

**FONDAZIONE ALMA MATER TICINENSIS**

Sede in PAVIA - via STRADA NUOVA 65,

Codice Fiscale 96055400186

**Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2015  
redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 - bis c.c.****Premessa**

Il bilancio chiuso al 31/12/2015, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1 del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, comma 1 c.c., e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435 - bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si omettono le indicazioni previste dal n.10 dell'art. 2426 e dai numeri 2), 3), 7), 9), 10), 12), 13), 14), 15), 16) e 17) dell'art. 2427, nonché dal n.1) del comma 1 dell'art.2427 - bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 7 del Codice Civile.

**Criteri di redazione**

Conformemente al disposto dall'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- considerare i soli proventi effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed

- indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.
- rispettare il principio della prudenza esponendo tra le entrate i proventi certi e quelli ad alta probabilità di realizzo e tra le spese quelle che sicuramente dovranno essere sostenute correlando sempre il tutto in modo tale da rispettare il principio del pareggio.

### **Criteri di valutazione**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisizione, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene, con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuate.

In particolare, i diritti di brevetto ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata. Non è stato necessario, nel corso dell'esercizio 2015, adottare concretamente tale principio.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali sono state operate con il consenso del Collegio dei Revisori, ove previsto dal Codice Civile.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della edificazione e ristrutturazione sostenuti nel periodo e fino al momento nel quale il bene immobile è stato utilizzato, e con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuate. La modalità di acquisizione della proprietà è stata, nel corso dell'esercizio 2009, quella della donazione che è stata effettuata dal socio fondatore Università degli Studi di Pavia. Nel corso dell'esercizio 2015 è stato conteggiato l'ammortamento per tale bene immobile in quanto per lo stesso se ne è iniziato l'utilizzo.

Il costo delle immobilizzazioni, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Sono state applicate le seguenti aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% in caso di acquisizioni nell'esercizio, in quanto ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento:

- macchine ufficio elettroniche: 20%
- beni immobili: 3%
- allestimento giardino: 3%
- impianti e arredi Palazzo: 12%
- attrezzature: 15%
- mobili e arredi e dotazioni d'ufficio: 12%
- mobili e arredi Foresteria: 12%
- concessioni e licenze: 20%
- altri costi pluriennali: 20%

### **Crediti**

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo. Detto valore è stato determinato rettificando il valore nominale dei crediti esistenti in modo da tenere conto di tutti i rischi di mancato realizzo.

**Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

**Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economica.

**TFR**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno dell'ente nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

**Debiti**

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

**Costi e ricavi**

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

**Informazioni sullo Stato Patrimoniale****Riduzioni di valore di immobilizzazioni materiali e immateriali**

Nel corso dell'esercizio 2015 non si è proceduto a riduzioni di valore.

**Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali**

Nel corso dell'esercizio 2015 non sono state operate dalla società rivalutazioni monetarie ed economiche.

**Attivo circolante - Rimanenze**

Non vi sono, al 31/12/2015, rimanenze comprese nell'attivo circolante.

**Attivo circolante - Crediti**

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €101.500.  
Composizione dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Valore nominale	Fondo svalutazione	F.do svalut. interessi di mora	Valore netto
Clients Italia	87.687	0	0	87.687
Fatture da emettere (Università Pavia)	9.000	0	0	9.000
Crediti v/inps	188	0	0	188
Acconti di imposta IMU	416	0	0	416
Crediti v/erario per ritenute collab. Subord,	1.051	0	0	1.051
Crediti per contributi da ricevere	2.000	0	0	2.000
Crediti per spese anticipate	1.158	0	0	1.158
<b>Totali</b>	<b>101.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>101.500</b>

### Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 939.163 considerando entrambi i conti correnti accessi presso l'Istituto tesoriere.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Depositi bancari e postali	874.158	938.460	64.302
Denaro e valori in cassa	25	703	678
<b>Totali</b>	<b>874.183</b>	<b>939.163</b>	<b>64.980</b>

### Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Crediti v/clienti	87.687	0	0	87.687
Fatture da emettere (Università Pavia)	9.000	0	0	9.000
Crediti v/inps	188	0	0	188
Acconti di imposta IMU	416	0	0	416
Crediti v/erario per ritenute collab. Subord,	1.051	0	0	1.051
Crediti per contributi da ricevere	2.000	0	0	2.000
Crediti per spese anticipate	1.158	0	0	1.158
<b>Totali</b>	<b>101.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>101.500</b>

- I crediti v/clienti sono dati da crediti verso clienti per fatture non ancora incassate al 31/12/2015.

