

FONDAZIONE UNIVERSITA' GABRIELE D'ANNUNZIO

VIA DEI VESTINI, 31 - 66013 CHIETI CH

Codice fiscale 02043520697 – Partita iva 02043520697

Numero R.E.A 150063

Registro Imprese di CHIETI

Capitale Sociale € 100.000,00

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2009

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2009	31/12/2008
A) CREDITI VERSO SOCI		
A TOTALE CREDITI VERSO SOCI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno.	8.772	9.805
I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	8.772	9.805
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
2) Impianti e macchinario	173.048	220.683
3) Attrezzature industriali e commerciali	356.658	175.774
4) Altri beni	332.496	260.980
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	862.202	657.437
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	870.974	667.242
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE	0	0
II) CREDITI (Att. circ.) VERSO:		
1) Clienti:		
a) Crediti v/clienti entro es. successivo	1.193.017	1.045.487
1 TOTALE Clienti:	1.193.017	1.045.487
4) Controllante		
a) esigibili entro esercizio successivo	846.910	900.176
4 TOTALE Controllante	846.910	900.176
5) Altri:		
a) esigibili entro esercizio successivo	11.127	116.035
5 TOTALE Altri:	11.127	116.035

Bilancio di Esercizio

II TOTALE CREDITI (Att. circ.) VERSO:	2.051.054	2.061.698
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) Depositi bancari e postali	3.197.345	2.855.618
3) Denaro e valori in cassa	7.486	8.084
IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	3.204.831	2.863.702
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	5.255.855	4.925.400
D) RATEI E RISCONTI		
2) Altri ratei e risconti	60.016	109.835
D TOTALE RATEI E RISCONTI	60.016	109.835
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	6.186.875	5.702.477
STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2009	31/12/2008
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale o Fondo di dotazione	100.000	100.000
VI) Riserve statuarie	0	0
VII) Altre riserve	0	0
VIII) Utili (perdite -) portati a nuovo	199.676	135.290
IX) Utile (perdita -) dell' esercizio	16.033	64.386
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	315.709	299.676
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
3) Altri (acc.ti e fondi destinati al finanziamento di specifici progetti)	520.331	742.210
B TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	520.331	742.210
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	0	0
D) DEBITI		
7) Debiti verso fornitori		
a) Debiti verso fornitori entro es. successivo	1.611.471	1.438.954
7 TOTALE Debiti verso fornitori	1.611.471	1.438.954
11) Debiti verso controllanti:		
a) esigibili entro es. succ.	752.349	1.134.759
11 TOTALE Debiti verso controllanti:	752.349	1.134.759
12) Debiti tributari		
a) esigibili entro es. succ.	106.620	66.795
12 TOTALE Debiti tributari	106.620	66.795

13) Debiti verso Istituti previdenziali:

a) esigibili entro es. succ.

20.498 18.088

13 TOTALE Debiti verso Istituti previdenziali:

20.498 18.088

14) Altri debiti:

a) esigibili entro es. succ.

246.844 165.218

14 TOTALE Altri debiti:

246.844 165.218

D TOTALE DEBITI

2.737.782 2.823.814

E) RATEI E RISCONTI

2) Altri ratei e risconti

2.613.053 1.836.777

E TOTALE RATEI E RISCONTI

2.613.053 1.836.777

TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

6.186.875 5.702.477

CONTI D' ORDINE

31/12/2009

31/12/2008

2) ALTRI CONTI D' ORDINE - RISCHI - IMPEGNI

3) altri beni di terzi

a) altri beni di terzi

7.399.281 7.399.281

3 TOTALE altri beni di terzi

7.399.281 7.399.281

2 TOTALE ALTRI CONTI D' ORDINE - RISCHI - IMPEGNI

7.399.281 7.399.281

TOTALE CONTI D' ORDINE

7.399.281 7.399.281

CONTO ECONOMICO

31/12/2009

31/12/2008

A) VALORE DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)

1) Ricavi vendite e prestazioni

2.036.943 1.735.009

5) Altri ricavi e proventi (attività ord.)

- Contributi

1.310.831 2.763.596

- Altri Ricavi e proventi

9.285.540 9.129.556

Totali altri ricavi e proventi (attività ord.)

