancari e postali	487.945	2.702.929
3) Denaro e valori in cassa	4.154	3.803
IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	492.099	2.706.732
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	2.959.405	4.402.132
D)RATEI E RISCONTI		
2) Altri ratei e risconti	56.414	25.074
D TOTALE RATEI E RISCONTI	56.414	25.074
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	4.593.925	5.908.022
STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2012	31/12/2011
A)PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	100.000	100.000
II) Riserve da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	0	0
V) Riserva azioni proprie in portafoglio	0	0
VI) Riserve statuarie	0	0
VII) Altre riserve	0	0
VIII) Utili (perdite -) portati a nuovo	287.028	262.196
IX) Utile (perdita -) dell' esercizio	11.614	24.832
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	398.642	387.028
B)FONDI PER RISCHI E ONERI		
3) Altri acc.ti e fondi	675.539	873.286
B TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	675.539	873.286
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	0	0

**Bilancio di Esercizio 2012****D)DEBITI**

6) Debiti verso fornitori		
<i>a) Debiti verso fornitori entro es. successivo</i>	1.056.461	1.200.639
6 TOTALE Debiti verso fornitori	1.056.461	1.200.639
10) Debiti verso controllanti:		
<i>a) esigibili entro es. succ.</i>	0	416.511
10 TOTALE Debiti verso controllanti:	0	416.511
11) Debiti tributari		
<i>a) esigibili entro es. succ.</i>	179.352	90.540
11 TOTALE Debiti tributari	179.352	90.540
12) Debiti verso Istituti previdenziali:		
<i>a) esigibili entro es. succ.</i>	2.460	1.770
12 TOTALE Debiti verso Istituti previdenziali:	2.460	1.770
13) Altri debiti:		
<i>a) esigibili entro es. succ.</i>	35.614	48.958
13 TOTALE Altri debiti:	35.614	48.958
D TOTALE DEBITI	1.273.887	1.758.418

E)RATEI E RISCOINTI

2) Altri ratei e risconti	2.245.857	2.889.290
E TOTALE RATEI E RISCOINTI	2.245.857	2.889.290

TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

4.593.925 5.908.022

CONTI D' ORDINE**31/12/2012 31/12/2011****2) ALTRI CONTI D' ORDINE - RISCHI - IMPEGNI**

2) Impegni assunti	709.473	907.574
2 TOTALE impegni assunti dall'impresa		
3) altri beni di terzi		
<i>a) altri beni di terzi</i>	7.399.281	7.399.281
3 TOTALE altri beni di terzi	7.399.281	7.399.281

TOTALE CONTI D' ORDINE

8.108.754 8.306.855



CONTO ECONOMICO	31/12/2012	31/12/2011
A) VALORE DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)		
1) Ricavi vendite e prestazioni	1.898.457	2.081.094
5) Altri ricavi e proventi (attività ord.)	7.191.750	9.606.923
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)	9.090.207	11.688.017
B) COSTI DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)		
6) materie prime suss. cons. merci	797.523	592.784
7) servizi	7.437.146	10.174.126
8) per godimento di beni di terzi	258.465	215.827
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammort. immobilizz. immateriali	26.878	22.105
b) ammort. immobilizz. materiali	386.407	351.749
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni	413.285	373.854
13) altri accantonamenti	0	175.000
14) oneri diversi di gestione	143.081	142.560
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)	9.049.500	11.674.151
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	40.707	13.866
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)		
d) proventi finanz. diversi dai precedenti		
d4) da altri	15.174	26.683
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti	15.174	26.683
16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	15.174	26.683
17) interessi (pass.) e oneri finanziari da:		
g) oneri finanziari diversi	1.351	1.287
17 TOTALE interessi (pass.) e oneri finanziari da:	1.351	1.287
15+16-17 TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	13.823	25.396
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi straordinari (extra attività ord.)	350	22.800

**Bilancio di Esercizio 2012**

21) Oneri straordinari (extra attivita' ord.)		
<i>c) altri oneri straord. (non rientr. n. 14)</i>	10.857	8.668
21 TOTALE Oneri straordinari (extra attivita' ord.)	10.857	8.668
20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	(10.507)	14.132
A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	44.023	53.394
22) Imposte sul reddito d'esercizio	32.409	28.560
26) UTILE DELL' ESERCIZIO	11.614	24.834

Il presente bilancio e' reale e corrisponde alle scritture contabili.

Il Direttore Generale

Dott. Graziano D'Intino

Il Presidente

Prof. Franco Cuccurullo

Il presente Bilancio di Esercizio 2012, con i suoi allegati, e la relazione del Direttore Generale sono stati approvati dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 17 luglio 2013, viste le relazioni del Collegio dei Revisori dei Conti e della Società di Revisione Contabile KPMG S.p.A.





Nota Integrativa

Criteri di formazione

Nella redazione del bilancio di esercizio si è fatto riferimento a quanto previsto per le Fondazioni Universitarie dal D.P.R. 24 maggio 2001 n. 254, che all'art. 13 c. 2 riporta "il bilancio di esercizio è redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del codice civile, in quanto compatibili, ed è approvato dal Consiglio di Amministrazione nei termini previsti per le società per azioni".

Il Direttore Generale, già Direttore Amministrativo della Fondazione nell'anno 2012, ha pertanto provveduto alla redazione del bilancio in oggetto sulla base della normativa civilistica sopra richiamata, interpretata ed integrata dai principi contabili enunciati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, rivisti dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.) e dei documenti emessi dall'OIC stesso, nonché dalle eventuali specifiche interpretazioni derivanti dalle peculiarità funzionali ed istituzionali della Fondazione, di seguito esplicitate.

Il bilancio di esercizio, redatto in forma ordinaria, è composto:

- dallo Stato Patrimoniale, predisposto in conformità allo schema di cui all'art. 2424 del c.c.;
- dal Conto Economico, preparato in conformità allo schema di cui all'art. 2425 del c.c.;
- dalla presente Nota Integrativa comprendente le informazioni richieste dall'art. 2427 e 2427bis del Codice Civile e le disposizioni del Decreto Legislativo 127/91 e successive modificazioni;
- il bilancio è accompagnato da una Relazione Tecnica sulla Gestione Aziendale redatta allo scopo di fornire una informativa esaustiva sulle attività espletate dalla Fondazione.

I saldi di Stato Patrimoniale e Conto Economico sono espressi in unità di Euro, le tabelle della Nota Integrativa sono espresse in migliaia di Euro.

Brevi cenni storici e finalità della Fondazione

La "Fondazione Università Gabriele d'Annunzio" è un Ente senza scopo di lucro costituita su iniziativa dell'Università Gabriele D'Annunzio, di seguito Università, con delibera del Senato Accademico del 21 gennaio 2003 e del Consiglio di Amministrazione del 3 febbraio 2003, ai sensi dell'art. 59 comma 3 della legge 23 dicembre 2000 n. 388 e del D.P.R. 24 maggio 2001 n. 254 sopra menzionato relativo al "Regolamento recante criteri e modalità per la costituzione di Fondazioni universitarie di diritto privato".

