

CG.A.A.01.02.01	Brevetti	64.202,02	Fondo di ammortamento brevetti	53.688,95	10.513,07
CG.A.A.01.04.04	Opere in corso su immobili di proprietà di terzi	2.379,00	non ammortizzabile	0	2.379,00
CG.A.A.02.01.02	Fabbricati in proprietà ad uso istituzionale	134.039.627,12	Fondo di ammortamento fabbricati ad uso I	57.586.251,97	76.453.375,15
CG.A.A.02.01.03	Altri fabbricati in proprietà solo quelli in ammort	191.131,16	Fondo di ammortamento altri fabbricati	14.495,35	176.635,81
CG.A.A.02.02.02	Attrezzature informatiche	10.661.325,99	Fondo di ammortamento attrezzature informatiche	9.656.644,82	1.004.681,17
CG.A.A.02.02.03	Attrezzature didattiche	3.944.275,07	Fondo di ammortamento attrezzature didattiche	3.907.487,52	36.787,55
CG.A.A.02.02.04	Attrezzature per l'ufficio	1.206.576,61	Fondo di ammortamento attrezzature per l'ufficio	1.117.011,61	89.565,00
CG.A.A.02.02.05	Attrezzature per la sicurezza	67.383,67	Fondo di ammortamento attrezzature per la sicurezza	60.883,99	6.499,68
CG.A.A.02.02.06	Attrezzature agricole	7.509,74	Fondo di ammortamento attrezzature agricole	7.509,74	0,00
CG.A.A.02.02.07	Altre attrezzature	2.187.152,51	Fondo di ammortamento altre attrezzature	2.066.370,74	120.781,77
CG.A.A.02.03.01	Attrezzature scientifiche	42.739.490,14	Fondo di ammortamento attrezzature scientifiche	42.739.490,14	0,00
CG.A.A.02.05.01	Mobili e arredi per ufficio	8.577.617,45	Fondo di ammortamento mobili e arredi per ufficio	7.549.792,44	1.027.825,01
CG.A.A.02.05.02	Mobili e arredi per aule	1.790.295,24	Fondo di ammortamento mobili e arredi per aule	1.715.208,52	75.086,72
CG.A.A.02.05.03	Mobili e arredi per laboratori	3.453.699,55	Fondo di ammortamento mobili e arredi per laboratori	3.111.116,30	342.583,25
CG.A.A.02.05.04	Mobili e arredi per biblioteche e musei	1.001.554,65	Fondo di ammortamento mobili e arredi per biblioteche e musei	947.588,45	53.966,20
CG.A.A.02.05.05	Altri mobili ed arredi	792.184,20	Fondo di ammortamento altri mobili ed arredi	771.279,88	20.904,32
CG.A.A.02.06.01	Opere in corso per nuove costruzioni	10.803.680,00	non ammortizzabile	0	10.803.680,00
CG.A.A.02.06.02	Opere in corso per trasformazioni e ripristini d'immobili di proprietà	243.014,65	non ammortizzabile	0	243.014,65
CG.A.A.02.06.03	Opere in corso per impianti	771.303,66	non ammortizzabile	0	771.303,66
CG.A.A.02.06.04	Manutenzioni straordinarie in corso su beni immobili di proprietà	626.656,31	non ammortizzabile	0	626.656,31
CG.A.A.02.06.06	Consulenze tecniche per interventi edilizi	543.082,93	non ammortizzabile	0	543.082,93
CG.A.A.02.07.01	Automezzi, motoveicoli	628.632,91	Fondo di ammortamento automezzi, motoveicoli	539.039,77	89.593,14
CG.A.A.02.07.02	Altri mezzi di trasporto	70.866,51	Fondo di ammortamento altri mezzi di trasporto	64.916,11	5.950,40

CG.A.A.03.01.01	Partecipazioni	185.659,02	non ammortizzabile	0	185.659,02
CG.A.A.03.01.02	Titoli	3.033.000,00	non ammortizzabile	0	3.033.000,00
	TOTALI	227.632.300,11		131.908.776,30	a) 95.723.523,81

a) Differenza tra immobilizzazioni e fondi ammortamento

b) Componenti finanziarie

Impegni non costituenti ordini	304.334,62
Utilizzo avanzo per pareggio bilancio 2014	9.125.870,00
Utilizzo avanzo per pareggio bilancio 2015	11.399.653,00
Utilizzo avanzo per costruzione immobile anno 2014	900.000,00
diff. Tra riporti somme finalizzate in finanziaria 2013 e risconti passivi	79.419.259,43

Totale componenti finanziarie b)

101.149.117,05

TOTALE RISERVA VINCOLATA a) + b)

196.872.640,86

RISERVA VINCOLATA DEL PATRIMONIO

Differenza tra immobilizzazioni e fondi di ammortamento

DETERMINAZIONE PATRIMONIO NON VINCOLATO

	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2013		139.070.007,29
	Rettifiche in aumento per scritture in contabilità economico patrimoniale:		146.916,78
	Ratei attivi per progetti e ricerche in corso	75.296,78	
	Erario c/Iva commerciale	71.620,00	
	Rettifiche in diminuzione per scritture in contabilità economico patrimoniale:		-3.603.357,97
	Mutui verso Banche	-382.082,86	
	Mutui verso Cassa Depositi e Prestiti	-3.177.235,45	
	IVA a debito	-44.039,66	
	Rettifica in diminuzione per differenza tra Crediti e Accertamenti già riconciliati		-8.937,98
A.	Avanzo di amministrazione rettificato al 31.12.2013		135.604.628,12
B.	Poste valorizzate al di fuori del Patrimonio netto derivanti dall'avanzo		27.060.967,43
	Risconti passivi per progetti e ricerche in corso	24.676.468,24	
	Altri risconti passivi	557.129,59	
	Fondo svalutazione crediti	1.827.369,60	
C.	Riserve vincolate del patrimonio netto derivanti dall'avanzo:		100.844.782,43
	Utilizzo avanzo per pareggio bilancio 2014	9.125.870,00	
	Utilizzo avanzo per pareggio bilancio 2015	11.399.653,00	
	Utilizzo avanzo per costruzione immobile anno 2014	900.000,00	

	diff. Tra riporti somme finalizzate 2013 e risconti passivi	79.419.259,43	
D.	subtotale (B. + C.)		127.905.749,86
	Patrimonio non vincolato (A. - D.)		7.698.878,26

NOTA INTEGRATIVA ALLO STATO PATRIMONIALE AL 31.12.2013

Dalla Contabilità finanziaria alla Contabilità economico-patrimoniale ed analitica.

L'Università di Parma, in osservanza delle disposizioni introdotte dalla Legge 30 dicembre 2010 n. 240 "Norme in materia di organizzazione delle Università, di personale accademico e reclutamento, nonché delega al Governo per incentivare la qualità e l'efficienza del sistema universitario" e s.m.i., e delle disposizioni dei decreti attuativi della Legge, ha adottato il nuovo sistema di contabilità economico-patrimoniale ed analitica dal 1° gennaio 2014, passando nel contempo al bilancio unico di Ateneo, così come deliberato dal Consiglio di Amministrazione con atto n. 510/29897 in data 23 aprile 2013.

Ad inizio del 2014 è stato emanato il D.M. Miur n. 19 "Principi e schemi di bilancio in contabilità economico-patrimoniale per le università" a cui l'Ateneo si era già uniformato in occasione della redazione del bilancio di previsione 2014 tenendo conto delle disposizioni contenute nella bozza dello stesso Decreto Ministeriale.

Nel settembre del 2014 è stato approvato il conto consuntivo per l'esercizio 2013 in contabilità finanziaria, comprendente anche le manifestazioni finanziarie dei Dipartimenti e dei Centri a gestione autonoma, rinviando l'approvazione dello Stato Patrimoniale iniziale in COEP dopo le verifiche delle scritture COGE dei crediti e debiti per il raccordo tra la contabilità finanziaria e la contabilità economico-patrimoniale. Nel contempo è stata terminata la ricognizione inventariale dei beni mobili, secondo i principi dettati dal Miur per la stesura del Primo Stato Patrimoniale, nonché la ricognizione dei valori catastali per i beni immobili di cui era sconosciuto il valore di acquisto o di produzione.

La presente nota integrativa espone le informazioni richieste dai principi contabili emanati con il predetto DM n. 19/2014, nonché tutte le altre informazioni di interesse per gli Organi di Ateneo e per tutti gli altri stakeholders ai fini della comprensione dei dati patrimoniali. Per chiarezza dell'analisi delle poste indicate, si riportano le voci all'ultimo livello di bilancio, che nello Stato Patrimoniale sono invece raccolte in un livello superiore di conto.

PRINCIPI CONTABILI, DI VALUTAZIONE DELLE POSTE E CRITERI ADOTTATI PER LA STESURA DEL PRIMO STATO PATRIMONIALE.

Nella stesura del Primo Stato Patrimoniale sono stati seguiti:

- i principi contabili contenuti nell'art. 2 "Principi contabili e postulati di bilancio,
- i criteri di valutazione delle poste contenuti nell'art. 4 "Principi di valutazione delle poste",
- i criteri indicati nell'art. 5 "Criteri di predisposizione del primo Stato Patrimoniale" del D.M. Miur, di concerto con il MEF 14 gennaio 2014, n. 19 "Principi e schemi di bilancio in contabilità economico-patrimoniale per le università", nonché i principi contabili OIC nei casi in cui il DM non detta specifiche disposizioni, come di seguito riportato:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto che comprende anche i costi accessori. Il costo delle immobilizzazioni immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio, tenendo conto della residua possibilità di utilizzo.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:

BENI IMMOBILI

Il patrimonio immobiliare e i terreni in proprietà sono iscritti al costo di acquisto, eventualmente incrementato del valore delle opere effettuate per manutenzioni straordinarie, ripristini, adeguamenti e trasformazioni, oppure, ove non disponibile, al valore catastale, con la determinazione del relativo fondo ammortamento cumulato nel tempo, tenuto conto del momento iniziale in cui il cespite ha iniziato ad essere utilizzato in ateneo e della vita utile media per la specifica tipologia di bene.

Qualora il bene immobile risulti essere completamente ammortizzato il fondo di ammortamento è pari al valore dello stesso.

I costi di manutenzione ordinaria gli immobili sono contabilizzati interamente all'esercizio in cui sono sostenuti.

Per i beni immobili ammortizzabili acquisiti in contabilità finanziaria, è stata costituita una riserva vincolata del patrimonio netto che include l'ammontare necessario alla copertura degli ammortamenti residui.

Anche i beni in uso perpetuo e gratuito ricevuti dal Demanio dello Stato per fini istituzionali sono inseriti nel patrimonio immobiliare in proprietà, seguendo i principi dettati dall'art. 5 del DM 19/2014, che prevede che i beni immobili sui quali l'Ateneo abbia un diritto reale perpetuo vadano esposti nei Beni immobili in proprietà. La Risoluzione Ministero delle Finanze 2/5/1994 prot. 2/1032 evidenzia che:

“1) Per quanto concerne l'assegnazione degli immobili dello Stato a servizio delle Università, la quale (ai sensi dell'articolo unico della legge n. 4 del 7 gennaio 1958 recante l'interpretazione dell'articolo 46 del testo unico delle leggi sull'istruzione superiore approvato con R.D. n. 1592 del 31 agosto 1933) si intende fatta in uso ed in ogni caso a titolo gratuito e perpetuo, il diritto dell'Università sull'immobile assegnato **può essere assimilato al diritto reale di usufrutto, discendendo direttamente dalla legge l'obbligo di concedere alle Università, oltre che gratuitamente, permanentemente, l'uso degli immobili statali posti a servizio delle Università stesse.**”

BENI MOBILI

L'Ateneo ha terminato la ricognizione inventariale dei beni mobili ai fini dell'iscrizione nel Primo Stato Patrimoniale dei beni ancora suscettibili di utilizzo. Per ogni bene è stato determinato il relativo fondo ammortamento cumulato nel tempo, tenendo conto del momento iniziale in cui il cespite ha iniziato ad essere utilizzato in Ateneo e della vita utile media per la specifica tipologia di bene.

I beni mobili acquisiti nell'ambito di un progetto di ricerca e di didattica finanziato da terzi sono ammortizzati al 100% nel primo anno di esercizio.

Per il materiale bibliografico è stata operata la scelta, prevista dal citato Decreto Ministeriale, di non rappresentazione della consistenza patrimoniale per il patrimonio librario soggetto a perdita di valore a causa della difficile gestione dello stesso, mentre permane la valorizzazione in Stato Patrimoniale delle collezioni e del patrimonio bibliografico storico e di pregio; la consistenza del patrimonio librario è comunque reperibile utilizzando la procedura di catalogazione Sebina, in uso presso l'Ateneo.

Per i beni mobili acquisiti in contabilità finanziaria, è stata costituita una riserva vincolata del patrimonio netto che include l'ammontare necessario alla copertura degli ammortamenti residui.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Tale voce comprende:

- le Partecipazioni destinate ad investimento durevole, iscritte al valore di acquisizione non possedendo l'Ateneo partecipazioni in soggetti controllati o collegati
- i Titoli posseduti dall'Ateneo per volontà testamentarie di terzi, i cui interessi sono destinati a sostenere attività istituzionali, iscritti al valore di acquisizione.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

La disponibilità liquida iscritta è relativa all'importo giacente sull'unico conto bancario dell'Ateneo.

CREDITI

I crediti sono iscritti al valore nominale e corrispondono ai residui attivi risultanti alla fine dell'esercizio 2013 iscritti nel bilancio in contabilità finanziaria, verificati in via preliminare in ordine alla loro sussistenza. I crediti a rischio di riscossione futura in quanto oggetto tuttora di contenzioso, sono stati indicati nel Fondo svalutazione crediti.

DEBITI

I debiti sono iscritti al valore nominale e corrispondono in massima parte ai residui passivi risultanti alla fine dell'esercizio 2013 iscritti nel bilancio in contabilità finanziaria, verificati in via preliminare in ordine alla loro sussistenza nonché alla loro riconducibilità a debiti secondo i principi della contabilità economicopatrimoniale.