10.596.371 11.893.152

A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)

12.633.314

13.628.161

B) COSTI DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)

6) materie prime suss. cons. merci

794.801 497.886

7) servizi

11.562.254 12.825.611

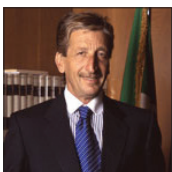
8) per godimento di beni di terzi

0 5.000

Bilancio di Esercizio

10) ammortamenti e svalutazioni		
<i>a) ammort. immobilizz. immateriali</i>	6.913	5.791
<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	174.473	123.458
<i>d) svalutaz. attivo circolante:</i>		
<i>d1) svalutaz. crediti (attivo circ.)</i>	0	95.853
d TOTALE svalutaz. attivo circolante:	0	95.853
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni	181.386	225.102
13) altri accantonamenti	0	250.000
14) oneri diversi di gestione	80.707	121.824
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)	12.619.148	13.925.423
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	14.166	297.262 -
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)		
<i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti</i>		
<i>d4) da altri</i>	40.996	77.103
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti	40.996	77.103
16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	40.996	77.103
17) interessi (pass.) e oneri finanziari da:		
<i>g) oneri finanziari diversi</i>	486	929
17 TOTALE interessi (pass.) e oneri finanziari da:	486	929
15+16-17 TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	40.510	76.174
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi straordinari (extra attività ord.)	5.381	473.029
21) Oneri straordinari (extra attività ord.)		
<i>c) altri oneri straord. (non rientr. n. 14)</i>	4.973	140.820
21 TOTALE Oneri straordinari (extra attività ord.)	4.973	140.820
20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	408	332.209
A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	55.084	111.121
22) Imposte sul reddito d'esercizio	39.051	46.735
26) UTILE DELL' ESERCIZIO	16.033	64.386

Il presente bilancio è reale e corrisponde alle scritture contabili.



Direttore Generale
Dott. Marco Napoleone

Il Consiglio d'Amministrazione



Presidente
Prof. Franco Cuccucullo



Prof. Carmine Di Ilio



Prof. Piero D'Asdia



Prof. Gaetano Bonetta



Prof.ssa Anna Morgante



Avv. Edoardo Polacco

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO D'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2009

Criteri di formazione

Nella redazione del bilancio di esercizio si è fatto riferimento a quanto previsto per le Fondazioni Universitarie dal D.P.R. 24 maggio 2001 n. 254, che all'art. 13 c. 2 riporta "il bilancio di esercizio è redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del codice civile, in quanto compatibili". Il Direttore Generale della Fondazione ha pertanto provveduto alla redazione del bilancio in oggetto sulla base della normativa civilistica sopra richiamata, interpretata ed integrata dai principi contabili enunciati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, rivisti dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e dei documenti emessi dall'OIC stesso, nonché dalle eventuali specifiche interpretazioni derivanti dalle peculiarità funzionali ed istituzionali della Fondazione, di seguito esplicitate. Il bilancio di esercizio, redatto in forma ordinaria, è composto:

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

Brevi cenni storici e finalità della Fondazione

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

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

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

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

Attività svolte

dalla Fondazione possono essere così suddivise:

- CESI Centro Scienze dell'Invecchiamento
Centro di ricerca di eccellenza nel campo medico e biologico;
- ITAB - Istituto di Tecnologie Avanzate Biomediche - Centro di ricerca nel campo delle scienze radiologiche e delle bioimmagini;
- Attività formative;
- Manutenzione degli immobili, ordinaria e straordinaria, gestione dei servizi di pulizia ed uscerato per conto dell'Università.

Nell'ambito delle aree di attività di cui sopra, le stesse potranno assumere le seguenti forme:

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

Criteri di valutazione e principi contabili

I criteri di valutazione utilizzati nella redazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2009 non si discostano dai medesimi utilizzati per la redazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. I criteri applicati nella valutazione delle poste del bilancio dell'esercizio 2009 sono stati correttamente determinati sulla base dei principi di redazione indicati nell'art. 2423 bis del Codice Civile e dei criteri di valutazione accolti dall'art. 2426 del Codice civile. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione

dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione effettuata tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato, che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma e che è obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio, consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali. Gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci di bilancio sono stati valutati separatamente.