L'Università è il socio fondatore avendo versato il fondo di dotazione alla data di costituzione della Fondazione.

In data 9 giugno 2003 la Fondazione ha ottenuto il riconoscimento della personalità giuridica ed è stata iscritta al Registro delle Persone Giuridiche istituito presso la Prefettura di Chieti (prot. n. 361 del 09/06/03).

La Fondazione opera esclusivamente nell'interesse dell'Università ed ha il compito di perseguire gli scopi istituzionali così come definiti dall'art. 2 dello statuto: "...persegue finalità di supporto alla didattica ed alla ricerca nessuna esclusa".

La Fondazione non è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte dell'Università ai sensi dell'art. 2497septies del codice civile.

Attività svolte

- Gestione delle attività nelle seguenti strutture universitarie:
 - CESI – Centro Scienze dell'Invecchiamento: Centro di ricerca di eccellenza nel campo medico e biologico;
 - ITAB - Istituto di Tecnologie Avanzate Biomediche: Centro di ricerca nel campo delle scienze radiologiche e delle bioimmagini;
 - CRC - Centro di Ricerche Cliniche: Centro dedicato alle ricerche cliniche;
- Attività di supporto alla ricerca ed alla formazione;
- Manutenzione, ordinaria e straordinaria, gestione dei servizi di pulizia ed assicurativi per conto dell'Università degli immobili di proprietà della stessa situati nel Campus.

Le attività di cui sopra, si dividono in:

- Attività istituzionali: qualora effettuate con finanziamenti dell'Università o di altri enti e senza corrispettivo;
- Attività commerciali: qualora effettuate a fronte di un corrispettivo, seppur correlate alla attività istituzionale. Per tali attività si rende necessario procedere agli opportuni adempimenti fiscali. A tal fine è tenuta una contabilità idonea ad evidenziare i ricavi ed i costi ad essi attribuibili.

Criteri di valutazione e principi contabili

I criteri di valutazione utilizzati nella redazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2012 non si discostano dai medesimi utilizzati per la redazione del bilancio del precedente esercizio.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della Fondazione nei vari esercizi. I criteri applicati nella valutazione delle poste del bilancio dell'esercizio 2012 sono stati correttamente determinati sulla base dei principi di redazione indicati nell'art. 2423 bis del Codice Civile e dei criteri di valutazione accolti dall'art. 2426 del Codice civile.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio della prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole



poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

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 valutazione effettuata tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato, che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma e che è obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio, consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci di bilancio sono stati valutati separatamente.

Nella redazione del bilancio di esercizio sono stati inoltre seguiti i seguenti postulati: comprensibilità (chiarezza), neutralità (imparzialità rispetto alle norme fiscali), periodicità della misurazione del risultato economico e del patrimonio aziendale, comparabilità, omogeneità, significatività e rilevanza dei fatti economici ai fini della loro presentazione in bilancio, verificabilità dell'informazione.

Gli aspetti peculiari dell'attività della Fondazione e il suo assetto istituzionale hanno reso opportuna una interpretazione dei fatti aziendali e dei principi contabili applicabili, di cui è fatta menzione nella descrizione dei principi contabili.

Deroghe

Non essendosi verificati nel corso dell'esercizio casi eccezionali, non si è reso necessario esperire deroghe alle disposizioni di legge, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del Codice Civile, né si sono ravvisati casi tali da comportare modifiche ai criteri di valutazione usati nei precedenti esercizi. Si espongono di seguito i criteri di valutazione e i principi contabili adottati per le voci più significative:

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali si riferiscono a costi aventi utilità pluriennale e, nel presente caso, sono riferite solo a software. Esse sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e dell'IVA indetraibile. Il loro valore contabile è rettificato dagli ammortamenti calcolati a quote costanti in relazione alla natura dei costi ed alla residua possibilità di utilizzazione tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5 dell'art. 2426 del codice civile. Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; tale svalutazione viene eliminata nel caso in cui vengano meno i motivi che l'avevano determinata.

Per i software l'aliquota di ammortamento applicata è pari al 20%.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto inclusivo degli oneri accessori, tra i quali è compresa l'IVA indetraibile. Le immobilizzazioni materiali sono esposte al netto del fondo di ammortamento.

Le quote di ammortamento imputate al conto economico sono state calcolate sistematicamente attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico tecnica dei cespiti sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che è ritenuto ben rappresentato dalle aliquote indicate nella tabella di seguito riportata.

Eventuali contributi in conto capitale erogati dall'Università o da altri Enti, per l'acquisto di beni, sono stati imputati nel conto economico alla voce A5 con un criterio sistematico coerente con il criterio di ammortamento dei beni e che ne riflette la vita utile (tecnica dei "risconti passivi - OIC 16).

Impianti e macchinario:	
Apparecchiature di laboratorio	15%
Attrezzature industriali e commerciali	
Attrezzature	15%
Altri beni:	
Mobili e arredi	15%
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	12%
Macchine elettroniche d'ufficio	20%

Nell'anno di acquisto gli ammortamenti sono stati calcolati alla metà dell'aliquota ordinaria.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; tale svalutazione viene eliminata nel caso in cui vengano meno i motivi che l'avevano determinata.

Crediti

I crediti sono iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzo ottenuto rettificando il loro valore nominale dalle eventuali perdite per inesigibilità che possono essere ragionevolmente previste e iscritte al fondo rischi su crediti. L'ammontare di tale fondo è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato. Nell'anno in corso non è stato effettuato alcun accantonamento in quanto il fondo esistente risulta idoneo a dare copertura ad eventuali svalutazioni. Inoltre non sono state rilevate possibilità di ulteriori perdite su crediti.



Nota Integrativa

Disponibilità liquide

Le giacenze di cassa e le disponibilità bancarie sono iscritte al valore di presumibile realizzo che normalmente corrisponde al valore nominale.

Ratei e risconti

Sono calcolati su base temporale in modo da riflettere in bilancio il principio della competenza economica e della correlazione dei costi e dei ricavi in ragione d'esercizio.

Contributi in conto capitale

Ai sensi del principio contabile O.I.C. n. 16, i contributi in conto capitale ottenuti per il finanziamento dell'acquisto di beni ad utilità pluriennale vengono accreditati gradualmente al conto economico in base alla vita utile della immobilizzazione mediante l'utilizzo di "risconti passivi".

Fondi per rischi ed oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali, alla chiusura dell'esercizio, non era determinabile l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nel caso in cui l'evento e quindi la perdita sia possibile ma non probabile, ne viene fornita esauriente informativa. Nella valutazione di tali fondi sono rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Inoltre, tali fondi includono anche le risorse destinate alla realizzazione di progetti di ricerca approvati dal Consiglio di Amministrazione. In base all'attuale disponibilità dei fondi ed ai suoi utilizzi non si è ritenuto necessario provvedere ad ulteriori accantonamenti.

Debiti verso fornitori

Sono esposti al valore nominale al netto degli sconti commerciali. Oltre al valore dei debiti per fatture pervenute accolgono il valore delle fatture da ricevere per acquisti di beni e servizi effettuati e/o resi e non ancora fatturati alla data del 31 dicembre 2012.