I residui passivi non riconducibili a debiti sono stati rilevati nei fondi rischi ed oneri in relazione a contenziosi in atto per il loro utilizzo futuro a copertura di relativi costi, e nei conti d'ordine per gli altri residui passivi, tra cui quelli relativi ad ordini emessi in contabilità finanziaria non fatturati alla fine dell'esercizio 2013.

CREDITI E DEBITI IVA

Nell'Attivo e nel Passivo sono stati inseriti i crediti e i debiti IVA emersi dal modello della dichiarazione per l'anno 2013.

MUTUI

I mutui contratti dall'Ateneo ancora in essere sono stati imputati alla relativa voce di debito per l'intera quota capitale rimasta da versare alla data del 31.12.2013.

RATEI E RISCOINTI

Riguardano i progetti finanziati per lo più di ricerca e di didattica, per i quali è stato determinato il loro stato di avanzamento al 31 dicembre 2013, confrontando i ricavi registrati sino a tale data su ogni singolo progetto con i costi sostenuti alla medesima data. Nel caso siano emersi ricavi maggiori dei costi si è proceduto alla valorizzazione del risconto passivo, adottando il principio del cost to cost; al contrario, nel caso i ricavi siano stati minori dei costi si è proceduto alla valorizzazione dei ratei attivi.

FONDI PER RISCHI E ONERI




Accolgono gli accantonamenti destinati a coprire rischi o oneri di esistenza certa o probabile. Fra essi sono stati valorizzati il Fondo contenzioso e il Fondo svalutazione crediti.

FONDO DI TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO

Riporta l'effettivo debito nei confronti di personale esperto linguistico determinato in conformità della legge e dei contratti di lavoro vigenti.

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto è costituito dalle seguenti voci:

-  Fondo di dotazione
-  Patrimonio vincolato
-  Patrimonio non vincolato

Il Patrimonio netto è stato costituito secondo quanto indicato nel DM n. 19/2014:

- l'avanzo di amministrazione a chiusura esercizio 2013 è stato ricollocato nel patrimonio vincolato e non vincolato secondo la natura dello stesso in contabilità finanziaria
- il fondo di dotazione è stato valorizzato con le differenze emerse tra attivo e passivo e la parte del patrimonio vincolato e non vincolato.

CONTI D'ORDINE

I conti d'ordine costituiscono delle annotazioni di corredo allo Stato Patrimoniale ma non costituiscono attività e passività in senso stretto. L'art. 2424 del C.C. prescrive che "in calce allo Stato Patrimoniale devono risultare le garanzie" (tra cui le fidejussioni) prestate direttamente o indirettamente dall'Ateneo nei confronti di terzi (conti d'ordine del passivo) o prestate da terzi nei confronti dell'Ateneo (conti d'ordine dell'attivo). Il DM n. 19/2014 prevede inoltre che tra i conti d'ordine del passivo siano riportati gli impegni di finanziaria non riconducibili a debiti secondo i principi della contabilità economico-patrimoniale

Percentuali di ammortamento dei beni patrimoniali.

Il Consiglio di Amministrazione con propria delibera n. 523/30474 in data 30 aprile 2014 ha approvato le percentuali di ammortamento per ogni bene patrimoniale sottoposto ad ammortamento secondo i vigenti principi contabili.

Tipo di cespite	Aliquota
Beni immateriali:	
Opere d'ingegno - software	20%
Brevetti	20%
Diritti d'autore	20%
Avviamento	20%
Beni immobili:	
Vie di comunicazione	2%
Fabbricati ad uso istituzionale	2%
Fabbricati civili ad uso abitativo	2%

Opere destinate al culto	2%
Impianti sportivi	2%
Beni mobili:	
Automezzi	20%
Macchinari per ufficio	20%
Mobili e arredi per ufficio	10%
Mobili e arredi per alloggi e pertinenze	10%
Mobili e arredi per locali ad uso specifico	10%
Impianti	5%
Hardware	33,33%
Toghe e tocchi	20%
Attrezzature didattiche e scientifiche	25%
Attrezzature su progetti	100%

In relazione al cespite Impianti, sarà portata all'attenzione del Consiglio di Amministrazione una modifica che prevede lo sdoppiamento del cespite in "Impianti generici" e "Impianti specifici" con aliquote di ammortamento diversificate al 10% per i primi e al 15% per i secondi, secondo quanto previsto dalle norme fiscali.

ANALISI DELLE POSTE DELLO STATO PATRIMONIALE INIZIALE

Lo schema adottato per la stesura del Primo Stato Patrimoniale corrisponde al modello contenuto nel DM n. 19/2014.

Le poste valorizzate non sono confrontabili con quelle derivanti dalla contabilità finanziaria, infatti:

- gli immobili erano valorizzati a costo di mercato, secondo le stime operate da specialisti, mentre nel Primo Stato Patrimoniale vengono indicati al costo di acquisto/produzione ove conosciuto, eventualmente incrementato delle opere effettuate, o al valore catastale nei casi rimanenti, in generale per gli immobili storici;
- tra i beni mobili era iscritto il materiale bibliografico ora non più rappresentato nello Stato Patrimoniale, come innanzi citato;
- in contabilità finanziaria non venivano indicate le poste relative ai ratei e risconti;

- la consistenza dei debiti non corrisponde alla consistenza dei residui passivi per le ragioni indicate nella sezione Criteri di valorizzazione delle poste.

ATTIVITA'

IMMOBILIZZAZIONI

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Nelle Immobilizzazioni immateriali sono registrati:

1) i brevetti dell'Ateneo valorizzati al costo di acquisto:

Voce	Descrizione bene	Valore	Valore Ammortizzato	Valore da Ammortizzare
CG.A.A.01.02.01	BREVETTO "METODO E SISTEMA PER LA MISURA DISTRIBUTIVA DI GRANDEZZE GEOTECNICHE"	1.124,43	1.124,43	0,00
CG.A.A.01.02.01	BREVETTO "NUOVI INIBITORI DEL PATHWAY DELLE CHINURENINE"	6.607,00	4.624,90	1.982,10
CG.A.A.01.02.01	BREVETTO "METHODS AND USES OF MELATONIN LIGANDS WITH ANALGESIC PROPERTIES"	1.000,00	400,00	600,00
CG.A.A.01.02.01	BREVETTO " MULTIPLEX REAL-TIME PCR TO DETECT DNA OF ALLERGENS IN FOOD THE BASIC OF MELTING CURVES ANALYSIS"	3.213,00	3.213,00	0,00
CG.A.A.01.02.01	BREVETTO "SISTEMA DI TRATTAMENTO PER ACUFENI"	3.360,00	3.360,00	0,00
CG.A.A.01.02.01	BREVETTO "USO DI UN COMPLESSO O COMPOSTO DI COORDINAZIONE PER LA MISURAZIONE DI TEMPERATURA"	3.239,00	2.267,30	971,70

Voce	Descrizione bene	Valore	Valore Ammortizzato	Valore da Ammortizzare
CG.A.A.01.02.01	BREVETTO "FORMAGGIO GRANA CON CAGLIO VEGETALE E PROCEDIMENTO PER OTTENERE IL FORMAGGIO"	378,25	151,30	226,95
CG.A.A.01.02.01	BREVETTO "NUOVI PEPTIDI CATIONICI CICLICI AD ATTIVITA' ANTIMICROBICA"	2.385,55	715,67	1.669,88
CG.A.A.01.02.01	BREVETTO "MATERIALE LAMINATO AD ELEVATO EFFETTO BARRIERA ALL'OSSIGENO"	1.608,00	1.608,00	0,00
CG.A.A.01.02.01	BREVETTO "SISTEMA DI MISURA DI SPOSTAMENTI DEL TERRENO PER APPLICAZIONI GEOTECNICHE"	1.148,91	1.148,91	0,00
CG.A.A.01.02.01	BREVETTO "NOVEL MELATONIN LIGANDS HAVING ANTIDEPRESSANT ACTIVITY AS WELL AS SLEEP"	1.220,00	122,00	1.098,00
CG.A.A.01.02.01	BREVETTO "(N, N, - DI - SUBSTITUTED AMINOETHYL) - AMIDES: NEW MELATONIN LIGANDS WITH ANTIDEPRESSANT ACTIVITY"	4.000,00	4.000,00	0,00
CG.A.A.01.02.01	BREVETTO "METHODS FOR A FAST AND EFFICIENT CONVERSION OF URIC ACID TO ALLANTOIN AND RELATED ENZYMES"	5.200,00	5.200,00	0,00
CG.A.A.01.02.01	BREVETTO "INSULIN HIGHLY RESPIRABLY MICROPARTICLES"	5.000,00	5.000,00	0,00
CG.A.A.01.02.01	BREVETTO "NUOVI INIBITORI IRREVERSIBILI DI EGFR CON ATTIVITA' ANTIPROLIFERATIVA"	4.442,20	4.442,20	0,00
CG.A.A.01.02.01	BREVETTO "PROTESI TUBULARE MULTISTRATO PER CHIRURGIA RICOSTRUTTIVA"	3.656,10	2.193,66	1.462,44
CG.A.A.01.02.01	BREVETTO "STRUMENTO CHIRURGICO PER MANIPOLARE E INSERIRE NELL'OCCHIO UNA LAMINA DI CELLULE, IN PARTICOLARE UN SUPPORTO SOTTILE DI STROMA CON CELLULE ENDOTELIALI, PER TRAPIANTI CORNEALI"	7.650,74	7.650,74	0,00
CG.A.A.01.02.01	BREVETTO "NODO STRUTTURALE UNIVERSALE"	1.800,00	360,00	1.440,00
CG.A.A.01.02.01	BREVETTO "DERIVATI CALIXARENICI FUNZIONALIZZATI PER LA TRANSFEZIONE CELLULARE"	2.655,00	1.593,00	1.062,00
CG.A.A.01.02.01	BREVETTO "COMPOSIZIONE DI GEL STABILI, BIODEGRADABILI ADATTI A FUNGERE DA SUPPORTO PER LA CRESCITA CELLULARE"	4.513,84	4.513,84	0,00
	TOTALE	64.202,02	53.688,95	10.513,07

Nel patrimonio netto vincolato è stata costituita apposita riserva di € 10.513,07 che corrisponde all'ammontare necessario alla copertura degli ammortamenti residui.

2) le opere in corso su immobili di proprietà di terzi

Voce	Descrizione Bene	Valore
------	------------------	--------

CG.A.A.01.04.04	Opere in corso su immobili di proprietà di terzi Dipartimento ALEF	2.379,00
-----------------	--	----------

Per tale valore è stata costituita nel patrimonio netto una riserva vincolata in quanto ad opera ultimata l'incremento del valore del relativo bene sarà stornato al Fondo di dotazione trattandosi di bene storico.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

1. PATRIMONIO IMMOBILIARE

Il patrimonio immobiliare è stato iscritto nelle seguenti voci:

- Terreni (terreni e poderi)
- Fabbricati di proprietà ad uso istituzionale
- Altri fabbricati in proprietà
- Beni immobili storici in proprietà
- Beni immobili storici in uso perpetuo e gratuito

I beni immobili storici sono posti in tutela da parte dello Stato con appositi provvedimenti e non sono ammortizzabili.

Sino all'emanazione del DM n. 19/2014 i beni immobili erano inseriti in inventario con il valore di mercato. La valorizzazione dell'intero patrimonio immobiliare ai sensi del citato DM è stata curata dall'Area Edilizia- Infrastrutture, che ha provveduto ad aggiornare i valori di ogni immobile secondo quanto previsto dal citato decreto ministeriale.

TERRENI (Terreni e Poderi)

In questa voce sono compresi i terreni e i poderi in proprietà come di seguito riportato:

Voce	Descrizione bene	Valore
CG.A.A.02.01.01	Aree esterne Centro	325,12

CG.A.A.02.01.02	Podere San Paolo, Ravadese - Eredità Masnovo	83.125,13
CG.A.A.02.01.03	Terreni agricoli, Campus	175.599,00
CG.A.A.02.01.04	Aree Esterne Policlinico	212,63
	TOTALE	259.261,88

Secondo i principi contabili i terreni non sono ammortizzabili. L'intero valore è stato inserito nel Fondo di dotazione quale differenza emergente tra l'attivo e il passivo e il restante patrimonio vincolato e non vincolato.

FABBRICATI IN PROPRIETA' AD USO ISTITUZIONALE

Ai fini della valorizzazione è stato utilizzato il criterio del costo di acquisto/produzione se conosciuto, eventualmente incrementato dei costi di manutenzione straordinaria (restauro, ristrutturazione, adeguamento, ampliamento, ammodernamento o miglioramento), e il valore catastale nei casi rimanenti.

Il valore dei contributi ricevuti per la costruzione o l'acquisto, nonché per sostenere i costi di manutenzione straordinaria sono inclusi nella relativa riserva patrimoniale vincolata.