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

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

Deroghe

Non essendosi verificati nel corso dell'esercizio casi eccezionali, non si è reso necessario esperire deroghe alle disposizioni di legge, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del Codice Civile, né si sono ravvisati casi tali da comportare modifiche ai criteri di valutazione usati nei precedenti esercizi.

Si espongono di seguito i criteri di valutazione e i principi contabili adottati per le voci più significative:

Immobilizzazioni Immateriali

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

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

Immobilizzazioni materiali

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

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

Per quanto riguarda le immobilizzazioni acquistate con contributi erogati dall'Università, dal MIUR e da altri soggetti pubblici e privati, è stato applicato, come per le immobilizzazioni immateriali, quanto previsto dai principi contabili di riferimento.

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

Impianti e macchinario:

Apparecchiature di laboratorio	15%
--------------------------------	-----

Attrezzature industriali e commerciali

Attrezzature	15%
--------------	-----

Altri beni

Mobili e arredi	15%
-----------------	-----

Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	12%
---------------------------------------	-----

Macchine elettroniche d'ufficio	20%
---------------------------------	-----

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

Crediti

I crediti sono iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzo ottenuto rettificando il loro valore nominale dalle eventuali perdite per inesigibilità che possono essere ragionevolmente previste e iscritte al fondo rischi su crediti.

L'ammontare di tale fondo è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

Disponibilità liquide

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

Ratei e risconti

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

Fondi

I fondi si riferiscono ad accantonamenti effettuati a fronte di contributi già deliberati e destinati alla realizzazione di specifici progetti approvati dal Consiglio di Amministrazione.

Debiti verso fornitori

Sono esposti al valore nominale al netto degli sconti commerciali. Oltre al valore dei debiti per fatture pervenute accolgono il valore delle fatture da ricevere per acquisti di beni e servizi effettuati e/o resi e non ancora fatturati alla data del 31 dicembre 2009.

Debiti tributari

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

Debiti e Crediti verso controllante e/o Socio Fondatore

Sono esposti al valore nominale. Rappresentano, prevalentemente, i debiti ed i crediti verso l'Università relativi alla quota di contributi per la gestione delle attività non spesi e per i quali è stata prevista la restituzione

all'Università, come da specifica deliberazione del Consiglio di Amministrazione della Fondazione del 3 dicembre 2003, quelli relativi alle anticipazioni delle fatture emesse dalla Fondazione nei confronti della ASL di Chieti ed i crediti per i lavori svolti e fatturati ma non ancora pagati.

Costi e ricavi

Sono rilevati in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza economica, con gli specifici adattamenti richiesti dalle peculiarità della Fondazione in termini di attività svolte e di assetto istituzionale.

Costi

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

Ricavi

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

- i ricavi per prestazioni commerciali sono imputati al conto economico sulla base dell'effettiva erogazione della prestazione;

- i ricavi per contributi per manutenzioni e funzionamento delle strutture sono imputati al conto economico in ragione delle spese sostenute, in quanto è prevista, la restituzione della parte non spesa all'Università;

- i ricavi per contributi erogati dall'Università per il finanziamento delle attività Istituzionali sono imputati al conto economico secondo il criterio della competenza economica.

I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti in bilancio al netto dei resi, degli sconti e degli abbuoni.

I contributi sono iscritti in bilancio nell'esercizio in cui è acquisito il diritto della loro erogazione.

Le transazioni sono regolate esclusivamente in Euro per cui non sussistono poste in valuta.

Imposte e tasse sul reddito

Le imposte dell'esercizio sono accantonate secondo il principio della competenza e sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri d'imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale.

Non sussistendo i requisiti per la loro iscrizione, non sono state contabilizzate le imposte anticipate/differite.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Non sussistono rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui. I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento dei fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota. I beni di terzi sono indicati al valore nominale.

Operazioni con parti correlate (Università Gabriele D'Annunzio)

Tali operazioni sono concluse a normali condizioni di mercato e sono esplicitate nella nota integrativa.

Operazioni in strumenti finanziari derivati

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

Accordi fuori bilancio

Non sussistono operazioni fuori bilancio.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Non sono state effettuate operazioni di locazione finanziaria.