Debiti tributari

La voce accoglie i debiti verso l'Erario per le imposte dirette ed indirette a carico della Fondazione ovvero dalla stessa trattenute a terzi in qualità di sostituto d'imposta.

Debiti e Crediti verso controllante e/o Socio Fondatore

Sono esposti al valore nominale, rappresentano esclusivamente i crediti verso l'Università derivante dal saldo delle fatture 2012 emesse e da emettere, per i lavori svolti, ma non ancora incassate.

Costi e ricavi

Sono rilevati in bilancio secondo i principi della prudenza e della

competenza economica, con gli specifici adattamenti richiesti dalle peculiarità della Fondazione in termini di attività svolte e di assetto istituzionale.

Costi

Costi per acquisto di beni si considerano sostenuti allorché si verifica il passaggio di proprietà degli stessi (al momento della consegna o della spedizione). I costi per acquisizione di servizi si considerano sostenuti sulla base dell'avvenuta erogazione della prestazione.

Ricavi

I ricavi per contributi per progetti di ricerca sono imputati al conto economico nei limiti dei costi sostenuti e riscontati agli esercizi successivi per la quota non spesa;

- i ricavi per prestazioni commerciali sono imputati al conto economico sulla base dell'effettiva erogazione della prestazione; le eventuali eccedenze rispetto ai costi sostenuti per la prestazione vengono differite agli esercizi futuri per essere impiegati nello sviluppo dei progetti di ricerca, coerentemente con quanto stabilito nello Statuto;
- i ricavi per contributi erogati dall'Università per il funzionamento delle strutture sono imputati al conto economico in ragione delle spese sostenute, in quanto è prevista la restituzione della parte non spesa all'Università;
- i ricavi per contributi erogati dall'Università per il finanziamento delle attività Istituzionali sono imputati al conto economico secondo il criterio della competenza economica.

I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti in bilancio al netto dei resi, degli sconti e degli abbuoni. I contributi sono iscritti in bilancio nell'esercizio in cui è acquisito il diritto della loro erogazione.

Le transazioni sono regolate esclusivamente in Euro.

Imposte e tasse sul reddito

Le imposte dell'esercizio sono accantonate secondo il principio della competenza e sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri d'imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale. Non sussistendo i requisiti per la loro iscrizione, non sono state contabilizzate le imposte anticipate/differite.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Non sussistono rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento dei fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

I beni di terzi sono indicati al valore nominale.



Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

La movimentazione del costo storico e del fondo ammortamento software è di seguito riportata:

Costo storico al 31/12/2011	136
F. do amm.to al 31/12/2011	(71)
Saldo al 31 dicembre 2011	65
Acquisizioni dell'esercizio	32
Cessioni dell'esercizio	(0)
Ammortamenti dell'esercizio	(27)
Saldo al 31 dicembre 2012	70

Le acquisizioni dell'esercizio fanno riferimento a specifici software utilizzati dall'ITAB.

II. Immobilizzazioni materiali

Il valore netto contabile al 31 dicembre 2012 ammonta a €/000 1.508. I movimenti intervenuti nell'esercizio sono i seguenti:

	Impianti e macchinari	Attrezzature	Altri beni	Immobilizz. totali
Costo storico al 31/12/2011	352	1.433	709	2.494
F. do amm.to al 31/12/2011	(249)	(415)	(415)	(1.079)
Saldo al 31/12/2011	103	1.018	294	1.415
Acquisizioni dell'esercizio	0	383	100	483
Cessioni dell'esercizio	-	-	-	-
Ammortamenti dell'esercizio	(45)	(239)	(106)	(390)
Utilizzo fondo amm. cespiti	-	-	-	-
Saldo al 31/12/2012	58	1.162	288	1.508

Parte delle immobilizzazioni materiali sono acquistate mediante l'utilizzo di contributi destinati al funzionamento di alcuni progetti di ricerca. Tali contributi sono riscattati in base al piano di ammortamento cui si riferiscono.

I principali incrementi dell'esercizio 2012 riguardano la voce "Attrezzature" e sono riconducibili a strumentazioni scientifiche necessarie allo svolgimento delle attività di ricerca del CeSI e di quelle cliniche del CRC (Centro Ricerca Clinica).

La voce **Impianti e macchinari** contiene apparecchiature di laboratorio ed ospedaliere.

La voce **Altri beni** è costituita da mobili e arredi, mobili d'ufficio, macchine elettroniche e materiale bibliografico. Gli ammortamenti sono stati calcolati utilizzando le aliquote precedentemente esposte.

Non sono state effettuate rivalutazioni del costo storico nel corso dell'esercizio, né in quello precedente.

Non sono iscritti gravami di nessuna natura sulle immobilizzazioni in essere al 31 dicembre 2012.

C) Attivo Circolante

II. Crediti

I crediti al 31 dicembre 2012 ammontano complessivamente a €/000 2.467.

Saldo al 31 dicembre 2012	2.467
Saldo al 31 dicembre 2011	1.695
Variazioni	772

Si informa che non sussistono quote di crediti scadenti oltre cinque esercizi.

Ai sensi dell'art. 2427 c.c., primo comma, nr. 6-ter, si precisa che non esistono alla data di chiusura del bilancio crediti originati da operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

Di seguito si espone il dettaglio del saldo.

	Saldo al 31/12/2012	di cui scadenti entro il 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011
Verso clienti	1.098	1.098	992
Verso Controllante	919	919	327
Verso altri	450	450	376
Totale crediti	2.467	2.467	1.695

Crediti verso clienti

I crediti verso clienti ammontano a 1.098 mila Euro e sono rappresentati principalmente da:

- crediti vantati nei confronti della ASL di Lanciano – Vasto – Chieti per prestazioni erogate dall'ITAB e relative all'utilizzo dell'impianto di risonanza magnetica, come da convenzione tra Fondazione e ASL;
- crediti vantati nei confronti degli sponsor/case farmaceutiche che finanziano i progetti di ricerca sottoscritti con la Fondazione.

Tali crediti sono esposti in bilancio al netto del relativo Fondo di Svalutazione (160 mila Euro) e delle Note Credito da Emettere (14 mila Euro).



BILANCIO DI ESERCIZIO 2012

Nota Integrativa

Fondo svalutazione crediti verso clienti

Il fondo non è stato movimentato nel corrente esercizio. Il saldo, pari a 160 mila Euro, si riferisce alla svalutazione specifica di crediti vantati nei confronti di alcune case farmaceutiche, scaduti da più esercizi.

Crediti verso Controllante (Università)

I crediti verso l'Università sono rappresentativi del saldo delle fatture 2012 non ancora incassate.

Crediti verso altri

I crediti verso altri, per un importo di €/000 450, sono riepilogati nel seguente schema:

	31/12/2012	31/12/2011
Crediti verso Inps	6	8
Crediti verso Erario	85	4
Crediti verso Inail	4	2
Altri Crediti	355	362
Totale crediti	450	376

La voce "Altri Crediti" (€/000 355) accoglie principalmente voci già presenti nel 2011 quali:

- un credito di 300 mila Euro verso la Banca Popolare di Lanciano e Sulmona che, in qualità di partner istituzionale, ha confermato il sostegno alle iniziative della Fondazione attraverso la concessione di due contributi da 150 mila Euro, uno nel 2010 ed uno nel 2011, entrambi ad oggi non incassati.