La situazione dei fabbricati in proprietà ad uso istituzionale è la seguente:

Voce	Descrizione bene	Valore	Valore Ammortizzato	Valore da Ammortizzare
CG.A.A.02.01.02	Biblioteca Centrale di Economia, Via Kennedy	1.270.699,16	1.219.871,20	50.827,96
CG.A.A.02.01.02	Plesso Aule, Via Kennedy	1.546.825,14	1.484.952,13	61.873,01
CG.A.A.02.01.02	Edificio della Clinica Medica e Nefrologia, Via Gramsci	4.113.998,11	1.974.719,09	2.139.279,02
CG.A.A.02.01.02	Edificio delle Aule e Presidenza di Medicina, Via Gramsci	2.016.558,10	1.088.941,37	927.616,73
CG.A.A.02.01.02	Aule Rosse, Via Kennedy	445.883,76	410.213,06	35.670,70
CG.A.A.02.01.02	Edificio ex mensa, via gramsci	25.830,00	25.830,00	0,00
CG.A.A.02.01.02	Edificio Biblioteca Centrale e Medicina del Lavoro, via Gramsci	2.896.353,33	2.722.572,13	173.781,20
CG.A.A.02.01.02	Edificio uso deposito per rifiuti radioattivi, Via Gramsci	44.055,00	41.412,55	2.642,45

CG.A.A.02.01.02	Edificio Centrale Termica, Via Gramsci	27.290,34	25.652,92	1.637,42
CG.A.A.02.01.02	Edificio del Centro Intedipartimentale Misure e Segreterie Studenti, Campus	3.507.587,04	1.262.731,33	2.244.855,71
CG.A.A.02.01.02	Edificio Farmacia, Campus	13.237.036,22	4.765.333,04	8.471.703,18
CG.A.A.02.01.02	Manutenzioni Edificio di Farmacia Campus	360.668,67	7.213,37	353.455,30
CG.A.A.02.01.02	Edificio didattico di Ingegneria, Campus	3.026.952,53	1.452.937,21	1.574.015,32
CG.A.A.02.01.02	Edificio Didattico di Ingegneria, Ampliamento, Campus	1.464.200,29	527.112,10	937.088,19
CG.A.A.02.01.02	Edificio Officina di Fisica, Campus	362.043,36	115.853,88	246.189,48
CG.A.A.02.01.02	Polo Didattico di Via Kennedy, 6	6.053.000,00	121.060,00	5.931.940,00
CG.A.A.02.01.02	Edificio di Scienze della Terra, Campus	4.466.227,50	2.411.762,85	2.054.464,65
CG.A.A.02.01.02	Edificio sede dei Dipartimenti di Ingegneria, Campus	10.973.838,26	4.170.058,54	6.803.779,72
CG.A.A.02.01.02	Manutenzioni Edificio sede dei Dipartimenti di Ingegneria Campus	131.889,97	2.637,80	129.252,17
CG.A.A.02.01.02	Aule poliuro del Podere La Grande, Campus	314.851,07	18.891,06	295.960,01
CG.A.A.02.01.02	Centrale Tecnologica, Campus	468.529,74	159.300,11	309.229,63

CG.A.A.02.01.02	Edificio di Scienze dell'Alimentazione - Ex centro grafico, Campus	606.120,96	363.672,58	242.448,38
CG.A.A.02.01.02	Edificio Scienze dell'Alimentazione, ex settore tecnico, Campus	810.711,49	486.426,89	324.284,60
CG.A.A.02.01.02	Edificio di Matematica, Campus	4.803.036,00	1.152.728,64	3.650.307,36
CG.A.A.02.01.02	Manutenzioni Edificio di Matematica Campus	161.288,95	3.225,78	158.063,17
CG.A.A.02.01.02	Impianti sportivi, Campus	42.169,78	2.530,18	39.639,60
CG.A.A.02.01.02	Casa Albergo di Via Pasini	2.516.017,39	1.962.493,56	553.523,83
CG.A.A.02.01.02	Edificio Mensa per Studenti, Campus	984.349,04	413.426,60	570.922,44
CG.A.A.02.01.02	Edificio Ex-Mensa, Veterinaria	613.652,79	454.103,06	159.549,73
CG.A.A.02.01.02	Edificio Anatomia Normale e Zootechnia, Appartamento, Veterinaria	863.507,86	811.697,39	51.810,47
CG.A.A.02.01.02	Presidenza e Segreteria Studenti, Veterinaria	72.882,13	11.661,14	61.220,99
CG.A.A.02.01.02	Edificio Biblioteca di Veterinaria, Veterinaria	72.465,87	69.567,24	2.898,63
CG.A.A.02.01.02	Edificio Clinica Medica e Malattie Infettive, Veterinaria	680.006,80	639.206,39	40.800,41
CG.A.A.02.01.02	Edificio Padiglione Infettivi, Veterinaria	1.323.181,23	1.270.253,98	52.927,25

CG.A.A.02.01.02	Edificio Chirurgia e Radiologia, Veterinaria	153.030,56	146.909,34	6.121,22
CG.A.A.02.01.02	Polo Didattico Aule di via Emilio Casa	4.592.956,94	1.102.309,67	3.490.647,27
CG.A.A.02.01.02	Manutenzioni Polo Didattico Aule di via Emilio Casa	14.914,62	298,29	14.616,33
CG.A.A.02.01.02	Living room, Ex-Sala Travaglio, Veterinaria	67.878,48	63.805,77	4.072,71
CG.A.A.02.01.02	Centrale Termica, Veterinaria	85.759,43	80.613,86	5.145,57
CG.A.A.02.01.02	Sala Anatomica, Ex-lavorazione carni, Veterinaria	82.418,39	79.121,65	3.296,74
CG.A.A.02.01.02	Edificio Stabulari 2, Veterinaria	44.303,76	41.645,53	2.658,23
CG.A.A.02.01.02	Edificio Sala Anatomica, Veterinaria	89.636,01	86.050,57	3.585,44
CG.A.A.02.01.02	Edificio Sala Monta, Veterinaria	47.268,71	10.399,12	36.869,59
CG.A.A.02.01.02	Box Gas Tecnici 1, Veterinaria	4.990,17	4.790,56	199,61
CG.A.A.02.01.02	Box Gas Tecnici 2, Veterinaria	4.990,17	4.790,56	199,61
CG.A.A.02.01.02	Deposito bombole 1, Veterinaria	4.990,17	4.790,56	199,61
CG.A.A.02.01.02	Deposito bombole 2, Veterinaria	4.990,17	4.790,56	199,61
CG.A.A.02.01.02	Edificio di Chimica, Campus	5.941.085,47	3.326.902,43	2.614.183,04
CG.A.A.02.01.02	Cabina Elettrica, Veterinaria	12.159,00	11.672,64	486,36
CG.A.A.02.01.02	Edificio di Vicolo Grossardi	3.743.608,43	3.593.864,09	149.744,34
CG.A.A.02.01.02	Cabina Elettrica, Via Gramsci	193.849,61	3.876,99	189.972,62
CG.A.A.02.01.02	Plesso Biologico, Campus	4.491.736,70	1.796.694,68	2.695.042,02
CG.A.A.02.01.02	Manutenzioni Edificio Polifunzionale ed Auditorium Campus	110.018,48	2.200,37	107.818,11
CG.A.A.02.01.02	Edificio Polifunzionale ed Auditorium, Campus	6.970.857,81	1.533.588,72	5.437.269,09
CG.A.A.02.01.02	Archivio Storico, Campus	865.335,00	103.840,20	761.494,80
CG.A.A.02.01.02	Manutenzioni Archivio Storico Campus	20.734,90	414,70	20.320,20
CG.A.A.02.01.02	Laboratorio Strutture e Trasferimento Tecnologico, Campus	4.756.257,00	285.375,42	4.470.881,58
CG.A.A.02.01.02	Manutenzioni Laboratorio Strutture e Trasferimento Tecnologico Campus	436.028,50	8.720,57	427.307,93
CG.A.A.02.01.02	Palestra, Campus	2.406.607,56	336.925,06	2.069.682,50
CG.A.A.02.01.02	Palazzina Area Edilizia, Campus	1.243.750,00	199.000,00	1.044.750,00
CG.A.A.02.01.02	Manutenzioni Palazzina Area Edilizia Campus	12.582,01	251,64	12.330,37
CG.A.A.02.01.02	Box prefabbricati centrale termica, Campus	52.272,00	4.181,76	48.090,24

CG.A.A.02.01.02	Ospedale Veterinario, Veterinaria	1.025.783,00	123.093,96	902.689,04
CG.A.A.02.01.02	Manutenzioni Ospedale Veterinario Campus	37.336,96	746,74	36.590,22
CG.A.A.02.01.02	Degenze Ospedale Veterinario, Veterinaria	103.000,00	12.360,00	90.640,00
CG.A.A.02.01.02	Manutenzioni Degenze Ospedale Veterinario	6.120,00	122,40	5.997,60
CG.A.A.02.01.02	Edificio isolamento grandi animali, Veterinaria	123.845,07	7.430,70	116.414,37
CG.A.A.02.01.02	Manutenzioni Edificio isolamento grandi animali Veterinaria	4.248,00	84,96	4.163,04
CG.A.A.02.01.02	Complesso biotecnologico, Via Volturno	15.852.766,66	6.024.051,33	9.828.715,33
CG.A.A.02.01.02	Manutenzioni Complesso biotecnologico Via Volturno	186.921,57	3.738,43	183.183,14
CG.A.A.02.01.02	Edificio di Fisica, Campus	4.360.839,08	1.569.902,07	2.790.937,01
CG.A.A.02.01.02	Edificio Economia di Via Kennedy	5.580.048,85	5.356.846,90	223.201,95
	TOTALI	134.039.627,12	57.586.251,97	76.453.375,15

Per tali beni immobili acquisiti in contabilità finanziaria e destinati all'uso istituzionale, è stata costituita una riserva vincolata del patrimonio netto che comprende l'ammontare necessario alla copertura degli ammortamenti residui.

ALTRI FABBRICATI IN PROPRIETA'

In questa voce sono stati valorizzati i beni immobili di proprietà dell'Ateneo non destinati ad uso istituzionale, tra i quali sono registrati anche i beni ricevuti in donazione, sui quali esiste il vincolo della destinazione d'uso, nella fattispecie l'obbligo di locazione attiva, dettato dai rispettivi atti di liberalità e, pertanto, non ammortizzabili.

Il valore complessivo dei beni ricevuti in donazione è stato riportato nel Fondo di dotazione come previsto dal DM n. 19/2014.

Beni immobili ricevuti in donazione:

Voce	Descrizione Bene	Valoreo
CG.A.A.02.01.03	Garage Via Compiani n. 5 - Eredità Feliciani	4.648,10

CG.A.A.02.01.03	Appartamento di Borgo Carissimi - Eredità Masново	23.240,56
CG.A.A.02.01.03	Appartamento di Borgo Carissimi - Eredità Masново	25.822,84
CG.A.A.02.01.03	NEGOZIO VIA D'AZEGLIO	55.777,34
CG.A.A.02.01.03	Appartamento di Via Montanara, Eredità Negri	64.422,54
CG.A.A.02.01.03	Appartamento Via Compiani n. 5 - Eredità Feliciani	49.063,40
CG.A.A.02.01.03	Appartamento di Borgo Carissimi - Eredità Masново	27.888,67
CG.A.A.02.01.03	Appartamento Via Compiani n. 5 - Eredità Feliciani	53.711,52
CG.A.A.02.01.03	Appartamento e pertinenze di Viale Solferino	83.149,56
CG.A.A.02.01.03	Garage Via Compiani n. 5 - Eredità Feliciani	4.131,65
	Totale	391.856,18

Altri beni immobili:

Voce	Descrizione bene	Valore	Valore Ammortizzato	Valore da Ammortizzare
CG.A.A.02.01.03	Edicola, Campus	11.644,16	3.726,13	7.918,03
CG.A.A.02.01.03	Piscina, spogliatoio, bar, Campus	179.487,00	10.769,22	168.717,78
	TOTALE	191.131,16	14.495,35	176.635,81

Per tali beni immobili acquisiti in contabilità finanziaria è stata costituita una riserva vincolata del patrimonio netto che include l'ammontare necessario alla copertura degli ammortamenti residui.

BENI IMMOBILI STORICI IN PROPRIETA'

Tali beni immobili sono sottoposti a tutela da parte dello Stato in quanto storici e di pregio, e pertanto non sono ammortizzabili. L'intero valore è stato iscritto nel Fondo di dotazione come previsto dal DM n. 19/2014.

Voce	Descrizione bene	Valore
CG.A.A.02.01.07	Edificio di Anatomia Patologica, Via Gramsci	1.509.001,45
CG.A.A.02.01.07	ARCO SEPOLCRALE N.2 PRESSO CIMITERO "LA VILLETTA"	83.076,92
CG.A.A.02.01.07	Edificio della Clinica Medica Generale, Via Gramsci	5.917.089,94
CG.A.A.02.01.07	Edificio di Via Università, 7	737.500,45
CG.A.A.02.01.07	Manutenzioni Edificio Via Università 7	1.816.267,07
CG.A.A.02.01.07	Ex Opificio di Vicolo Santa Maria	6.426,00
CG.A.A.02.01.07	Edificio degli Ex Stabulari, Via Gramsci	295.695,03
CG.A.A.02.01.07	Edificio Mensa del Podere La Grande, Campus	288.301,04
CG.A.A.02.01.07	Edificio Anatomia Umana e Medicina Legale, Via Gramsci	3.447.193,54
CG.A.A.02.01.07	Edificio Ex Istituti Biologici, Via Gramsci	3.859.070,75
CG.A.A.02.01.07	Edificio della Clinica Odontoiatrica, Via Gramsci	3.361.993,28
	TOTALE	21.321.615,47

BENI IMMOBILI STORICI IN USO PERPETUO E GRATUITO

Anche tali beni immobili sono sottoposti a tutela da parte dello Stato in quanto storici e di pregio, e pertanto non sono ammortizzabili. L'intero valore è stato iscritto nel Fondo di dotazione ai sensi del DM n. 19/2014.