Le posizioni di credito, ancora aperte con i clienti, sono le seguenti:

- Confindustria Pavia - fattura n. 36 del 27/11/15 di €677,47
- Promos Milano – fattura n.30 del 26/10/15 di €1.220,00
- Serom Medical technology srl – fattura n. 33 del 27/11/15 di €1.255,50
- Serom Medical technology srl – fattura n. 34 del 27/11/15 di €230,01
- Serom Medical technology srl – fattura n. 35 del 27/11/15 di €490,03
- Unicredit Spa - fattura n. 31 del 12/11/15 di €12.688,00
- Unicredit Spa – fattura n. 32 del 12/11/15 di €41.846,00
- Unicredit Spa – fattura n. 38 del 04/12/15 di €25.132,00
- Unicredit Spa – fattura n. 48 del 14/12/15 di €4.148,00
- I crediti per contributi da ricevere sono dati dal contributo che la Fondazione attende di ricevere dall'Associazione ViviPavia a seguito della mostra “Picasso e le sue passioni ” svolta presso Palazzo Vistarino.
- Crediti per spese anticipate sono date da spese anticipate dalla Fondazione per conto dell'Associazione ViviPavia ai fini dell'allestimento della mostra suddetta.

### **Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti attivi sono pari a €5.293.

Il risconto si riferisce ai premi assicurativi pagati per le polizze annuali. E' stata pertanto conteggiata la quota parte di competenza dell'esercizio 2016 che risulta così rappresenta:

Descrizione	Saldo finale
Risconti attivi	5.293
<b>Totali</b>	<b>5.293</b>

### **Patrimonio Netto**

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €9.915.436.

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

Descrizione	Saldo finale
Dotazione iniziale	550.000
Fdo patrimoniale aggiunto	6.876.245
Fdo dotazione da Consorzio	134.335
Donazioni ricevute	1.803.162
Quota annuale soci	550.000
Avanzo di gestione	1.694
<b>Totali</b>	<b>9.915.436</b>

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti seguenti:

Descrizione	Saldo finale
Patrimonio	7.560.580
Altre riserve	2.353.162

### Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono iscritti tra le passività per €4.761

Nei fondi vengono accantonati i contributi destinati a forme di previdenza complementare e all'assistenza sanitaria a cui è stata iscritta, in qualità di dirigente, la Dott.ssa Bruttocao e la dipendente Sig.ra Boccardi.

### TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €62.169.

Nel 2015 la Dott.ssa Pagliaroli ha presentato domanda di dimissioni per motivi familiari.

La Fondazione, accettata tale richiesta, Le ha conseguentemente corrisposto la quota di fondo T.F.R maturata.

Sempre nel 2015 la Fondazione ha assunto una nuova dipendente, a seguito dell'incorporazione del Consorzio per gli studi universitari e della relativa attività da queso svolta nel campo della formazione professionale. Pertanto il fondo TFR, appostato nel passivo della Fondazione, è stato incrementato del fondo TFR, della nuova dipendente, accantonato ed esistente alla data dell'incorporazione.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Acc.ti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio
Trattamento fine rapp. lavoro subordinato	18.964	8.721	13.738
<b>Totali</b>	<b>18.964</b>	<b>8.721</b>	<b>13.738</b>

Descrizione	Altri movim. dell'eserc. +/-	Saldo finale	Variazione
Trattamento fine rapp. lavoro subordinato	48.222	62.169	43.205
<b>Totali</b>	<b>48.222</b>	<b>62.169</b>	<b>43.205</b>

## Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €455.274

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo finale
Fatture da ricevere	124.878
Debiti tributari	58.693
Debiti vs ist. prev. e secur. soc.	7.525
Altri debiti	3.023
Debiti per erogazioni	261.155
<b>Totali</b>	<b>455.274</b>

Le fatture da ricevere si ripartiscono nel modo seguente:

- compenso per la funzione svolta come revisore al Dott. Locatelli di € 14.400,00 (a cui si sommano la cassa previdenza per €576,00 e l'iva di €3.294,72)
- compenso per la funzione svolta come revisore alla Dott.ssa Portaluppi di €10.600 (a cui si sommano la cassa previdenza per €424,00 e l'iva di €2.425,28)
- compenso per la funzione svolta come Revisore alla Dott.ssa Tirone di €10.900,00
- compenso occasionale svolta da Piccinni Paolo in occasione della mostra "Picasso e le sue passioni" di €40,00
- compenso di €19.600,00 a Talaia Marco per la prestazione svolta in ambito del progetto di formazione Unicredit Corporate Banking nel periodo settembre – dicembre 2015
- spese di manutenzione al piano nobile del Palazzo svolto dalla società Erma di Tartini Giovanni & C. snc di €2.811,83
- servizio di noleggio e lavaggio biancheria del periodo maggio – dicembre 2015 di €



2.800,00

- rimborso spese servizio di portierato del periodo 27/04/15- 31/12/15 all'ente Edisu Pavia per €9.272,00
- compenso di €8.000,00 a Majocchi Antonio per la prestazione svolta in ambito del progetto di formazione Unicredit Corporate Banking nel periodo ottobre – dicembre 2015
- compenso spettante per il 2015 agli amministratori di €12.100,00
- compenso di € 17.500,00 spettante ad Onetti per la prestazione di coordinamento dell'attività di formazione rientrante nel progetto Unicredit Corporate Banking
- servizio di pulizia piano terra e scala, lavaggio finestre svolta il 24/11/15 dalla ditta Saser srl di €366,00
- rimborso spese per il servizio di pulizia presso Palazzo Vistarino ad Edisu Pavia per € 4.296,96
- servizi informatici per €5.471,70

I debiti tributari si riferiscono a:

- saldo imposta iva per l'anno 2015 pagato con modello F24 a marzo 2016
- saldo imposta IMU per l'anno 2015 da pagare nel 2016 al netto degli acconti già versati
- saldo imposta ires per l'anno 2015 di €9.525,00 da pagare nel 2016
- saldo imposta irap per l'anno 2015 di €5.260,08 da pagare nel 2016
- ritenute d'acconto irpef, su prestazioni di lavoro autonomo svolte da collaboratori titolari e non titolari di partita iva, pagate nel 2015 e versate a gennaio 2016 con modello F24
- ritenute irpef sugli stipendi di dicembre 2015, pagati con modello F24 a gennaio 2016
- debiti per imposta sostitutiva sul TFR dell'anno

I debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale sono dati:

- i contributi inps sulle retribuzioni e sulle collaborazioni di dicembre 2015 e pagati a gennaio 2016 con modello F24
- premio inail di competenza 2015 da estinguere nel 2016

Gli altri debiti si riferiscono a:

- retribuzioni di dicembre contabilizzate e pagate al personale dipendente a gennaio 2016

I debiti per erogazioni si riferiscono a:

- alle spese di riscaldamento dei locali di Palazzo Vistarino per l'anno 2013 pari ad € 41.154,90, per il 2014 stimate pari ad €30.000,00 e per il 2015 previste per €65.000,00

- alle spese di energia elettrica per l'anno 2013 per €25.000,00, per l'anno 2014 stimate in € 40.000,00 e per l'anno 2015 previste per €25.000,00
- finanziamento del progetto PAD a favore dell'Università di Pavia pari ad € 35.000,00 per gli anni 2014 e 2015.

### Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Fatture da ricevere	124.878	0	0	124.878
Debiti tributari	58.693	0	0	58.693
Debiti vs ist. prev. e secur. sociale	7.525	0	0	7.525
Altri debiti	3.023	0	0	3.023
Debiti per erogazione	0	261.155	0	261.155
<b>Totali</b>	<b>194.119</b>	<b>261.155</b>	<b>0</b>	<b>455.274</b>

### Ratei passivi

I ratei passivi di €2.833,67 si riferiscono sostanzialmente alla quota parte di competenza del 2015 dei contributi erogati nel 2016 dalla Fondazione all'Università di Pavia per borse di ricerca.

## Informazioni sul Conto Economico

### Ricavi da servizi commerciali

Nell'anno 2015 la Fondazione ha iniziato a svolgere attività di natura commerciale, rientrando nei fini istituzionali per cui essa è stata costituita.

Sono svolti pertanto dalla Fondazione i servizi legati al contratto stipulato il 20 gennaio 2014 tra la Fondazione e l'Università di Pavia, la concessione a terzi degli spazi e sale siti all'interno di Palazzo Vistarino, il servizio di ospitalità di persone, per conto dell'Università di Pavia, nelle stanze della Foresteria, infine l'attività di formazione che già veniva svolto dal Consorzio.

### Costi per materiale di consumo e acquisti vari

Tali costi si riferiscono ad acquisti di beni di consumo o vari destinati a utilizzatori finali e

in ogni caso necessari per lo svolgimento dell'attività della Fondazione.

### Costi per servizi

Nel bilancio i vari costi sostenuti in ambito istituzionale sono indicati, al netto di iva che per la Fondazione è un costo, ma che viene globalmente indicato sotto la voce "imposte e tasse".

L'iva relativa ai costi commerciali viene invece portata in detrazione all'iva a debito sulle fatture emesse.

Il bilancio riporta, già suddivise per i vari costi, i singoli ammontari di spesa.

Per tutte queste spese è stato utilizzato il principio della competenza.

### Spese per personale

Descrizione	importo
Stipendi	99.601
Contributi Inps	30.338
Contributi inps gestione separata	5.628
Contributi inps su buoni lavoro	118
Contributi M. Negri	8.361
Contributi M. Besusso	3.795
Contributi A. Pastore	4.803
Contributi EST1	110
T.F.R.	8.872
Inail	264
Altri oneri sociali	46
<b>Totali</b>	<b>161.936</b>

Gli stipendi dell'esercizio sono quello della dirigente Dott.ssa Bruttocao, delle impiegate Dott.ssa Elisa Pagliaroli e Sig.ra Barbara Boccardi.

### Attività di erogazione

Nel corso dell'esercizio 2015 la Fondazione ha nuovamente potuto concretizzare una delle sue più alte finalità contribuendo a finanziare meritori progetti di ricerca, per il tramite dell'Università degli Studi di Pavia, per totali €131.048,44.

E' stato inoltre erogato un contributo pari ad €40.000,00 all'Associazione culturale ViviPavia per l'organizzazione dell'evento "Mostra Picasso e le sue passioni".

## Imposte sul reddito

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRAP	8.655	0	0	0
IRES	10.805	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>19.460</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Indicazione della base imponibile su cui è stata conteggiata l'irap:

	IRAP
Stipendi	63.601
Compensi assimilati a lavoro dipendente	10.900
Totale tassato istituzionale	74.501
Totale tassato commerciale	155.433
Totale	229.934
Deduzione	- 8.000
Base imponibile Irap	221.934
Conteggio(base imp. x 3,9%)	8.655

Indicazione della base imponibile su cui è stata conteggiata l'ires:

	IRES
Ricavi commerciali	176.649
Costi commerciali	137.359
Base imponibile Ires	39.290
Conteggio(base imp. X 27,5%)	10.805

## Altre Informazioni

### Destinazione del risultato dell'esercizio

Vi proponiamo di approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2015 e di destinare l'avanzo gestionale al fondo di riserva esistente.

Pavia, 27/04/2016

*Il Presidente*  
*Prof. Fabio Ruggè*