La Fondazione ritiene tali crediti pienamente esigibili anche in virtù delle azioni di recupero intraprese, tra cui un'ipotesi di compensazione con taluni debiti nei confronti dell'Università.

- un credito di 40 mila Euro verso la Ditta Vikrak/Marojene, affidataria del servizio di ristoro all'interno del Polo Didattico della Facoltà di Lettere, come definito dalla Convenzione stipulata tra le parti.

Inoltre sono presenti gli acconti IRAP 2012 pari a 28 mila Euro.

Disponibilità liquide

Il saldo al 31 dicembre 2012 è così analizzato:

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011
Depositi bancari e postali	488	2.703
Denaro e valori in cassa	4	4
Totale	492	2.707

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

Per ulteriori dettagli sui flussi di liquidità generati nell'esercizio si rinvia al Rendiconto Finanziario.

D) Ratei e risconti

I ratei e risconti attivi al 31 dicembre 2012 ammontano complessivamente a €/000 56, come di seguito dettagliato:

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011
Ratei attivi	2	6
Risconti attivi	54	19
Totale	56	25

I ratei attivi sono relativi agli interessi maturati sui conti correnti bancari e postali, accreditati nell'esercizio successivo.

I risconti attivi, invece, attengono alla quota di competenza dell'esercizio 2013 delle polizze assicurative, dei contratti di manutenzione e da borse di studio stipulate dalla Fondazione nel corso del 2012.

Al 31 dicembre 2012 non sussistono ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.





Passività

A) Patrimonio Netto

Il patrimonio netto al 31 dicembre 2012 ammonta a €/000 399.

Di seguito si espone la movimentazione intervenuta negli ultimi due esercizi per le voci componenti il patrimonio netto:

	Fondo di dotazione	Utili portati a nuovo	Utile d'esercizio	Totale
Saldo 01/01/2011	100	215	47	362
Destinazione dell'utile	-	47	(47)	0
Risultati esercizio 2011	-	-	25	25
Saldo 31/12/2011	100	262	25	387
Destinazione dell'utile	-	25	(25)	0
Risultati esercizio 2012	-	-	12	12
Saldo 31/12/2012	100	287	12	399

Il fondo di dotazione iniziale costituisce la quota del conferimento iniziale dell'Università alla Fondazione che il Consiglio di Amministrazione con propria deliberazione del 3 dicembre 2003 ha destinato a patrimonio netto, come peraltro previsto dal regolamento di cui al DPR 24 maggio 2001 n. 254 all'art. 4.

L'utile a nuovo è utilizzabile per coprire le perdite e non può essere distribuito ai sensi dell'art.3 dello Statuto.

B) Fondi rischi e spese future

Il saldo di €/000 676 è relativo ad accantonamenti che il Consiglio di Amministrazione, negli anni precedenti, ha deliberato di destinare a specifici progetti:

Fondi rischi e spese future	Saldo al 31/12/2011	Accantonamenti 2012	Utilizzi 2012	Trasferimenti 2012	Saldo al 31/12/2012
Fondo CRC	184	0	(67)		117
Fondo CESI	119	0	(44)	0	75
Fondo ITAB	75	0	(74)	0	1
Fondo Facoltà di MEDICINA	75	0	(12)	0	63
Fondo FONDAZIONE	20	0	0	0	20
Fondo progetto IRCCS	300	0	0	0	300
Totale Fondi rischi e spese future	773	0	(197)	0	576
F.do Università Telematica L. Da Vinci	100	0	0	0	100
Totale	873	0	(197)	0	676

Nel corso del 2012 non sono stati deliberati ulteriori accantonamenti.

Gli utilizzi dei fondi precedentemente stanziati sono legati all'acquisto di materiali impiegati nello svolgimento delle attività di ricerca, nonché al pagamento dei collaboratori che hanno partecipato alle suddette attività.

Contenziosi in essere

Nei confronti della Fondazione, attualmente sono ancora in corso sei procedimenti, nati in anni precedenti, dinanzi al Tribunale di Chieti esperiti



BILANCIO DI ESERCIZIO 2012

Nota Integrativa

da Aziende Farmaceutiche, sponsor di progetti di ricerca. Tali procedimenti hanno ad oggetto l'accertamento del presunto inadempimento della Fondazione in relazione ad alcune convenzioni con richiesta di condanna al risarcimento del danno.

Le convenzioni sono relative all'esecuzione di sperimentazioni cliniche stipulate in passato tra le parti.

Due delle udienze sono state definite nel corso del 2012 ed entrambe sono state appellate dalle controparti, le relative prossime udienze sono state fissate una per il 2013 ed una per il 2014; una terza causa, a seguito di ricusazione del Giudice da parte delle società attrici è stata sospesa e si è in attesa di una sua riassunzione; per le altre La Fondazione ha intrapreso le opportune azioni legali di tutela costituendosi in giudizio.

Ad oggi, sulla base del parere dei legali incaricati che reputano il rischio di soccombenza come remoto, non è stato predisposto alcun fondo a copertura del rischio.

D) Debiti

I debiti al 31 dicembre 2012 ammontano a €/000 1.274. La composizione della voce è di seguito analizzata:

Debiti verso fornitori	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011
Debiti documentati da fatture	587	400
Debiti per fatture da ricevere	469	801
Totale	1.056	1.201

I debiti verso fornitori si intendono tutti con scadenza entro i 12 mesi, e sono rappresentati per la maggior parte da debiti verso fornitori entro la Regione.

Debiti tributari	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011
Debiti v/Erario per IRPEF	14	7
Debiti v/Erario per Iva	74	87
altri Debiti v/Erario	91	(3)
Totale	179	91

Il saldo Irap 2012 al netto degli acconti è pari a €/000 4.

Debiti verso controllante	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011
Debiti verso l'Università per contributi da rimborsare	0	416
Totale	0	416

Il debito, negli anni precedenti, è stato calcolato su retrocessioni dei contributi di funzionamento concessi dall'Università.

Debiti v/Istituti previdenziali	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011
Debiti v/INPS	2	2
Totale	2	2

I debiti verso Istituti Previdenziali si riferiscono agli oneri sociali trattenuti sulle retribuzioni di alcuni collaboratori a progetto

Altri Debiti	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011
Altri Debiti	36	49
Totale	36	49

Gli **altri debiti** sono riconducibili essenzialmente alle retribuzioni di alcuni collaboratori a progetto, di competenza 2012 liquidati a gennaio 2013.

I debiti della Fondazione al 31 dicembre 2012 sono tutti esigibili entro 12 mesi.



**E) Ratei e risconti**

I ratei e risconti al 31 dicembre 2012 ammontano complessivamente a €/000 2.246 di cui:

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011
Ratei passivi	61	161
Risconti passivi	2.185	2.728
Totale	2.246	2.889

Di seguito presentiamo la movimentazione della voce "Risconti passivi" avvenuta nell'esercizio.