Voce	Descrizione bene	Valore
CG.A.A.02.01.08	Certosa di Paradigna	141.599,91
CG.A.A.02.01.08	Istituto Geografico	215.713,98
CG.A.A.02.01.08	Dip. Filosofia, Ist. Psicologia, Pedagogia e Sociologia e appartamento custode	2.152.710,55
CG.A.A.02.01.08	Ex Carcere Palazzina Ingresso	1.196.816,95

CG.A.A.02.01.08	Edificio Vicolo Mulini 5	150.189,48
CG.A.A.02.01.08	Ex Caserma delle Carrozze	2.138.638,32
CG.A.A.02.01.08	Palazzo Centrale - Via Università, 12	21.122.432,04
CG.A.A.02.01.08	Ex Chiesa Certosa di Paradigna	91.103,04
CG.A.A.02.01.08	Ex Carcere Chiesa	2.904.176,16
CG.A.A.02.01.08	Salone delle Scuderie	221.301,36
CG.A.A.02.01.08	Centrale Termica Paradigna	7.808,85
CG.A.A.02.01.08	Sottotetto Via Farini 82	39.532,50
CG.A.A.02.01.08	Ex Carcere Giudiziario	2.682.782,85
CG.A.A.02.01.08	Ex Carcere Mandamentale	3.711.726,79
CG.A.A.02.01.08	Residenza S. Ilario	353.856,64
CG.A.A.02.01.08	Arco sepolcrale n. 139	90.000,00
CG.A.A.02.01.08	Museo di Storia Naturale	911.026,62
CG.A.A.02.01.08	Casetta del Bottai	32.074,56
CG.A.A.02.01.08	Ex Carcere Palazzina Agenti	231.038,45
CG.A.A.02.01.08	Palazzina Feroldi	2.479.818,85
CG.A.A.02.01.08	Palazzina uffici, Via Cavestro 7	3.161.194,15
CG.A.A.02.01.08	Orto Botanico	938.137,03
CG.A.A.02.01.08	Ex Carcere Palazzina Comando	568.614,89

CG.A.A.02.01.08	Ex Carcere Ex Magazzini	232.121,58
CG.A.A.02.01.08	Ex Scientifici	8.451.593,89
CG.A.A.02.01.08	L.A:S:S: - Palazzo della Riserva	87.459,12
CG.A.A.02.01.08	Edificio Borgo Felino 7	173.680,92
CG.A.A.02.01.08	Ex Carcere Bettoli	320.709,86
CG.A.A.02.01.08	Ex Carcere Lavanderia	199.325,74
CG.A.A.02.01.08	Edificio Borgo Tanzi 22-28	515.934,72
CG.A.A.02.01.08	Ex Carcere Aule	516.387,45
CG.A.A.02.01.08	Ala dei Contrafforti	5.991.276,06
	TOTALE	62.030.783,31

2. BENI MOBILI

Come già indicato nelle premesse, i beni mobili sono stati oggetto di ricognizione inventariale, pertanto nel Primo Stato Patrimoniale sono valorizzati i beni risultanti in essere al termine della predetta ricognizione.

Il Patrimonio bibliografico storico e di pregio, le Collezioni scientifiche e museali storiche e di pregio e i Mobili e arredi di valore storico sono stati iscritti con i valori storici già presenti negli inventari in contabilità finanziaria in attesa di perizie di stima ad opera di esperti dei vari settori, al termine delle quali sarà adeguato il relativo valore alle risultanze degli esperti. Il valore delle Opere d'arte corrisponde al valore indicato nei rispettivi atti di donazione.

Il valore complessivo di tali beni è stato iscritto nel Fondo di dotazione ai sensi del DM n. 19/2014.

ATTREZZATURE

Si riporta la consistenza delle attrezzature con le relative quote ammortizzate e da ammortizzare.

Le attrezzature scientifiche sono state interamente ammortizzate nell'anno di acquisizione in quanto acquisite su progetti di ricerca, come previsto dalla delibera del Consiglio di Amministrazione inerenti i criteri di ammortamento dei beni.

Per quanto riguarda le attrezzature agricole, ancorchè interamente ammortizzate, rimangono valorizzate nello Stato Patrimoniale per dare conto dell'effettiva consistenza patrimoniale dell'Ateneo.

Codice	Descrizione	Valore	Valore Ammortizzato	Valore da Ammortizzare
CG.A.A.02.02.02	Attrezzature informatiche	10.661.325,99	9.656.644,82	1.004.681,17
CG.A.A.02.02.03	Attrezzature didattiche	3.944.275,07	3.907.487,52	36.787,55
CG.A.A.02.02.04	Attrezzature per l'ufficio	1.206.576,61	1.117.011,61	89.565,00
CG.A.A.02.02.05	Attrezzature per la sicurezza	67.383,67	60.883,99	6.499,68
CG.A.A.02.02.06	Attrezzature agricole	7.509,74	7.509,74	0,00
CG.A.A.02.02.07	Altre attrezzature	2.187.152,51	2.066.370,74	120.781,77
CG.A.A.02.03.01	Attrezzature scientifiche	42.739.490,14	42.739.490,14	0,00
	TOTALI	60.813.713,73	59.555.398,56	1.258.315,17

MOBILI ED ARREDI

Si riporta la consistenza dei mobili e arredi:

Codice	Descrizione	Valore	Valore Ammortizzato	Valore da Ammortizzare
CG.A.A.02.05.01	Mobili e arredi per ufficio	8.577.617,45	7.549.792,44	1.027.825,01

CG.A.A.02.05.02	Mobili e arredi per aule	1.790.295,24	1.715.208,52	75.086,72
CG.A.A.02.05.03	Mobili e arredi per laboratori	3.453.699,55	3.111.116,30	342.583,25
CG.A.A.02.05.04	Mobili e arredi per biblioteche e musei	1.001.554,65	947.588,45	53.966,20
CG.A.A.02.05.05	Altri mobili ed arredi	792.184,20	771.279,88	20.904,32
	TOTALI	15.615.351,09	14.094.985,59	1.520.365,50

Tra i Mobili e Arredi sono iscritti anche:

Voce	Descrizione Bene	Valore
CG.A.A.02.05.06	Mobili e arredi di valore storico	2.627.701,95

che secondo i principi contabili non sono ammortizzabili. L'intero valore è stato registrato nel Fondo di dotazione, ai sensi del DM n. 19/2014.

AUTOMEZZI, MOTOVEICOLI E ALTRI MEZZI DI TRASPORTO

Si riporta la consistenza degli automezzi, dei motoveicoli e degli altri mezzi di trasporto:

Codice	Descrizione	Valore	Valore Ammortizzato	Valore da Ammortizzare
CG.A.A.02.07.01	Automezzi, motoveicoli	628.632,91	539.039,77	89.593,14
CG.A.A.02.07.02	Altri mezzi di trasporto	70.866,51	64.916,11	5.950,40
	TOTALI	699.499,42	603.955,88	95.543,54

PATRIMONIO BIBLIOGRAFICO STORICO E DI PREGIO, COLLEZIONI SCIENTIFICHE E MUSEALI STORICHE E DI PREGIO, OPERE D'ARTE E MOBILI E ARREDI DI VALORE STORICO

Si riporta la consistenza di tali beni, che non sono ammortizzabili. L'intero valore è stato registrato nel Fondo di dotazione, ai sensi del DM n. 19/2014.

Voce	Descrizione Bene	Valore
CG.A.A.02.04.01	Patrimonio bibliografico storico e di pregio	94.205,56
CG.A.A.02.04.02	Collezioni scientifiche e museali storiche e di pregio	4.998.167,59
CG.A.A.02.04.03	Opere d'arte	42.846.292,06
	TOTALE	47.938.665,21

IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI

Tra le immobilizzazioni in corso e acconti sono iscritte le seguenti poste:

- Opere in corso per nuove costruzioni
- Opere in corso per trasformazioni e ripristini immobili di proprietà
- Opere in corso per impianti
- Manutenzione straordinaria in corso su beni immobili di proprietà • Consulenze tecniche per interventi edilizi

OPERE IN CORSO PER NUOVE COSTRUZIONI

Il valore iscritto (€ 10.803.680,00) corrisponde ai costi sostenuti al 31 dicembre 2013 per la costruzione delle nuove aule nel Campus Universitario.

Per tale valore è stata costituita una riserva vincolata del patrimonio netto che include l'ammontare necessario alla copertura degli ammortamenti che inizieranno a decorrere dall'entrata in funzione del bene.

OPERE IN CORSO PER TRASFORMAZIONI E RIPRISTINI D'IMMOBILI DI PROPRIETÀ MANUTENZIONI STRAORDINARIE IN CORSO SU BENI IMMOBILI DI PROPRIETÀ'

Il valore iscritto (€ 243.014,65) corrisponde ad diversi interventi migliorativi su immobili di proprietà, il cui costo, ad ultimazione delle opere, andrà ad incrementare il valore del relativo bene. Anche per questo valore è stata costituita una riserva vincolata del patrimonio netto che include l'ammontare necessario alla copertura degli ammortamenti che inizieranno a decorrere dal termine delle opere.

OPERE IN CORSO PER IMPIANTI

Lo stesso dicasi per tale voce, il cui importo ammonta ad € 771.303,66, che raccoglie le opere in corso per nuovi impianti o interventi di manutenzione straordinaria incrementativi del valore del bene già presente in patrimonio.

CONSULENZE TECNICHE PER INTERVENTI EDILIZI

La posta si riferisce alle consulenze di professionisti rese per opere di edilizia in corso di esecuzione al 31 dicembre 2013. Ad opera ultimata gli importi delle consulenze andranno a consolidarsi nel valore dei relativi immobili e da quella data inizierà il relativo ammortamento. Pertanto, nel patrimonio netto vincolato è stata iscritta una riserva vincolata per l'intero ammontare a copertura degli ammortamenti futuri.

Codice	Descrizione	Valore
CG.A.A.02.06.06	Consulenze tecniche per interventi edilizi	543.082,93

così ripartite:

Voce	Descrizione Voce	Motivazione	Valore
CG.A.A.02.06.06	Consulenze tecniche per interventi edilizi	costi sostenuti al 31.12.2013 consulenze professionali per interventi di manutenzione straordinaria	7.198,00

CG.A.A.02.06.06	Consulenze tecniche per interventi edilizi	costi sostenuti al 31.12.2013 consulenze professionali per costruzione Aule Campus	521.877,40
CG.A.A.02.06.06	Consulenze tecniche per interventi edilizi	costi sostenuti al 31.12.2013 per consulenze professionali cabina elettrica	14.007,53
		TOTALE	543.082,93

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Tra le immobilizzazioni finanziarie, distinte in **PARTECIPAZIONI** e **TITOLI** sono iscritte le partecipazioni in altri Soggetti pubblici e privati e i titoli di proprietà dell'Ateneo.

PARTECIPAZIONI

Le partecipazioni in altri Soggetti pubblici e privati sono state iscritte al valore del capitale conferito, in quanto trattasi di partecipazioni non qualificate, essendo in soggetti non controllati o collegati.

Si riportano i valori registrati in tale voce:

Voce	Descrizione bene	Valore
CG.A.A.03.01.01	QUOTA SPIN OFF "ADEM LAB S.R.L."	1.500,00
CG.A.A.03.01.01	QUOTA SPIN OFF "ADVANCED SLOPE ENGINEERING S.R.L. - A.S.E. S.R.L."	600,00
CG.A.A.03.01.01	QUOTA SPIN OFF "AIDA S.R.L."	500,00
CG.A.A.03.01.01	QUOTA SPIN OFF "BUGSENG S.R.L."	600,00
CG.A.A.03.01.01	QUOTA SPIN OFF "ENERGY EFFICIENCY RESEARCH S.R.L."	1.000,00
CG.A.A.03.01.01	QUOTA SPIN OFF "GD SOLUTIONS S.R.L."	450,00
CG.A.A.03.01.01	QUOTA SPIN OFF "GENPROBIO S.R.L."	500,00
CG.A.A.03.01.01	QUOTA SPIN OFF "GEN - TECH S.R.L."	1.000,00

CG.A.A.03.01.01	QUOTA SPIN OFF "I-CUBO S.R.L."	715,00
CG.A.A.03.01.01	QUOTA SPIN OFF "ID SOLUTIONS S.R.L."	2.307,70
CG.A.A.03.01.01	QUOTA SPIN OFF "MADEGUS S.R.L."	500,00
CG.A.A.03.01.01	QUOTA SPIN OFF "NET INTEGRA CONSULTING S.R.L."	500,00
CG.A.A.03.01.01	QUOTA SPIN OFF "SILIS S.R.L."	800,00
CG.A.A.03.01.01	QUOTA SPIN OFF "SOATEC S.R.L."	480,00
CG.A.A.03.01.01	QUOTA SPIN OFF "TP ENGINEERING S.R.L."	1.000,00
CG.A.A.03.01.01	QUOTA SPIN OFF "VISLAB S.R.L."	500,00
CG.A.A.03.01.01	QUOTA SPIN OFF "ISAGRI S.R.L."	1.000,00
CG.A.A.03.01.01	QUOTA CONSORZIO "TEFARCO INNOVA - CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO NAZIONALE DI TECNOLOGIE FARMACEUTICHE INNOVATIVE"	5.701,00
CG.A.A.03.01.01	QUOTA CONSORZIO "CIRCC - CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO PER LE REATTIVITA' CHIMICHE E LA CATALISI"	3.265,75
CG.A.A.03.01.01	QUOTA CONSORZIO "CINI - CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO NAZIONALE PER L'INFORMATICA"	10.324,14
CG.A.A.03.01.01	QUOTA CONSORZIO "ICON - ITALIAN CULTURE ON THE NET"	16.900,00
CG.A.A.03.01.01	QUOTA CONSORZIO "CO.IN.FO - CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO SULLA FORMAZIONE"	2.580,00
CG.A.A.03.01.01	QUOTA CONSORZIO "CONISMA - CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO NAZIONALE PER LE SCIENZE DEL MARE"	15.493,70
CG.A.A.03.01.01	QUOTA CONSORZIO "INSTM - CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO NAZIONALE PER LA SCIENZA E LA TECNOLOGIA DEI MATERIALI"	7.746,86
CG.A.A.03.01.01	QUOTA CONSORZIO "CNISM - CONSORZIO NAZIONALE INTERUNIVERSITARIO PER LE SCIENZE FISICHE DELLA MATERIA"	15.000,00
CG.A.A.03.01.01	QUOTA CONSORZIO "CIB - CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO PER LE BIOTECNOLOGIE"	10.329,14
CG.A.A.03.01.01	QUOTA CONSORZIO "INCA - CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO NAZIONALE PER LA CHIMICA E L'AMBIENTE"	5.164,57
CG.A.A.03.01.01	QUOTA CONSORZIO "INBB - ISTITUTO NAZIONALE BIOSTRUTTURE E BIOSISTEMI"	5.165,00
CG.A.A.03.01.01	QUOTA CONSORZIO "CO.R.I.VE. - CONSORZIO RICERCA INNOVAZIONE VETRO"	5.250,00
CG.A.A.03.01.01	QUOTA CONSORZIO "CISIG - CONSORZIO PER L'INNOVAZIONE DEI SISTEMI INFORMATIVI GEOGRAFICI DEI GRANDI BACINI FLUVIALI"	12.911,00
CG.A.A.03.01.01	QUOTA CONSORZIO "CIPE - CONSORZIO INTERISTITUZIONALE PER PROGETTI ELETTRONICI, BIBLIOTECARI, INFORMATIVI, DOCUMENTARI"	16.900,00
CG.A.A.03.01.01	QUOTA CONSORZIO "CIS-E - CONSORZIO PER LE COSTRUZIONI DELL'INGEGNERIA STRUTTURALE IN EUROPA"	4.000,00
CG.A.A.03.01.01	QUOTA CONSORZIO "CNIT - CONSORZIO NAZIONALE INTERUNIVERSITARIO PER LE TELECOMUNICAZIONI"	5.164,57
CG.A.A.03.01.01	QUOTA CONSORZIO "CIRCMSB - CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO DI RICERCA IN CHIMICA DEI METALLI NEI SISTEMI BIOLOGICI"	5.165,00

CG.A.A.03.01.01	QUOTA CONSORZIO "INRC - ISTITUTO NAZIONALE PER LE RICERCHE CARDIOVASCOLARI - CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO"	7.800,00
CG.A.A.03.01.01	QUOTA CONSORZIO "MIST-ER SOCIETA' CONSORTILE - LABORATORIO DI MICRO E SUBMICRO TECNOLOGIE ABILITANTI DELL'EMILIA ROMAGNA"	5.500,00
CG.A.A.03.01.01	QUOTA CONSORZIO "ALMA LAUREA - CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO"	3.098,74
CG.A.A.03.01.01	QUOTA CONSORZIO "CINSA - CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO NAZIONALE PER LE SCIENZE AMBIENTALI"	7.746,85
CG.A.A.03.01.01	QUOTA SPIN OFF "RESEARCH & DEVELOPMENT IN FOOD S.R.L." (R & D FOOD S.R.L.)	1.000,00
CG.A.A.03.01.01	QUOTA SPIN OFF "ACTICERT S.R.L."	500,00
	TOTALE	186.659,02

Il valore complessivo è stato inserito nella riserva vincolata del patrimonio netto, che sarà resa disponibile a fronte di eventuale vendita di quote.

TITOLI

La valorizzazione di questa posta si riferisce a titoli posseduti dall'Ateneo derivanti da lasciti e donazioni testamentari.

Voce	Descrizione bene	Valore
CG.A.A.03.01.02	TITOLI "LASCITO LUSIGNANI" BTP SCADENZA 01/08/2023	356.000,00
CG.A.A.03.01.02	TITOLI "PREMIO R. JONATA" BTP SCADENZA 01/09/2019	31.000,00
CG.A.A.03.01.02	TITOLI "EREDITA' FELICIANI FERRETTI" CTEU SCADENZA 15/10/ 2017	300.000,00
CG.A.A.03.01.02	TITOLI "EREDITA' FELICIANI FERRETTI" ENEL SCADENZA OTTOBRE 2016	50.000,00
CG.A.A.03.01.02	TITOLI "BORSA SERIATI CAVALCA" BTP SCADENZA 01/09/2019	101.000,00
CG.A.A.03.01.02	TITOLI "EREDITA' FELICIANI FERRETTI" BTP SCADENZA 01/08/2018	782.000,00
CG.A.A.03.01.02	TITOLI "EREDITA' FELICIANI FERRETTI" BTP SCADENZA 01/08/2023	46.000,00
CG.A.A.03.01.02	TITOLI "PREMIO ERLUISON" BTP SCADENZA 01/02/2017	197.000,00
CG.A.A.03.01.02	TITOLI "EREDITA' FELICIANI FERRETTI" ENEL SCADENZA OTTOBRE 2016	49.000,00
CG.A.A.03.01.02	TITOLI "EREDITA' FELICIANI FERRETTI" BTP SCADENZA 01/02/2017	591.000,00

CG.A.A.03.01.02	TITOLI "EREDITA' FELICIANI FERRETTI" BTP SCADENZA 01/09/2019	530.000,00
	Totale	3.033.000,00

Per tale valore complessivo è stata creata apposita riserva vincolata nel patrimonio netto, essendo destinati per volontà dei donanti ad attività istituzionali con obbligo di reimpiego a scadenza del titolo.

ATTIVO CIRCOLANTE

Nell'ambito della macrovoce Attivo Circolante, sono state valorizzate le seguenti voci:

- Crediti
- Disponibilità liquide.

CREDITI

Come specificato nelle premesse, i crediti corrispondono in massima parte ai residui attivi risultanti alla fine dell'esercizio 2013 iscritti nel bilancio in contabilità finanziaria, verificati in via preliminare in ordine alla loro sussistenza. I crediti a rischio di riscossione futura in quanto oggetto tuttora di contenzioso, sono stati indicati nel Fondo svalutazione crediti.

Sono stati aggiunti i crediti tributari rilevati alla fine dell'esercizio quali risultano delle dichiarazioni fiscali, in ottemperanza ai principi contabili che regolano la contabilità economico-patrimoniale.

PROSPETTO DI RACCORDO TRA LE RISULTANZE DEL CONTO CONSUNTIVO 2013 IN CONTABILITÀ FINANZIARIA E IL PRIMO STATO PATRIMONIALE IN CONTABILITÀ ECONOMICO-FINANZIARIA:

CREDITI	IMPORTO
Crediti verso Miur	6.235.905,80
Crediti verso Amministrazioni centrali	8.409.513,31

Crediti verso Regioni	3.110.821,75
Crediti verso Comuni	28.538,40
Crediti verso Province	18.000,00
Crediti verso l'Unione Europea	8.478.754,72
Crediti verso Università pubbliche	1.275.626,34
Crediti verso Università private	1.050,00
Crediti verso Enti di ricerca	284.407,32
Crediti verso Aziende Ospedaliere	910.410,22
Crediti verso Aziende Sanitarie	488.943,01
Crediti verso altri soggetti pubblici	212.127,98
Crediti per depositi cauzionali	981,26
Crediti verso Agenzia delle Entrate per bollo virtuale	15.435,40
Crediti verso Fondazioni	5.974.170,16
Crediti verso Imprese private	1.915.035,58
Crediti verso altri Privati	249.517,46
Crediti verso dipendenti, collaboratori e altri soggetti	30.000,00
Fatture da emettere	3.007.385,70
Note di credito	1.078,55
Crediti verso soggetti privati extraeuropei	77.190,55
Crediti verso soggetti pubblici extraeuropei	248.757,00
TOTALE CREDITI	40.973.650,51
RESIDUI ATTIVI AL 31 DICEMBRE 2013	40.982.588,49
DIFFERENZA	-8.937,98

Raccordo tra i dati della contabilità finanziaria (COFI) e i dati della contabilità economico-patrimoniale (COEP)

RESIDUI ATTIVI al 31.12.2013 IN COFI			40.982.588,49
--------------------------------------	--	--	---------------

Scritture in COEP non presenti in COFI:			
RITENUTA MUP U-GOV	218,40		
IVA TAM SOFTWARE	25,00		
subtotale		243,40	
Scritture in COFI non presenti in COEP:			
Giro fondi tra dipartimenti per ritenute	-4.181,38		
CATOBO DOPPIA REGISTRAZIONE	-5.000,00		
subtotale		-9.181,38	-8.937,99
CREDITI AL 31.12.2013			40.973.650,51

Di seguito sono evidenziati i crediti di maggior consistenza.

CREDITI VERSO MIUR:

Crediti valorizzati:

Voce	Motivazione	Ammontare del credito
CG.A.B.02.01.01	DM 700 DEL 08/08/2013 - F.F.O.2013 - Fondo Finanziamento Ordinario - ART. 1 FFO 2013 E ALTRO - ART. 4 - ART. 9	1.018.747,00
CG.A.B.02.01.01	F.F.O. 2013 - MIN.PROT. 8154 DEL 27/03/2014 - ATTIVAZIONE TIROCINI E STAGE CURRICULARI - ASSEGNAZIONE RISORSE FINANZIARIE 2013 -	49.297,00
CG.A.B.02.01.01	DM 700 DEL 08/08/2013 - F.F.O.2013 - Fondo Finanziamento Ordinario - ART. 11 FFO 2013 - Funzionamento commissioni abilitazione scientifica -	195.000,00
CG.A.B.02.01.01	DM 700 DEL 08/08/2013 - F.F.O.2013 - Fondo Finanziamento Ordinario - ART. 11 FFO 2013 -	76.530,00

CG.A.B.02.01.01	DM 700 DEL 08/08/2013 - F.F.O.2013 - Fondo Finanziamento Ordinario - ART. 3	3.198.221,00
CG.A.B.02.01.01	FINANZIAMENTO PROGETTO FAR (FONDO AGEVOLAZIONE RICERCA INDUSTRIALE) DM28620 "MICRO-SISTEMI PER LA GESTIONE ONLINE DELLA SICUREZZA IGIENICO SANITARIA..." PROF.NELSON MARMIROLI - D.R. N. 366 DEL 09/05/2012 - DCA 499/29433 DEL 30/05/2012	20.800,00
CG.A.B.02.01.01	FINANZIAMENTO PROGETTO FAR (FONDO AGEVOLAZIONE RICERCA INDUSTRIALE) DM28620 "MICRO-SISTEMI PER LA GESTIONE ONLINE DELLA SICUREZZA IGIENICO SANITARIA..." PROF.NELSON MARMIROLI - D.R. N. 366 DEL 09/05/2012 - DCA 499/29433 DEL 30/05/2012	105.880,00
CG.A.B.02.01.01	PROGETTO DI RICERCA LEGGE 6/2000 - FINANZIAMENTO ANNUALE PANN12_00536 - "RESTAURO MUSEO ST.NATURALE - PROF.DAVIDE CSEEMELY - D.R. 772 DEL 07/11/2013 - MIN.PROT.UNIPR 10601 DEL 26/03/2013	3.000,00
CG.A.B.02.01.01	PROGETTO DI RICERCA LEGGE 6/2000 - FINANZIAMENTO ANNUALE PANN12_00795 - "ORTO BOTANICO EMILIA" - PROF.MARCELLO TOMASELLI - D.R. 771 DEL 07/11/2013 - MIN.PROT.UNIPR 10601 DEL 26/03/2013	900,00
CG.A.B.02.01.01	FINANZIAMENTO FIRB 2010 "FUTURO IN RICERCA" FRANCESCA TEREZIANI	203.692,00
CG.A.B.02.01.01	FINANZIAMENTO FIRB 2010 "FUTURO IN RICERCA" LODOLA ALESSIO	313.950,00
CG.A.B.02.01.01	PROGETTO FIRB BANDO 2008 "FUTURO IN RICERCA" ELENA AGLIARI - ANTICIPO RIPIANATO DALLA SEDE -	10.081,00
CG.A.B.02.01.01	LEGGE N. 6/2000 - D.D. 369 DEL 26/06/2012 - ART. 6 COMMA 5 - FINANZIAMENTO ANNUALE PANN12_00467 - ESTRAZIONE DEL PETROLIO - PROF. ALDO DE POLI - D.R. N. 773 DEL 07/11/2013 -	4.000,00
CG.A.B.02.01.01	FIRB 2010 - "FUTURO IN RICERCA" RONCELLA RICCARDO	160.391,00
CG.A.B.02.01.01	PROGETTO FAR DM28620 "MICRO SISTEMI PER LA GESTIONE ON LINE DELLA SICUREZZA IGIENICO SANITARIA...SETTORE CARNE" PROF. GIOVANNI CHIORBOLI - D.R. 366 DEL 09/05/2012	34.920,00
CG.A.B.02.01.01	PROGETTO DI RICERCA AAL - FOOD MIUR PROF. PAOLO CIAMPOLINI - DCA 487/29030 DEL 13/04/2011	203.000,00
CG.A.B.02.01.01	PROGETTO DI RICERCA "AMBIENT ASSISTED LIVING" (AAL) - HELICOPTER - PROF. PAOLO CIAMPOLINI E ILARIA DE MUNARI - DCA 513/30012 DEL 25/06/2013	202.500,00
CG.A.B.02.01.01	PROGETTO FIRB "FUTURO IN RICERCA" 2010 - FOGGI TOMMASO RBFR104HM_003 - VCD N.6 DEL 26/10/2011	177.800,00
CG.A.B.02.01.01	SALDO progetto di ricerca PROF. RINALDO GARZIERA - DM28634 - D.M. 593/2000 art.12. Periodo 01/01/08 al 30/06/12. (D.M. 1173 del 07/11/08 e rett. 50 dell'1/02/11)	7.000,00
CG.A.B.02.01.01	SALDO progetto di ricerca PROF. RINALDO GARZIERA - DM28644 - DCA 513/30009 DEL 25/06/2013 - D.R. N. 135 DEL 28/02/2012 -	29.377,80
CG.A.B.02.01.01	Firb Arezzo DIPA MATE - Progetto ugov: FIRBAREZZO2008	33.166,00
CG.A.B.02.01.01	FINANZIAMENTO FIRB 2008 "FUTURO IN RICERCA" PROF.SSA ELENA MARIA RUSCONI - DCA 480/28849/2010	25.930,00
CG.A.B.02.01.01	FINANZIAMENTO FIRB 2010 "FUTURO IN RICERCA" RIZZI FEDERICA MARIA ANGELA	104.860,00
CG.A.B.02.01.01	FIRB 2008 PROF.SSA DALL'ASTA CHIARA	56.863,00
	TOTALE	6.235.905,80

Gli importi più consistenti riguardano il Fondo di Finanziamento Ordinario relativo all'anno 2013 rimasto da incassare a fine esercizio.