Centri di costo	Risconto 2011	Incrementi 2012	Utilizzi 2012	Risconto 2012
Attività istituzionali CE.S.I.	612	675	1287	0
Attività ist.li formative e didattica	433	0	0	433
Totale contributi per progetti	1.045	675	1.287	433
Contributi in c/capitale	668	211	201	678
Totale contributi in conto capitale	668	211	201	678
Totale contributi	1.713	886	1488	1.111
Attività commerciali CE.S.I.	255	600	634	221
Attività commerciali ITAB	760	1.334	1.243	851
Totale attività commerciali	1.015	1.934	1.877	1.072
Totale generale	2.728	2.820	3.365	2.185

L'importo di €/000 433 non ha subito variazioni in quanto non sono stati movimentati progetti di ricerca istituzionali di tali strutture e pertanto i ricavi residui sono stati imputati all'anno successivo.

L'importo di €/000 1.072 costituisce il valore complessivo delle eccedenze di ricavi derivanti dallo svolgimento delle attività commerciali di CESI ed ITAB che sono differiti per essere utilizzati negli esercizi futuri a copertura dei progetti di ricerca di tali strutture.

Il trattamento è coerente con la mission della Fondazione nel cui Statuto è infatti previsto che "[...]eventuali proventi e rendite sono utilizzate per il proseguimento degli scopi statutari".

Infine, l'importo di €/000 678 costituisce la quota di contributi incassati, destinati all'acquisto di cespiti, da rinviare per competenza agli esercizi successivi. La quota di ricavo che è stata imputata al conto economico è quella che serve a sostenere i costi per l'ammortamento dei cespiti.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Il dato esposto negli Impegni assunti dall'impresa, pari a €/000 709, è

relativo all'impegno derivante alla società per le rate a scadere dei contratti di locazione operativa in corso.

L'importo complessivo della voce Altri beni di terzi, iscritto al valore nominale per €/000 7.399, è costituito da beni di proprietà dell'Università pervenuti da fornitori diversi negli anni di attività della Fondazione, messi a disposizione gratuita alla Fondazione per lo svolgimento delle proprie attività.

Il dettaglio della voce Altri beni di terzi è di seguito riportato:

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011
Apparecchiature di laboratorio	608	608
Attrezzature varie	6.746	6.746
Macchine elettroniche	27	27
Mobili d'ufficio	5	5
Software	13	13
Totale	7.399	7.399



Nota Integrativa

Conto economico

A) Valore della produzione

Il saldo al 31 dicembre 2012 ammonta a €/000 9.090. I ricavi sono così analizzati:

Ricavi	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011
Ricavi delle Vendite e delle prestazioni (prestazioni da tariffario, attività di ricerca ed attività formativa)	1.898	2.081
Totale delle Vendite e delle prestazioni	1.898	2.081
Altri Ricavi e Proventi		
- Contributi	1.256	1.392
- Ricavi diversi	5.936	8.215
Totali altri Ricavi e Proventi	7.192	9.607
Totale Ricavi	9.090	11.688

La voce "Ricavi delle Vendite e delle prestazioni" rappresenta i ricavi derivanti dalle attività di ricerca del CESI e alle attività commerciali del CRC e dell'ITAB. La riduzione di tale voce deriva del decremento dell'attività di ricerca di oltre €/000 300 in parte compensata con lo sviluppo dell'attività formativa

Ricavi delle Vendite e delle prestazioni	2012	2011
CRC	619	946
ITAB	1.279	1.135
Totale Ricavi	9.090	11.688

La voce "Contributi" rappresenta l'imputazione a conto economico della quota di contributi ricevuti dai partner istituzionali ed Enti pubblici e privati che finanziano la ricerca e la didattica della Fondazione. La voce "ricavi diversi" è costituita per €/000 3.622 dai ricavi per le manutenzioni (ordinarie e straordinarie), per €/000 2.301 dai ricavi per servizi di supporto per la gestione delle strutture universitarie e per €/000 13. La diminuzione dei ricavi diversi (-27%) è riconducibile principalmente alla riduzione delle richieste da parte dell'Ateneo delle manutenzioni straordinarie delle strutture. Tutti i servizi sono erogati e realizzati nel territorio italiano.

**B) Costi della produzione**

I costi della produzione al 31 dicembre 2012 ammontano complessivamente a €/000 9.050 e sono così analizzati:

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011
Materie prime sussidiarie consumo e merci		
Materiale di consumo vario	78	53
Materiale di consumo di laboratorio	510	382
Prodotti farmaceutici e reagenti	148	95
Materiale di consumo ospedaliero	2	6
Altri materiali	60	58
Totale materie prime sussidiarie consumo e merci	798	593
Servizi		
Manutenzione ordinaria su beni dell'Università	1.061	1.025
Manutenzione straordinaria su beni dell'Università	1.790	3.507
Costi per guardiania ed uscerato	83	1.058
Spese di pulizia e smaltimento rifiuti	897	883
Manutenzione apparecchiature scientifiche	608	576
Compensi organi istituzionali	359	369
Rimborso trasferte	305	246
Compensi a terzi per attività di ricerca	897	952
Compensi a terzi per attività didattica	42	17
Corsi di formazione e aggiornamento	13	7
Collaborazioni e consulenze	672	673
Contributi INPS/INAIL	102	116
Altri costi per servizi	608	745
Totale servizi	7.437	10.174
Godimento beni di terzi	258	216
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	27	22
Ammortamento immobilizzazioni materiali	386	352
Svalutazione crediti	0	0
Totale Ammortamento immobilizzazioni	413	374
Accantonamenti	0	175
Oneri diversi di gestione	143	143
Totale	9.050	11.674

Sono di seguito riportati i commenti alle voci più significative:

Costi per materiale di consumo di laboratorio

La voce accoglie gli acquisti dei materiali impiegati nelle attività di ricerca del CESI e del CRC. La diminuzione rispetto allo scorso esercizio è dovuta al parziale impiego dei fondi precedentemente accantonati per le suddette attività di ricerca.

Costi per manutenzione ordinaria e straordinaria Immobili Campus Chieti e Pescara

Tali voci accolgono il totale dei costi sostenuti nell'esercizio per l'attività di manutenzione attribuita alla Fondazione come da disposizione statutaria. Il decremento di tale voce è dovuto alla riduzione dell'attività di manutenzione straordinaria richiesta dall'Università.

Costi per guardiania ed uscerato

La riduzione è determinata dal fatto che dal mese di giugno 2011 la Fondazione non cura più la fornitura dei servizi di guardiania ed uscerato per l'Ateneo, nonché il servizio di supporto materiale ed informatico alle attività didattiche ed alle manifestazioni istituzionalmente organizzate dall'Università, avvalendosi dell'opera della Società Cooperativa Biblos.



Nota Integrativa

Compensi e rimborsi spese ad amministratori e sindaci

Nel seguente prospetto sono esposti i valori relativi ai compensi globali spettanti agli organi sociali:

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011
Amministratori	261	271
Collegio sindacale	64	59
Totale	325	330

La voce "Amministratori" comprende i compensi lordi del Presidente fino al 01/09/2012, data di rinuncia alla percezione del compenso 2012, e del Direttore Generale fino al 21/11/2012, data di rassegna delle dimissioni; Gli importi sono pari rispettivamente ad €/000.181 ed €/000.80.