CREDITI VERSO AMMINISTRAZIONI CENTRALI

Crediti valorizzati:

Voce	Debitore	Motivazione	Ammontare del credito
CG.A.B.02.01.02	MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	SALDO MEF CONTRATTI SPECIALIZZAZIONE MEDICA 2013 E CONGUAGLI	5.152.296,44
CG.A.B.02.01.02	MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	Progetto Sacha Inchi - CUCI	34.630,00
CG.A.B.02.01.02	MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO	trasferimento fondi progetto CAMPUSE	2.500.000,00
CG.A.B.02.01.02	PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI	SALDO 2^ANN.PROGETTO DI RICERCA "GENERISK2" PROF.SSA CLAUDIA DONNINI - D.R. 866 DEL 05/12/2011 -	22.800,00
CG.A.B.02.01.02	AVVOCATURA DISTRETTUALE DELLO STATO - VENEZIA	PROGETTO DI RICERCA "ANALISI DI MATASTATIN 1/2 E SCREENING GENICO FUNZIONALE..." PROF.ROBERTO PERRIS - D.R. N. 863 DEL 02/08/2007 - PROCEDURA FALLIMENTARE - ANTICIPAZIONE RIPIANATA DALLA SEDE -	25.000,00
CG.A.B.02.01.02	MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	PROGETTO "ETB-2012-24 "ALLERGO-TYPE" PROGRAMMA EUROTRANSBIO (MSE)	53.524,09
CG.A.B.02.01.02	MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	PROGETTO "ETB-2012-24 "ALLERGO-TYPE" PROGRAMMA EUROTRANSBIO (MSE) - ANTICIPAZIONE RIPIANATA DALLA SEDE -	50.000,00
CG.A.B.02.01.02	MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	PROGETTO EUROTRANS - BIO 2007 FIT - TRAMITE INTESA SAN PAOLO - D.R. 313 DEL 218/04/2009 -	29.846,00
CG.A.B.02.01.02	MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	PROGETTO DI RICERCA MAE BANDO 2013 "IL RUOLO DELLE EMOGLOBINE .. AZOTO" - PROF.CRISTIANO VIAPPANI - D.R. N. 877 DEL 13/12/2013 - ANTICIPO RIPIANATO DALLA SEDE -	21.000,00
CG.A.B.02.01.02	DIREZIONE REGIONALE PER I BENI CULTURALI E PAESAGGISTICI DELL'EMILIA-ROMAGNA	Convenzione valutazione sicurezza sismica edifici in consegna al ministero per i beni e le attività culturali secondo il livello LV1 (Rep. 229/2010, data stipula 07/09/2010 e successive integrazioni, resp. scient. Prof. Carlo Blasi)	38.720,00
CG.A.B.02.01.02	DIREZIONE REGIONALE PER I BENI CULTURALI E PAESAGGISTICI DELL'EMILIA-ROMAGNA	2^RATA CONVENZIONE "CAMPAGNA INDAGINI VALUTAZIONE SICUREZZA SISMICA" PROF.CARLO BLASI PROT.481 DEL 22/07/2013 - BORSA DI STUDIO - D.D. N. 21 DEL 07/09/2010	50.000,00
CG.A.B.02.01.02	MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	PROGETTO DI RICERCA "VECTOR 2015 - VEICOLO ECO COMPATIBILE PER IL TRASPORTO URBANO OTTIMIZZATO E MULTI RUOLO" PROF.ALBERTO BROGGI D.R. 1136 DEL 16/12/2008	42.909,23
CG.A.B.02.01.02	MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	PROGETTO DI RICERCA "AUTOBUS ECO-COMPATIBILE OTTIMIZZATO PER LA MOBILITA' URBANA SOSTENIBILE" PROF.ALBERTO BROGGI - D.R. 580 DEL 07/09/2011	95.356,20

CG.A.B.02.01.02	AIFA - AGENZIA ITALIANA DEL FARMACO	Contratto con l'Agenzia Italiana del Farmaco - CDA n. 465/28289 e D.R. n. 97 del 17.02.2014 - Prog. CEAFABC07	66.810,00
CG.A.B.02.01.02	PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI	Contratto con IZSLER - D.R. n. 420 del 7 giugno 2012 - Prog. CALD13BIO	57.711,39
CG.A.B.02.01.02	MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	Contributo da MAE - D.R. n. 1664 del 8 maggio 2012 - Prog. MCOP	118.000,00
CG.A.B.02.01.02	MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	ANTICIPAZIONE RIPIANATA DALLA SEDE - CONTRIBUTO PROGETTO DI RICERCA "PASS-WORLD" DECRETO CONC. N. 00045MI01 - PROF.SSA NICOLETTA PELLEGRINI - D.R. N. 708 DEL 27/10/2011 - DCA 481/28877 DEL 21/10/2010	50.909,96
		TOTALE	8.409.513,31

Gli importi più rilevanti si riferiscono:

- al credito nei confronti del MEF per il pagamento dei contratti ai medici specializzandi nell'anno 2013;
- al credito nei confronti del Ministero dell'Ambiente e della tutela del Territorio per il progetto CAMPUSE, secondo l'accordo stipulato tra l'Ateneo e il citato Ministero.

CREDITI VERSO REGIONI

Il valore complessivo dei crediti ammonta a:

Voce	Motivazione	Ammontare del credito
CG.A.B.02.02.01	Finanziamento POR FESR per assegni di ricerca, ricercatori e borsisti Regione Emilia-Romagna	2.417.878,67
CG.A.B.02.02.01	Finanziamento contratti di formazione specialistica medici Regione Emilia-Romagna	615.000,00
CG.A.B.02.02.01	Progetti di ricerca Dipartimenti vari	77.943,08
	TOTALE	3.110.821,75

CREDITI VERSO COMUNI, PROVINCE, UNIONE EUROPEA, UNIVERSITA' PUBBLICHE E PRIVATE, ENTI DI RICERCA, AZIENDE SANITARIE, SOGGETTI PUBBLICI E PRIVATI, IMPRESE PRIVATE, ALTRI PRIVATI, SOGGETTI PRIVATI EXTRAEUROPEI, SOGGETTI PUBBLICI EXTRAEUROPEI, FATTURE DA EMETTERE:

Tali crediti si riferiscono al finanziamento di progetti di ricerca e di didattica in corso, sia di natura istituzionale che di natura commerciale.

Il valore complessivo di tali crediti ammonta a:

Voce	Debitore	Ammontare del credito
CG.A.B.02.03.01	Crediti verso Comuni	28.538,40
CG.A.B.02.03.02	Crediti verso Province	18.000,00
CG.A.B.02.04.01	Crediti verso l'Unione Europea	8.478.754,72
CG.A.B.02.05.01	Crediti verso Università pubbliche	1.275.626,34
CG.A.B.02.05.02	Crediti verso Università private	1.050,00
CG.A.B.02.08.01	Crediti verso Enti di ricerca	284.407,32
CG.A.B.02.08.04	Crediti verso Aziende Sanitarie	488.943,01
CG.A.B.02.08.06	Crediti verso altri soggetti pubblici	212.127,98
CG.A.B.02.09.03	Crediti verso Imprese private	1.915.035,58
CG.A.B.02.09.04	Crediti verso altri Privati	249.517,46
CG.A.B.02.09.07	Fatture da emettere	3.007.385,70
CG.A.B.02.10.01	Crediti verso soggetti privati extraeuropei	77.190,55
CG.A.B.02.10.02	Crediti verso soggetti pubblici extraeuropei	248.757,00
	Totale	16.285.334,06

Nell'ambito dei Crediti sono iscritte le Fatture da emettere che si riferiscono a fatture proforma emesse nell'anno 2013 come di seguito specificato:

- per € 1.850.000,00 al credito nei confronti dell'Azienda Ospedaliero Universitaria di Parma per rimborso spese di gestione reparti clinici in uso alla medesima ma di proprietà dell'Ateneo
- per la differenza di € 1.157.385,70 ai crediti derivanti dall'esecuzione di prestazioni dell'Ateneo per contratti di ricerca o didattica.

CREDITI VERSO AGENZIA DELLE ENTRATE PER BOLLO VIRTUALE

Il credito valorizzato per € 15.435,40 corrisponde alla maggior somma pagata nell'esercizio 2013 per il versamento del bollo virtuale secondo il piano stabilito dall'Agenzia delle Entrate. Tale credito è compensato dal minor versamento nell'esercizio 2014.

CREDITI VERSO FONDAZIONI

Nell'ambito dei crediti iscritti, i valori più consistenti si riferiscono a:

Voce	Debitore	Motivazione	Ammontare del credito
CG.A.B.02.09.01	FONDAZIONE CASSA DI RISPARMIO DI PARMA	SALDO CONTRIBUTO COSTRUZIONE COMPLESSO DIDATTICO POLIVALENTE CAMPUS CDA 424/26789 DEL 03/12/2004 ACCERTAMENTO CIA N. 2005/2447	3.214.500,00
CG.A.B.02.09.01	FONDAZIONE CASSA DI RISPARMIO DI PARMA	Saldo contributo per Nuovo Centro di Odontoiatria	1.044.698,01
CG.A.B.02.09.01	FONDAZIONE CASSA DI RISPARMIO DI PARMA	Cofinanziamento borse dottorato corsi conclusi dicembre 2013 e dicembre 2012	202.995,00
		TOTALE	4.462.193,01

Gli altri crediti si riferiscono a contributi per didattica e ricerca.

CREDITI VERSO DIPENDENTI, COLLABORATORI ED ALTRI SOGGETTI

Il credito valorizzato di € 30.000,00 corrisponde alla quota di fondo economale esistente alla fine dell'esercizio 2013 da riversare nel conto bancario di Ateneo, che per ragioni tecniche legate alla procedura informatica di contabilità U-GOV è stato gestito sulla voce Crediti anziché sulla voce Cassa contanti.

CREDITI PER DEPOSITI CAUZIONALI

Si riferiscono a crediti per depositi cauzionali a suo tempo pagati per il rilascio di ViaCard dell'Autocamionale della Cisa (€ 309,87) e per utilizzo servizi di informatica giuridica della Cassa Depositi e Prestiti (€ 671,39).

DISPONIBILITA' LIQUIDE

In tale voce è stato valorizzato l'ammontare della giacenza di c/c bancario accesso presso l'Ente Cassiere al 31 dicembre 2013, per un importo di € 113.973.114,44, quale risultante dall'estratto conto del Cassiere a fine esercizio 2013.

ERARIO C/IVA COMMERCIALE

Nell'Attivo compare il credito per IVA commerciale di € 71,620,00 rilevato a fine esercizio 2013 dalla relativa dichiarazione annuale, come previsto dal DM n. 19/2014.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

RATEI PER PROGETTI E RICERCHE IN CORSO

Nella voce sono valorizzati i Ratei attivi per progetti e ricerche in corso per un ammontare pari a € 75.296,68, definiti con l'analisi dello stato di avanzamento al 31.12.2013 di cui nelle premesse della presente Nota integrativa. Nel caso in cui i ricavi siano risultati minori dei costi si è proceduto alla valorizzazione del rateo attivo.

Si riporta il dettaglio dei ratei attivi per progetti e ricerche in corso distinti per Struttura:

Struttura	Progetto	Importo Rateo
Dipartimento di Bioscienze	Contratto INAIL Prof. Zaniboni	52.349,68
Centro di Eccellenza per la Ricerca Tossicologica	Contratto Chiesi Prof. Zaniboni	22.947,00
TOTALE		75.296,68

PASSIVITA'

PATRIMONIO NETTO

a) Fondo di dotazione dell'Ateneo

In questa voce, secondo le indicazioni del DM n. 19/2014, è stata iscritta la differenza emersa tra attivo e passivo e le poste di patrimonio vincolato e patrimonio non vincolato.

Tale differenza deriva dai diversi criteri di contabilizzazione delle poste in bilancio, e dall'iscrizione di voci patrimoniali non rilevabili in un bilancio in contabilità finanziaria quali i valori relativi a Terreni, Immobili storici, Beni mobili storici, di pregio e d'arte, Collezioni scientifiche.

Si riporta la composizione del Fondo di dotazione:

IMMOBILIZZAZIONI	VALORE
Terreni (terreni e poderi)	259.261,88
Altri fabbricati in proprietà	391.856,18
Beni immobili storici in proprietà	21.321.615,47
Beni immobili storici in uso perpetuo e gratuito	62.030.783,31
Patrimonio bibliografico storico e di pregio	94.205,56
Collezioni scientifiche e museali storiche e di pregio	4.998.167,59
Opere d'arte	42.846.292,06
Mobili e arredi di valore storico	2.627.701,95
TOTALE FONDO DI DOTAZIONE	134.569.884,00

b) Patrimonio vincolato

Nel Patrimonio vincolato sono confluite le somme vincolate risultanti a chiusura dell'esercizio 2013 già facenti parte dell'avanzo di amministrazione vincolato. Per tali somme è stata creata apposita riserva vincolata ammontante ad € 79.419.259,43 quale differenza tra le predette somme vincolate in contabilità finanziaria e i risconti passivi calcolati a fine esercizio 2013 in Contabilità economico-patrimoniale.

Sono state create riserve vincolate per sostenere gli ammortamenti futuri per le immobilizzazioni soggette ad ammortamento, nonché per i valori corrispondenti alle partecipazioni, ai titoli, alle opere in corso per le motivazioni innanzi citate, per un importo di € 95.723.523,81.