Costi per collaborazioni, compensi a terzi ecc.

La voce comprende la spesa per il personale a contratto non dipendente, in particolare contratti co.co.co., co.co.pro. e prestazioni occasionali. Tali costi, che nel corso dell'esercizio in esame ammontano a €/000 1.611, sono così ripartiti:

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011
Compensi a personale per attività di ricerca	897	952
Compensi a personale per attività didattica	42	17
Collaborazioni e consulenze tecniche, amministrative e contabili	672	673
Totale	1.611	1.642

La voce "Compensi a personale per attività di ricerca" comprende anche i trasferimenti all'Università necessari a finanziare gli assegni di ricerca per un importo pari ad €/000.413.

Altri costi per servizi

La voce Altri costi per servizi include principalmente costi per le attività di ricerca, ed in misura minore spese di carattere amministrativo.

Oneri diversi di gestione

La voce Oneri diversi di gestione accoglie principalmente costi per oneri indeducibili.

C) Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari ammontano al 31 dicembre 2012 a €/000 15.

La voce in esame è così composta:

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011
Interessi bancari generati dalla liquidità della Fondazione	15	27
Totale dei proventi finanziari	15	27

Gli oneri finanziari ammontano al 31 dicembre 2012 a €/000 1:

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011
Oneri finanziari diversi	1	1
Totale degli oneri finanziari	1	1

E) Proventi e oneri straordinari

Il saldo delle partite straordinarie al 31 dicembre 2012 è pari a €/000 11 e risulta così determinato:

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011
Sopravvenienze attive	0	23
Sopravvenienze passive	(11)	(9)
Totale delle partite straordinarie	11	14

Sopravvenienze passive

Le sopravvenienze passive sono relative principalmente a costi di varia natura di esercizi precedenti emersi nel corso del corrente esercizio oltre che l'IVA indetraibile per acquisti intracomunitari istituzionali.

Imposte sul reddito d'esercizio

Sono costituite da IRAP dell'esercizio, riferita sia all'attività istituzionale, sia a quella commerciale, per un totale di €/000 32.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

**Determinazione dell'imponibile IRAP**

Descrizione	Valore	Imposte
A - Ammontare complessivi delle retribuzioni (attività istituzionale)	704.546	
B - Differenza tra valore e costi della produz. (att..commerciale)	(334.801)	
Onere fiscale teorico (%)	4,60	17.008
C=A+B	369.745	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Compensi amministratori e co.co.co.	788.620	
Oneri indeducibili	53.150	
Accantonamenti	0	
D - Totale	841.770	
Riversamento diff. temporanee da esercizi precedenti		
Manutenzioni esercizi precedenti	(51.159)	
E - Totale	(51.159)	
Altre variazioni del valore della produzione		
Proventi straordinari non tassabili		
Costi promiscui attività istituzionale deducibili	(804.807)	
Deduzioni lavoro dipendente	0	
F - Totale	(804.807)	
Imponibile Irap	704.546	
IRAP corrente per l'esercizio (%)	4,60	
IRAP corrente totale		32.409

Altre informazioni**Rapporti con enti controllanti (Università "G. D'Annunzio")**

Nella tabella che segue, ai sensi dell'art. 2428 comma 2 del c.c., si segnalano i rapporti intercorsi con l'Ente controllante (Università "G. D'Annunzio").

Denominazione	Esercizio 2012				Esercizio 2012					
	Crediti	Debiti	Garanzie	Impegni	Costi			Ricavi		
					Beni	Servizi	Altro	Beni	Servizi	Altro
Università "G. D'Annunzio"	918								3.622	2.301

Tali operazioni sono concluse a normali condizioni di mercato e sono riconducibili per €/000 3.622 ai ricavi per le manutenzioni (ordinarie e straordinarie) e per €/000 2.301 ai servizi di supporto per la gestione delle strutture universitarie.



Nota Integrativa

Operazioni in strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell'art. 2427bis del codice civile, si precisa che non sono state effettuate operazioni in strumenti finanziari derivati.

Accordi fuori bilancio

Non sussistono operazioni fuori bilancio.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Non sono state effettuate operazioni di locazione finanziaria.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Si informa che non si sono verificati fatti di rilievo che possono modificare la situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione risultante dal bilancio sottoposto all'approvazione del Consiglio di Amministrazione.

Il presente bilancio composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione Patrimoniale e Finanziaria nonché il risultato Economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Direttore Generale

Dott. Graziano D'Intino

Il Presidente

Prof. Franco Cuccurullo





RENDICONTO FINANZIARIO

	2012	2011
Utile ante imposte	44	53
Rettifiche per ammortamento e altri accantonamenti	413	749
Incrementi nei crediti commerciali	(697)	(602)
Decrementi dei debiti commerciali	(561)	148
Incrementi nelle altre attività correnti	(106)	(174)
Decrementi nelle altre passività correnti	(772)	839
Imposte sul reddito	(26)	(28)
FLUSSI FINANZIARI DELL'ATTIVITA' OPERATIVA	(1.704)	985
Acquisti di immobilizzazioni materiali	(479)	(314)
Vendite di immobilizzazioni materiali	0	0
Acquisti di immobilizzazioni immateriali	(31)	(26)
Vendite di immobilizzazioni immateriali	0	0
FLUSSI FINANZIARI DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO	(511)	(340)
Rimborso di finanziamenti	0	0
Incassi di finanziamenti	0	0
FLUSSI FINANZIARI DELL'ATTIVITA' FINANZIARIA	0	0
FLUSSO NETTO GENERATO DALLA GESTIONE	(2.214)	645
DISPONIBILITA' LIQUIDE NETTE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	2.706	2.061
DISPONIBILITA' LIQUIDE NETTE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	492	2.706





La Fondazione ha predisposto, ai sensi degli articoli 17 e 18 dello Statuto, il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012, consegnandone copia al Collegio dei revisori dei conti per l'esame di competenza.

La Fondazione ha personalità giuridica di diritto privato, non ha scopo di lucro, non può distribuire utili ed opera esclusivamente nell'interesse della Università degli Studi "Gabriele D'Annunzio" con sede in Chieti.

Ai sensi della normativa sopra richiamata, l'esercizio finanziario della Fondazione ha inizio il 1° gennaio e termina il 31 dicembre di ciascun anno. Ogni anno il Consiglio di Amministrazione approva il bilancio dell'esercizio precedente e ne trasmette copia all'Università, unitamente alla certificazione rilasciata da società abilitata.

In forza dell'originario atto costitutivo le aree di ricerca e di formazione gestite direttamente dalla Fondazione riguardano le strutture Ce.SI. (Centro di Scienze del, l'Invecchiamento) e ITAB (Istituto di Tecnologie Avanzate Biomediche).