Ulteriore riserva vincolata è stata creata in riferimento alle quote di avanzo di amministrazione non vincolato risultante a fine esercizio 2013 utilizzate, previa delibera del Consiglio di Amministrazione, nel corso del 2014 e nel 2015, così ripartite:

Utilizzo avanzo per pareggio bilancio 2014	9.125.870,00
Utilizzo avanzo per pareggio bilancio 2015	11.399.653,00
Utilizzo avanzo per costruzione immobile anno 2014	900.000,00
Totale	21.425.523,00

Pertanto, il Patrimonio vincolato risulta costituito dalle seguenti voci:

a) Riserva per Differenza tra immobilizzazioni e fondi ammortamento	95.723.523,81
b) Riserva per componenti finanziarie	
Impegni non costituenti ordini	304.334,62
Utilizzo avanzo per pareggio bilancio 2014	9.125.870,00
Utilizzo avanzo per pareggio bilancio 2015	11.399.653,00
Utilizzo avanzo per costruzione immobile anno 2014	900.000,00
Differenza tra riporti somme finalizzate in finanziaria 2013 e risconti passivi	79.419.259,43
Totale componenti finanziarie b)	101.149.117,05
TOTALE PATRIMONIO VINCOLATO a) + b)	196.872.640,86

c) Patrimonio non vincolato

Nel Patrimonio non vincolato è stato riportato l'importo derivante dall'avanzo di amministrazione non vincolato determinato alla chiusura dell'esercizio 2013 in contabilità finanziaria, rettificato come da prospetto sotto riportato, detratte le quote utilizzate per il pareggio dei bilanci di previsione 2014 e 2015 e per la costruzione dell'immobile innanzi segnalate, nonché le quote relative a residui attivi non riscossi confluite nel Fondo svalutazione crediti. L'importo risultante è stato valorizzato nella "Risultati gestionali esercizi precedenti" per un ammontare di € 7.698.878,26

RETTIFICA DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2013 PER RICONCILIAZIONE CON I VALORI DI STATO PATRIMONIALE

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2013		139.070.007,29
Rettifiche in aumento per scritture in contabilità economico patrimoniale:		146.916,78
Ratei attivi per progetti e ricerche in corso	75.296,78	
Erario c/Iva commerciale (credito IVA)	71.620,00	
Rettifiche in diminuzione per scritture in contabilità economico patrimoniale:		-3.603.357,97
Mutui verso Banche	-382.082,86	
Mutui verso Cassa Depositi e Prestiti	-3.177.235,45	
IVA a debito	-44.039,66	
Rettifica in diminuzione per differenza tra Crediti e Accertamenti già riconciliati		-8.937,98
Avanzo di amministrazione rettificato al 31.12.2013		135.604.628,12

di cui:		
confluiti nel patrimonio vincolato:		100.844.782,43
Utilizzo avanzo per pareggio bilancio 2014	9.125.870,00	
Utilizzo avanzo per pareggio bilancio 2015	11.399.653,00	
Utilizzo avanzo per costruzione immobile anno 2014	900.000,00	
diff. Tra riporti somme finalizzate 2013 e risconti passivi	79.419.259,43	
indicati nelle poste del Passivo:		27.060.967,43
Risconti passivi per progetti e ricerche in corso	24.676.468,24	
Altri risconti passivi	557.129,59	
Fondo svalutazione crediti	1.827.369,60	
confluiti nel Patrimonio non vincolato	7.698.878,26	7.698.878,26
Totale delle poste indicate Patrimonio netto in riferimento all'avanzo di amministrazione al 31.12.2013		135.604.628,12

Di seguito si rende conto della determinazione del Patrimonio non vincolato:

DETERMINAZIONE DEL PATRIMONIO NON VINCOLATO		
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2013		139.070.007,29
Rettifiche in aumento per scritture in contabilità economico patrimoniale:		146.916,78

	Ratei attivi per progetti e ricerche in corso	75.296,78	
	Erario c/Iva commerciale	71.620,00	
	Rettifiche in diminuzione per scritture in contabilità economico patrimoniale:		-3.603.357,97
	Mutui verso Banche	-382.082,86	
	Mutui verso Cassa Depositi e Prestiti	-3.177.235,45	
	IVA a debito	-44.039,66	
	Rettifica in diminuzione per differenza tra Crediti e Accertamenti già riconciliati		-8.937,98
A.	Avanzo di amministrazione rettificato al 31.12.2013		135.604.628,12
B.	Poste valorizzate al di fuori del Patrimonio netto derivanti dall'avanzo		27.060.967,43
	Risconti passivi per progetti e ricerche in corso	24.676.468,24	
	Altri risconti passivi	557.129,59	
	Fondo svalutazione crediti	1.827.369,60	
C.	Riserve vincolate del patrimonio netto derivanti dall'avanzo:		100.844.782,43
	Utilizzo avanzo per pareggio bilancio 2014	9.125.870,00	
	Utilizzo avanzo per pareggio bilancio 2015	11.399.653,00	
	Utilizzo avanzo per costruzione immobile anno 2014	900.000,00	
	diff. Tra riporti somme finalizzate 2013 e risconti passivi	79.419.259,43	
D.	subtotale (B. + C.)		127.905.749,86

Patrimonio non vincolato (A. - D.)		7.698.878,26

FONDI RISCHI E ONERI

Sono state valorizzate le seguenti voci:

Fondo contenzioso, in relazione a somme già iscritte in contabilità finanziaria per contenzioso in corso con i lettori di madre lingua straniera, per un importo di € 22.544,46.

Fondo svalutazione crediti, per un importo di € 1.827.369,60 in relazione sia all'importo complessivo di crediti oggetto di contenzioso o i cui debitori sono sottoposti a procedimenti concorsuali o fallimentari, sia per stima prudenziale, calcolata in percentuale sull'ammontare dei crediti residui dopo la precedente valutazione, in base ai dati storici degli esercizi passati.

Fondo trattamento di fine rapporto, in relazione alle quote accantonate di TFR a favore di una lettrice di madre lingua straniera, per un importo di € 44.380,00.

DEBITI

Nel Primo Stato Patrimoniale sono iscritti i debiti esistenti a chiusura dell'esercizio 2013 in contabilità finanziaria, rilevati secondo i principi della contabilità economico-patrimoniale, come di seguito riportato:

Voce	Creditore	Valore del debito
CG.P.D.01.02.02	Debiti diversi verso Banche	4.893,11
CG.P.D.04.01.01	Debiti verso Comuni	325,00
CG.P.D.06.01.02	Debiti verso Università private	46,00
CG.P.D.07.02.01	Debiti verso studenti per attività part-time	147.124,76
CG.P.D.09.02.01	Fatture da ricevere	12.546.784,22
CG.P.D.10.01.01	Debiti verso dipendenti, collaboratori e altri soggetti	11.560,78

CG.P.D.12.01.09	Erario ritenute c/liquidazione	272,00
CG.P.D.12.01.12	Debiti verso INAIL	133.532,89
CG.P.D.12.01.14	Debiti verso ENPAV	20.907,10
CG.P.D.12.04.03	Debiti verso Aziende Ospedaliere	7.700,19
CG.P.D.12.04.05	Debiti verso ER.GO Azienda Regionale per il diritto allo studio	225.274,39
CG.P.D.12.04.08	Debiti verso altri Soggetti Pubblici	11.430,16
CG.P.D.12.05.01	Debiti verso Famiglie	233.982,16
CG.P.D.12.05.03	Debiti verso Fondazioni	5.468,00
CG.P.D.12.05.05	Debiti verso Imprese	2.100.635,68
CG.P.D.12.05.06	Debiti verso altri Soggetti Privati	55.143,79
CG.P.D.12.06.04	Debiti v/altri soggetti per trattenute cautelative	5.789,08
CG.P.D.12.08.01	Debiti verso altri soggetti privati unione europea	3.567,25
	Totale	15.514.436,56

Nell'ambito dei Debiti v/fornitori sono valorizzate le Fatture da ricevere per acquisti di beni e servizi effettuati entro il 31 dicembre 2013 ma non fatturati entro la fine dell'esercizio.

I residui passivi a chiusura dell'esercizio 2013 in contabilità finanziaria ammontavano ad € 15.885.695,64 Per il raccordo con la contabilità finanziaria bisogna tener conto di altre due componenti:

✚ gli impegni da pagare a fine esercizio 2013 confluiti, come innanzi citato, nel Fondo contenzioso e nel Fondo trattamento di fine rapporto

✚ gli impegni da pagare a fine esercizio 2013 non costituenti debiti secondo i principi della contabilità finanziaria, confluiti, ai sensi dell'art. 5 del DM 19/2014, nei conti d'ordine del passivo, per un importo di € 304.334,62 come di seguito definito:

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2013 IN COFI	15.885.695,64
SCRITTURE COEP:	
Debiti rilevati nel Primo Stato Patrimoniale derivanti dalla contabilità finanziaria	15.514.436,56
Fondo contenzioso (residui passivo in contabilità finanziaria)	22.544,46
TFR Collaboratori linguistici (residuo passivo in contabilità finanziaria)	44.380,00

Conti d'ordine del passivo (impegni non costituenti debito in contabilità economico- patrimoniale)	304.334,62
Totale	15.885.695,64

Altri debiti iscritti nello Stato Patrimoniale

Ai debiti provenienti dalla contabilità finanziaria, vanno aggiunti:

- i debiti verso la Cassa Depositi e Prestiti e verso il Credito Sportivo per mutui contratti in esercizi precedenti, il cui ammontare corrisponde alle quote di capitale rimaste da pagare secondo i rispettivi piani di ammortamento per un importo di € 3.559.318,31;
- il debito Iva rilevato a fine esercizio per IVA ad esigibilità differita su fatture di vendita di anni precedenti non ancora rimosse, per un importo di Euro 44.039,66.

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

In questa voce sono contabilizzati i risconti passivi calcolati sui progetti finanziati per lo più di ricerca e di didattica, per i quali è stato determinato il loro stato di avanzamento al 31 dicembre 2013, confrontando i ricavi registrati sino a tale data su ogni singolo progetto con i costi sostenuti alla medesima data; da questo confronto è emerso che i ricavi sono stati superiori ai costi, per un importo totale di € 24.676.468,24.

Il valore complessivo rilevato riguarda anche il risconto sul progetto per la costruzione del nuovo Centro di Odontoiatria per € 557.129,59.

CONTI D'ORDINE

Nei **Conti d'ordine dell'Attivo** sono state registrate le fidejussioni in favore dell'Ateneo, come di seguito evidenziato:

Fidejussioni a favore dell'Ateneo:

Contraente	Garante	Motivazione	Importo
------------	---------	-------------	---------

ATI Allodi S.r.l. - G.T. IMPIANTI S.r.l.	Zurich Insurance	Affidamento lavori di ristrutturazione ex Clinica Dermosifilopatica e Chirurgia Plastica per spazi attività di didattica Facoltà di Medicina e Chirurgia	15.710,97
--	------------------	--	-----------

e nei [Conti d'ordine del Passivo](#) sono state inserite le fidejussioni contratte dall'Ateneo a garanzia di terzi, come specificato nel seguente prospetto:

Fidejussioni a favore di Terzi

Garantito	Garante	Motivazione	Importo
Regione Emilia-Romagna	Cariparma - Credit Agricole	Coordinamento attività previste dalla misura 323 - Sottomisura 1 - finalizzate ad aggiornare il quadro conoscitivo delle specie vegetali presenti nei siti della Rete Natura 2000	9.499,05
FINOMBARDA SPA	Cariparma - Credit Agricole	Progetto Produzione di Bioetanolo di seconda generazione da Biomasse lignocellulosiche agricole residue	46.401,02
Credito Sportivo	Cariparma - Credit Agricole	Garanzia per l'esatto e puntuale adempimento di tutte le obbligazioni assunte dalla parte mutuataria per il contratto di mutuo per il completamento del centro sportivo al Campus	552.500,00
Totale			608.400,07

Inoltre, nei [Conti d'ordine del Passivo](#) sono stati indicati alla voce [Ordini](#) gli impegni provenienti dal 2013 non costituenti debiti secondo i principi della contabilità economico patrimoniale, come previsto dal DM n. 19/2014, per un importo di €. 304.334,62.