Alla Fondazione sono altresì demandate le attività di manutenzione, ordinaria e straordinaria, degli immobili dell'Ateneo nonché la relativa gestione dei servizi di pulizia ed uscierato. In connessione, inoltre, con l'attività istituzionale, la Fondazione rende, su richiesta, prestazioni professionali retribuite. Per la rilevazione dei costi e dei ricavi di tale attività, assoggettata a imposizione fiscale, è tenuta apposita separata contabilità.

La validità della scelta dell'Ateneo di dotarsi di uno strumento operativo che, per la sua configurazione giuridica di natura privatistica, è in grado di conferire maggiore dinamicità, efficienza e soprattutto economicità alle attività amministrativogestionali nei settori di intervento, trova conferma nei risultati conseguiti dalla Fondazione nel 2012, la cui gestione si chiude con un utile di euro 11.614.

È, inoltre, da valutare positivamente l'attività dispiegata nel settore delle manutenzioni ordinarie e straordinarie del patrimonio dell'Ateneo, sia per la oggettiva significatività delle opere eseguite, analiticamente descritte nella relazione del Direttore Generale che accompagna il documento di cui trattasi, sia per l'avvenuta realizzazione di esse senza richiesta di risorse finanziarie aggiuntive.

Giova, inoltre, sottolineare, come peraltro evidenziato dalla relazione testé citata, che la gestione economico-patrimoniale delle risorse finanziarie disponibili - oltre 9 milioni di euro - sia stata effettuata con un limitato impiego di risorse umane, così da consentire una rilevante riduzione dei relativi costi rispetto a quelli tradizionalmente riferibili alle strutture dell'Ateneo.

Anche il risultato operativo della gestione, pari ad Euro 40.707, è riconducibile ad una oculata gestione dei ricavi e dei costi.

Il Bilancio d'esercizio.

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2012 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

Esso è accompagnato dalla relazione sulla gestione, prevista

dall'articolo 2428 del codice civile, che offre un puntuale e analitico resoconto della complessiva azione svolta dalla Fondazione e dei risultati raggiunti sia nel campo della ricerca, testimoniato dalla notevole produzione di pubblicazioni scientifiche, sia nel campo gestionale e della movimentazione economico-finanziaria, con interventi diretti al recupero e alla conservazione del patrimonio immobiliare dell'Università di riferimento.

Per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della corrispondente voce dell'esercizio precedente. Non risultano effettuati compensi di partite.

Lo stato patrimoniale

Lo stato patrimoniale, redatto in unità di euro, senza cifre decimali, ai sensi del quinto comma dell'art.2423 del c.c., evidenzia un utile d'esercizio pari ad euro 11.614 e si compendia come riportato nel prospetto sottostante, nel quale, peraltro, i risultati dell'esercizio 2012 vengono posti a raffronto con quelli dell'esercizio precedente.

STATO PATRIMONIALE	2012	2011
Attività	4.593.925	5.908.022
Passività		
Patrimonio Netto	398.642	387.028
Totale Passività	4.593.925	5.908.022
Differenza	---	---

L'attivo patrimoniale comprende:

immobilizzazioni immateriali per euro 69.803, che rappresentano il valore dei software valutati al costo di acquisto comprensivo degli oneri di diretta imputazione e dell'IVA indetraibile e diminuito delle quote di ammortamento calcolate in relazione alla natura dei costi e alla residua possibilità di utilizzazione, tenuto conto del costo dei beni acquistati con contributi finalizzati - sterilizzazione. L'aliquota di ammortamento applicata è stata pari al 20%.

immobilizzazioni materiali per l'importo di euro 1.508.303, costituite da:

- impianti e macchinario per euro 57.978;
- attrezzature industriali e commerciali per euro 1.162.213
- altri beni per euro 288.112.

Il tutto risulta regolarmente iscritto nel Libro degli Inventari al costo di acquisto, inclusivo degli oneri accessori e rettificato delle quote di ammortamento, calcolate con riferimento al costo storico dei cespiti, applicando le aliquote di ammortamento fiscalmente ammesse per il settore in cui opera la Fondazione;

crediti per euro 2.467.306, di cui crediti verso clienti (tra cui la ASL di Chieti per l'utilizzo dell'impianto di risonanza magnetica), per euro 1.098.000, crediti verso controllante per euro 919.000 (per fatture



RELAZIONE SULLA GESTIONE

Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti

emesse e non incassate) e crediti verso altri per euro 450.000 (saldo IRAP, acconti IRAP e INAIL), tutti esigibili entro l'esercizio successivo e tutti iscritti al valore di presumibile realizzo;

disponibilità liquide, per l'ammontare di euro 492.099, di cui euro 487.945 quali depositi bancari e postali ed euro 4.154 quali denaro e valori in cassa;

ratei e riscontri attivi, per l'ammontare di euro 56.414. I ratei attivi sono costituiti dagli interessi attivi maturati sul c/c bancario o postale ed accreditati nell'esercizio successivo, i risconti attivi riguardano la parte di competenza dell'esercizio 2013 dei premi delle polizze assicurative di durata infrannuale, dei contratti di manutenzione e delle borse di studio stipulate dalla Fondazione.

Il passivo patrimoniale comprende:

il patrimonio netto, pari ad euro 398.642, costituito dal fondo di dotazione iniziale, pari ad euro 100.000; dagli utili degli esercizi portati a nuovo pari ad euro 287.028 e dall'utile dell'esercizio chiuso il 31.12.2012, pari ad euro 11.614;

fondo rischi ed oneri (altri accantonamenti e fondi), per l'ammontare di euro 675.539, che comprende i residui accantonamenti pregressi e quelli deliberati nel 2012 per la ricerca clinica – fondo CRC (euro 117.000), per l'attività di ricerca del CESI - fondo CESI (euro 75.000), per l'attività di ricerca dell'I TAB - fondo ITAB (euro 1.000), per l'attività di ricerca della Facoltà di Medicina (euro 63.000), per l'attività di ricerca della FONDAZIONE (euro 20.000), per la realizzazione del progetto IRCCS - fondo progetto IRCCS (euro 300.000) e per l'Università Telematica "L. Da Vinci" (euro 100.000).

Non risultano effettuati accantonamenti correlati ai sei contenziosi in atto, tenuto conto della valutazione effettuata dalla Fondazione sulla base delle specifiche relazioni redatte dai legali incaricati.

debiti, per euro 1.273.887, tutti con scadenza nell'esercizio successivo, così specificati:

- verso fornitori, per fatture ricevute e da ricevere, euro 1.056.461, dedotto l'ammontare delle note di credito da ricevere;
- tributari (ritenute d'acconto IRPEF, IVA e vs. Erario), euro 179.352;
- verso enti previdenziali (INPS e INAIL) per euro 2.460;
- altri debiti, per competenze ai componenti degli organi istituzionali e a collaboratori della Fondazione, euro 35.614.

ratei e risconti passivi, per euro 2.245.857. Trattasi della quota di contributi per progetti di ricerca pluriennali (per la loro determinazione è stata effettuata la correlazione tra i contributi assegnati ed incassati ed i costi sostenuti) e della quota relativa alla sterilizzazione degli ammortamenti delle immobilizzazioni.