ATTIVO			PASSIVO		
Voce	Descrizione	Valore	Voce	Descrizione	Valore
CG.A.A.01.02.01	Brevetti	64.202,02	CG.P.A.01.01.01	Fondo di dotazione dell'Ateneo	134.569.884,00
CG.A.A.01.04.04	Opere in corso su immobili di proprietà di terzi	2.379,00	CG.P.A.02.03.01	Riserve vincolate (per progetti specifici, obblighi di legge, altro)	196.872.640,86
CG.A.A.02.01.01	Terreni (terreni e poderi)	259.261,88	CG.P.A.03.02.01	Risultati gestionali esercizi precedenti	7.698.878,26
CG.A.A.02.01.02	Fabbricati in proprietà ad uso istituzionale	134.039.627,12	CG.P.B.01.01.02	Fondo contenzioso	22.544,46
CG.A.A.02.01.03	Altri fabbricati in proprietà	582.987,34	CG.P.B.01.01.05	Fondo svalutazione crediti	1.827.369,60
CG.A.A.02.01.07	Beni immobili storici in proprietà	21.321.615,47	CG.P.C.01.01.01	Fondo TFR Collaboratori linguistici	44.380,00
CG.A.A.02.01.08	Beni immobili storici in uso perpetuo e gratuito	62.030.783,31	CG.P.D.01.01.01	Mutui verso Banche	382.082,86
CG.A.A.02.02.02	Attrezzature informatiche	10.661.325,99	CG.P.D.01.01.02	Mutui verso Cassa Depositi e Prestiti	3.177.235,45
CG.A.A.02.02.03	Attrezzature didattiche	3.944.275,07	CG.P.D.01.02.02	Debiti diversi verso Banche	4.893,11
CG.A.A.02.02.04	Attrezzature per l'ufficio	1.206.576,61	CG.P.D.04.01.01	Debiti verso Comuni	325,00
CG.A.A.02.02.05	Attrezzature per la sicurezza	67.383,67	CG.P.D.06.01.02	Debiti verso Università private	46,00
CG.A.A.02.02.06	Attrezzature agricole	7.509,74	CG.P.D.07.02.01	Debiti verso studenti per attività part-time	147.124,76
CG.A.A.02.02.07	Altre attrezzature	2.187.152,51	CG.P.D.09.02.01	Fatture da ricevere	12.546.784,22
CG.A.A.02.03.01	Attrezzature scientifiche	42.739.490,14	CG.P.D.10.01.01	Debiti verso dipendenti, collaboratori e altri soggetti	11.560,78
CG.A.A.02.04.01	Patrimonio bibliografico storico e di pregio	94.205,56	CG.P.D.12.01.01	IVA a debito	44.039,66
CG.A.A.02.04.02	Collezioni scientifiche e museali storiche e di pregio	4.998.167,59	CG.P.D.12.01.09	Erario ritenute c/liquidazione	272,00
CG.A.A.02.04.03	Opere d'arte	42.846.292,06	CG.P.D.12.01.12	Debiti verso INAIL	133.532,89
CG.A.A.02.05.01	Mobili e arredi per ufficio	8.577.617,45	CG.P.D.12.01.14	Debiti verso ENPAV	20.907,10
CG.A.A.02.05.02	Mobili e arredi per aule	1.790.295,24	CG.P.D.12.04.03	Debiti verso Aziende Ospedaliere	7.700,19
CG.A.A.02.05.03	Mobili e arredi per laboratori	3.453.699,55	CG.P.D.12.04.05	Debiti verso ER.GO Azienda Regionale per il diritto allo studio	225.274,39
CG.A.A.02.05.04	Mobili e arredi per biblioteche e musei	1.001.554,65	CG.P.D.12.04.08	Debiti verso altri Soggetti Pubblici	11.430,16
CG.A.A.02.05.05	Altri mobili ed arredi	792.184,20	CG.P.D.12.05.01	Debiti verso Famiglie	233.982,16
CG.A.A.02.05.06	Mobili e arredi di valore storico	2.627.701,95	CG.P.D.12.05.03	Debiti verso Fondazioni	5.468,00
CG.A.A.02.06.01	Opere in corso per nuove costruzioni	10.803.680,00	CG.P.D.12.05.05	Debiti verso Imprese	2.100.635,68
CG.A.A.02.06.02	Opere in corso per trasformazioni e ripristini d'immobili di proprietà	243.014,65	CG.P.D.12.05.06	Debiti verso altri Soggetti Privati	55.143,79
CG.A.A.02.06.03	Opere in corso per impianti	771.303,66	CG.P.D.12.06.04	Debiti v/altri soggetti per trattenute cautelative	5.789,08
CG.A.A.02.06.04	Manutenzioni straordinarie in corso su beni immobili di proprietà	626.656,31	CG.P.D.12.08.01	Debiti verso altri soggetti privati unione europea	3.567,25
CG.A.A.02.06.06	Consulenze tecniche per interventi edili	543.082,93	CG.P.F.01.02.01	Fondo di ammortamento brevetti	53.688,95
CG.A.A.02.07.01	Automezzi, motoveicoli	628.632,91	CG.P.F.02.01.01	Fondo di ammortamento fabbricati ad uso I	57.586.251,97

CG.A.A.02.07.02	Altri mezzi di trasporto	70.866,51	CG.P.F.02.01.02	Fondo di ammortamento altri fabbricati	14.495,35
CG.A.A.03.01.01	Partecipazioni	185.659,02	CG.P.F.02.02.02	Fondo di ammortamento attrezzature informatiche	9.656.644,82
CG.A.A.03.01.02	Titoli	3.033.000,00	CG.P.F.02.02.03	Fondo di ammortamento attrezzature didattiche	3.907.487,52
CG.A.B.02.01.01	Crediti verso Miur	6.235.905,80	CG.P.F.02.02.04	Fondo di ammortamento attrezzature per l'ufficio	1.117.011,61
CG.A.B.02.01.02	Crediti verso Amministrazioni centrali	8.409.513,31	CG.P.F.02.02.05	Fondo di ammortamento attrezzature per la sicurezza	60.883,99
CG.A.B.02.02.01	Crediti verso Regioni	3.110.821,75	CG.P.F.02.02.06	Fondo di ammortamento attrezzature agricole	7.509,74
CG.A.B.02.03.01	Crediti verso Comuni	28.538,40	CG.P.F.02.02.07	Fondo di ammortamento altre attrezzature	2.066.370,74
CG.A.B.02.03.02	Crediti verso Province	18.000,00	CG.P.F.02.03.01	Fondo di ammortamento attrezzature scientifiche	42.739.490,14
CG.A.B.02.04.01	Crediti verso l'Unione Europea	8.478.754,72	CG.P.F.02.05.01	Fondo di ammortamento mobili e arredi per ufficio	7.549.792,44

CG.A.B.02.05.01	Crediti verso Università pubbliche	1.275.626,34	CG.P.F.02.05.02	Fondo di ammortamento mobili e arredi per aule	1.715.208,52
CG.A.B.02.05.02	Crediti verso Università private	1.050,00	CG.P.F.02.05.03	Fondo di ammortamento mobili e arredi per laboratori	3.111.116,30
CG.A.B.02.08.01	Crediti verso Enti di ricerca	284.407,32	CG.P.F.02.05.04	Fondo di ammortamento mobili e arredi per biblioteche e musei	947.588,45
CG.A.B.02.08.03	Crediti verso Aziende Ospedaliere	910.410,22	CG.P.F.02.05.05	Fondo di ammortamento altri mobili ed arredi	771.279,88
CG.A.B.02.08.04	Crediti verso Aziende Sanitarie	488.943,01	CG.P.F.02.06.01	Fondo di ammortamento automezzi, motoveicoli	539.039,77
CG.A.B.02.08.06	Crediti verso altri soggetti pubblici	212.127,98	CG.P.F.02.06.02	Fondo di ammortamento altri mezzi di trasporto	64.916,11
CG.A.B.02.08.16	Crediti per depositi cauzionali	981,26	CG.P.E.01.01.01	Risconti passivi per progetti e ricerche in corso	24.676.468,24
CG.A.B.02.08.17	Crediti verso Agenzia delle Entrate per bollo virtuale	15.435,40	CG.P.E.03.02.01	Altri risconti passivi	557.129,59
CG.A.B.02.09.01	Crediti verso Fondazioni	5.974.170,16		TOTALE DEL PASSIVO	517.295.865,84
CG.A.B.02.09.03	Crediti verso Imprese private	1.915.035,58			
CG.A.B.02.09.04	Crediti verso altri Privati	249.517,46		Conti d'ordine del passivo -Fidejussioni	608.407,07
CG.A.B.02.09.05	Crediti verso dipendenti, collaboratori e altri soggetti (Fondo economale)	30.000,00		Conti d'ordine del passivo -Ordini (impegni in finanziaria)	304.334,62
CG.A.B.02.09.07	Fatture da emettere	3.007.385,70			
CG.A.B.02.10.01	Crediti verso soggetti privati extraeuropei	77.190,55			
CG.A.B.02.10.02	Crediti verso soggetti pubblici extraeuropei	248.757,00			
CG.A.B.04.01.01	C/c bancario Istituto cassiere	113.973.114,44			
CG.C.C1.01.01	Ratei attivi per progetti e ricerche in corso	75.296,78			
CG.P.D.12.01.02	Erario c/lva commerciale	71.620,00			
CG.P.D.12.05.05	Debiti verso Imprese - NOTA DI CREDITO	1.078,55			
	TOTALE DELL'ATTIVO	517.295.865,84			
	Conti d'ordine dell'attivo -Fidejussioni	15.710,97			

RICONCILIAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2013 CON I VALORI DELLO STATO PATRIMONIALE		
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2013		139.070.007,29
Rettifiche in aumento per scritture in contabilità economico patrimoniale:		146.916,78
Ratei attivi per progetti e ricerche in corso	75.296,78	
Erario c/lva commerciale	71.620,00	
Rettifiche in diminuzione per scritture in contabilità economico patrimoniale:		-3.603.357,97
Mutui verso Banche	-382.082,86	
Mutui verso Cassa Depositi e Prestiti	-3.177.235,45	
IVA a debito	-44.039,66	
Rettifica in diminuzione per differenza tra Crediti e Accertamenti già riconciliati		-8.937,98
Avanzo di amministrazione rettificato al 31.12.2013		135.604.628,12
di cui:		
confluiti nel patrimonio vincolato:		100.844.782,43
Utilizzo avanzo per pareggio bilancio 2014	9.125.870,00	
Utilizzo avanzo per pareggio bilancio 2015	11.399.653,00	
Utilizzo avanzo per costruzione immobile anno 2014	900.000,00	
diff. Tra riporti somme finalizzate 2013 e risconti passivi	79.419.259,43	

indicati nelle poste del Passivo:		27.060.967,43
Risconti passivi per progetti e ricerche in corso	24.676.468,24	
Altri risconti passivi	557.129,59	
Fondo svalutazione crediti	1.827.369,60	
Patrimonio non vincolato	7.698.878,26	7.698.878,26
Totale delle poste indicate nello Stato Patrimoniale in riferimento all'avanzo di amministrazione al 31.12.2013		135.604.628,12

STATO PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2013

A. ATTIVO	VALORE	P. PASSIVO	VALORE
A.A. IMMOBILIZZAZIONI		P.A. PATRIMONIO NETTO	
1 IMMATERIALI		1. FONDO DI DOTAZIONE	134.569.884,00
1. Costi di impianto, di ampliamento e sviluppo	0	TOTALE FONDO DI DOTAZIONE	134.569.884,00
2. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	64.202,02		
3. Concessioni, licenze, marchi	0	2 PATRIMONIO VINCOLATO	
4. Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	2.379,00	1. Fondi vincolati destinati da terzi	0,00
5. Altre immobilizzazioni immateriali	0,00	2. Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	66.581,02	3. Riserve vincolate per progetti specifici, obblighi di legge o altro	196.872.640,86
		TOTALE PATRIMONIO VINCOLATO	196.872.640,86
2 MATERIALI		P.A.03 PATRIMONIO NON VINCOLATO	
1. Terreni e fabbricati	218.234.275,12	1. Risultato gestionale d'esercizio	0,00
2. Impianti attrezzature	18.074.223,59	2. Risultati gestionali da esercizi precedenti	7.698.878,26
3. Attrezzature scientifiche	42.739.490,14	TOTALE PATRIMONIO NON VINCOLATO	7.698.878,26
4. Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museal	47.938.665,21	TOTALE PATRIMONIO NETTO	339.141.403,12
5. Mobili e arredi	18.243.053,04		
6. Immobilizzazioni i corso e acconti	12.987.737,55	P.B. FONDI PER RISCHI ED ONERI	
7. Altre immobilizzazioni materiali	699.499,42	1. Fondo rischi e oneri	1.849.914,06
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	358.916.944,07	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	1.849.914,06
3 FINANZIARIE			
1. Partecipazioni e titoli	3.218.659,02	P.C. FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	3.218.659,02	1. Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro	44.380,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	362.202.184,11	TOTALE FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO	44.380,00
A.B. ATTIVO CIRCOLANTE		P.D. DEBITI	
1. 1 RIMANENZE	0,00	1. Mutui e debiti verso banche	3.564.211,42
TOTALE RIMANENZE	0,00	2. Debiti verso Miur e altre Amministrazioni centrali	0,00
		3. Debiti verso Regioni e Province autonome	0,00

		4. Debiti verso altre amministrazioni locali	325,00
2 CREDITI		5. Debiti verso Unione Europea e altri Organismi internazionali	0,00
1. Crediti verso Miur e altre Amministrazioni centrali	14.645.419,11	6. Debiti verso Università	46,00
2. Crediti verso Regioni e Province autonome	3.110.821,75	7. Debiti verso Studenti	147.124,76
3. Crediti verso altre Amministrazioni locali	46.538,40	8. Acconti	0,00
4. Crediti verso l'Unione Europea e altri Organismi internazionali	8.478.754,72	9. Debiti verso fornitori	12.546.784,22
5. Crediti verso Università	1.276.676,34	10. Debiti verso dipendenti	11.560,78
6. Crediti verso Studenti per tasse e contributi	0,00	11. Debiti verso società o enti controllati	0,00
7. Crediti verso società ed enti controllati	0,00	12. Altri debiti	2.847.742,35
8. Crediti verso altri (pubblici)	1.912.305,19	TOTALE DEBITI	19.117.794,53
9. Crediti verso altri (privati)	11.177.187,45		
10. Crediti verso soggetti extraeuropei pubblici e privati	325947,55	P.E. RATEI E RISCONTI PASSIVI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	
12 Erario c/lva commerciale	71.620,00	1. Risconti passivi per progetti e ricerche in corso	24.676.468,24
TOTALE CREDITI	41.045.270,51	2. Contributi agli investimenti	0,00
3 ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	3. Altri risconti passivi	557.129,59
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	25.233.597,83
4 DISPONIBILITA' LIQUIDE		P.F. FONDI DI AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI	
1. Depositi bancari e postali	113.973.114,44	1. Fondi di ammortamento immobilizzazioni immateriali	53.688,95
2. Denaro e valori di cassa	0,00	TOTALE FONDI DI AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	53.688,95
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	113.973.114,44	2. Fondi di ammortamento immobilizzazioni materiali	131.855.087,35
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	155.018.384,95	TOTALE FONDI DI AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	131.855.087,35
A.C. RATEI E RISCONTI ATTIVI		TOTALE FONDI DI AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI	131.908.776,30
C. RATEI			
1. Ratei per progetti e ricerche in corso	75.296,78		
2. Altri ratei	0,00		
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	75.296,78		
TOTALE ATTIVO	517.295.865,84	TOTALE PASSIVO	517.295.865,84
Conti d'ordine dell'attivo -Fidejussioni	15.710,97	Conti d'ordine del passivo -Fidejussioni	608.407,07
		Conti d'ordine del passivo -Ordini (impegni in finanziaria)	304.334,62