Il conto Economico		
Ricavi della produzione	9.090.207	387.028
Costi della Produzione	9.049.500	5.908.022
Differenza (risultato operativo)		40.707
Proventi finanziari	15.174	
Oneri finanziari	-1.351	
		13.823
Proventi straordinari	350	
Oneri straordinari	-10.857	
		-10.507
Imposte sul reddito di esercizio		-32.409
Utile di esercizio		11.614

I ricavi, al pari dei costi, sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza e al netto dei resi, degli abbuoni e degli sconti.

I ricavi (rectius: valore) della produzione sono costituiti:

Ricavi delle Vendite e delle prestazioni (prest. da tariffario e attività di ricerca)	1.898.457
Totale delle Vendite e delle prestazioni	1.898.457
Altri Ricavi e Proventi	
- Contributi	1.256.000
- Ricavi diversi	5.926.000
Totali altri Ricavi e Proventi	7.191.750
Totale Ricavi	9.090.207

I costi della produzione riguardano:

- l'acquisto di beni (materie prime, sussidiarie, di consumo, ecc.), per euro 797.523;
- l'acquisizione di servizi (manutenzione ordinaria e straordinaria strutture universitarie, costi per guardiania e uscierato, compensi organi istituzionali, compensi a terzi per attività di collaborazione, ecc.), per complessivi euro 7.437.146. Essi risultano imputati al conto economico in relazione, rispettivamente, all'effettiva acquisizione del bene e all'avvenuta erogazione del servizio;
- il godimento di beni di terzi, per euro 258.465;
- gli ammortamenti e le svalutazioni, per euro 413.285, che rappresentano la quota del costo pluriennale dei beni immateriali e materiali imputabile all'esercizio;
- gli oneri diversi di gestione, per euro 143.081, che rappresentano, nella gran parte, l'ammontare dell'IVA indetraibile;
- I compensi agli Amministratori ed ai Sindaci ammontano, rispettivamente, ad euro 261.000 ed euro 64.000.



RELAZIONE SULLA GESTIONE

Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti

Il risultato operativo della gestione è pari ad euro 40.707.

I proventi finanziari, pari ad euro 15.174, rappresentano gli interessi maturati sui conti correnti bancari della Fondazione;

Gli interessi passivi e gli oneri finanziari, ammontano ad euro 1.351.

I proventi straordinari, pari ad euro 350, rappresentano un rimborso assicurativo.

Gli oneri straordinari ammontano ad euro 10.857 e rappresentano sopravvenienze passive dovute all'ammontare dell'IVA comunitaria su acquisti di prodotti esteri.

Risultano, infine, evidenziate imposte per euro 32.409 che corrispondono all'ammontare dell'IRAP sull'attività sia istituzionale che commerciale della Fondazione. Una apposita tabella nella nota integrativa dà dimostrazione del calcolo effettuato.

La nota integrativa, redatta in migliaia di euro, secondo le indicazioni del richiamato art. 2423, comma 5, del c.c., illustra i principi contabili e i criteri di valutazione applicati per la redazione del bilancio e risulta compilata nel rispetto del disposto dell'articolo 2427 dello stesso codice civile.

Vengono inoltre fornite informazioni richieste da altre norme civilistiche o fiscali.

La Relazione sulla gestione del Direttore Generale illustra in modo convincente, fedele, equilibrato ed esauriente la situazione della Fondazione e l'andamento della gestione nel suo complesso. Essa risulta conforme alle disposizioni di cui all'articolo 2428 del codice civile.

Conclusioni

Si assicura di aver svolto il proprio lavoro nell'osservanza delle norme del codice civile e dello Statuto che ne regolano il funzionamento e di aver vigilato sull'andamento della gestione, partecipando alle sedute del Consiglio di Amministrazione ed effettuando le prescritte verifiche periodiche alla cassa e alle scritture contabili della Fondazione.

L'esame del bilancio è stato svolto dal Collegio secondo i "Principi di comportamento del Collegio Sindacale" elaborati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e in conformità a tali principi e alle prescrizioni dello statuto della Fondazione.

Il Collegio ha fatto riferimento alle norme di legge che disciplinano il bilancio d'esercizio interpretate e integrate dai principi contabili in vigore.

Pertanto, può affermare che, nella redazione del bilancio:

- sono stati rispettati i criteri ed i principi generali stabiliti dagli articoli 2423 e 2423 bis del c.c. nonché le impostazioni strutturali di cui al successivo articolo 2423 ter dello stesso codice civile;
- non sono stati effettuati compensazioni di partite tra le voci dell'attivo e quelle del passivo, né tra le voci dei costi e quelle dei ricavi;

- i criteri di valutazione del patrimonio della Fondazione sono conformi a quelli enunciati dall'art. 2426 del codice civile;
- alla data del 31 dicembre 2012 il fondo di dotazione della Fondazione ammonta ad euro 100.000 e il patrimonio netto ad euro 398.642.

Tutto ciò premesso e considerato, il Collegio esprime favorevole parere all'approvazione del bilancio dell'esercizio 2012 della Fondazione, nei termini di cui all'elaborato presentato dalla Direzione generale.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Giovanni Palazzi (Presidente)

Dott. Ubaldo Di Pietro

Dott. Giovanni Cioffi





KPMG S.p.A.
Revisione e organizzazione contabile
Piazza Duca D'Aosta, 31
65121 PESCARA PE

Telefono +39 085 4219989
Telefax +39 085 33093
e-mail it-fmauditaly@kpmg.it
PEC kpmgspa@pec.kpmg.it

Relazione della società di revisione

Al Socio fondatore della
Fondazione Università Gabriele D'Annunzio

1 Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Fondazione Università Gabriele D'Annunzio chiuso al 31 dicembre 2012. La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori della Fondazione Università Gabriele D'Annunzio. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile svolta a seguito di incarico conferitoci a titolo volontario. La presente relazione, pertanto, non è emessa in base ad obbligo di legge.

2 Il nostro esame è stato condotto secondo i principi di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandati dalla Consob. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa, a seguito di incarico conferito a titolo volontario, in data 27 giugno 2012.

3 A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della Fondazione Università Gabriele D'Annunzio al 31 dicembre 2012 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione indicati nella nota integrativa; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Fondazione Università Gabriele D'Annunzio per l'esercizio chiuso a tale data.

Pescara, 17 luglio 2013

KPMG S.p.A.

Alfonso Suppa
Socio

KPMG S.p.A. è una società per azioni di diritto italiano e fa parte del network KPMG di entità indipendenti affiliate a KPMG International Cooperative ("KPMG International"), entità di diritto svizzero.

Ancona Aosta Bari Bergamo
Bologna Bolzano Brescia Cagliari
Catania Como Firenze Genova
Lecce Milano Napoli Novara
Padova Palermo Parma Perugia
Pescara Roma Torino Treviso
Trieste Udine Varese Verona

Società per azioni
Capitale sociale
Euro 8.585.850,00 i.v.
Registro Imprese Milano e
Codice Fiscale N. 00709600159
R.E.A. Milano N. 512957
Partita IVA 00709600159
VAT number: IT00709600159
Sede legale: Via Vittor Pisani, 25
20124 Milano MI ITALIA