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

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

Costo storico al 31/12/2008	34
F. do amm.to al 31/12/2008	(24)
Saldo al 31 dicembre 2008	10
Acquisizioni dell'esercizio	6
Cessioni dell'esercizio	(0)
Ammortamenti dell'esercizio	(7)
Saldo al 31 dicembre 2009	9

Le acquisizioni dell'esercizio fanno riferimento a specifici software acquistati nell'anno 2009.

II. Immobilizzazioni materiali

Il valore netto contabile al 31 dicembre 2009 ammonta a €/000 862. I movimenti intervenuti nell'esercizio sono i seguenti:

	Impianti e macchinari	Attrezzature	Altri beni	Immobilizz. totali
Costo storico al 31/12/2008	320	221	399	940
F. do amm. to al 31/12/2008	(99)	(45)	(139)	(283)
Saldo al 31 dicembre 2008	221	176	260	657
Acquisizioni dell'esercizio	-	231	149	380
Cessioni dell'esercizio	-	-	(1)	(1)
Ammortamenti dell'esercizio	(47)	(51)	(76)	(174)
Utilizzo fondo amm. cespiti	-	-	-	-
Saldo al 31 dicembre 2009	174	356	332	862

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

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

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

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

Non sono iscritti gravami di nessuna natura sulle immobilizzazioni in essere al 31 dicembre 2009.

C) Attivo circolante

II. Crediti

I crediti al 31 dicembre 2009 ammontano complessivamente a €/000 2.051 e sono così dettagliati:

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
2.051	2.062	(11)

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

	Saldo al 31/12/2009	di cui scadenti entro il 31/12/2010	Saldo al 31/12/2008
Verso clienti	1.193	1.193	1.046
Verso Controllante	847	847	900
Verso altri	11	11	116
Totale crediti	2.051	2.051	2.062

Crediti verso clienti

I crediti verso clienti sono costituiti, in via principale dai crediti vantati nei confronti della ASL di Chieti per prestazioni erogate dall'ITAB e relative all'utilizzo dell'impianto di risonanza magnetica, come da convenzione tra Fondazione e ASL di Chieti. I crediti commerciali verso clienti sono stati prudenzialmente ed in modo congruo svalutati, mediante accantonamento all'apposito fondo svalutazione crediti, calcolato tenuto conto delle possibili perdite latenti sui crediti in essere al 31 dicembre 2009.

Totale crediti verso clienti	1.288
Fondo svalutazione crediti verso clienti	(95)
Totale crediti al netto del fondo svalutazione	1.193

Fondo svalutazione crediti verso clienti

Il fondo non è stato movimentato nel corrente anno perché risulta essere congruo rispetto al valore dei crediti iscritti in bilancio.

Crediti verso Controllante (Università)

I crediti verso l'Università sono rappresentativi del saldo delle fatture 2009 non ancora incassate.

Crediti verso altri

I crediti verso altri, per un importo di €/000 11, sono relativi agli acconti INAIL della Fondazione e contributi così

	31/12/2009	31/12/2008
Erario c/iva	0	51
Erario c/ritenute irpef	3	0
Inail c/competenze	1	0
altri Crediti	7	5
Totale crediti	11	56

IV. Disponibilità liquide

Il saldo al 31 dicembre 2009 è così analizzato:

	Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008
Depositi bancari e postali	3.197	2.856
Denaro e valori in cassa	8	8
Totale	3.205	2.864

L'aumento rispetto al saldo al 31 dicembre 2008 è da ricondurre all'incasso di contributi e fatture contrapposto da un significativo decremento dei crediti.

B) Ratei e risconti

I ratei e risconti attivi al 31 dicembre 2009 ammontano complessivamente a €/000 60, come di seguito dettagliato

	Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008
Ratei attivi	7	23
Risconti attivi	53	87
Totale	60	110

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

I risconti attivi, invece, attengono alla quota di competenza dell'esercizio 2010 delle polizze assicurative stipulate dalla Fondazione nel corso del 2009 e da borse di studio triennali.

Al 31 dicembre 2009 non sussistono ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Passività

A) Patrimonio netto

Il patrimonio netto al 31 dicembre 2009 ammonta a €/000 308.

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

	Fondo di dotazione	Riserva legale	Utili portati a nuovo	Utile d'esercizio	Totale
Saldo 31/12/2007	100	0	69	66	235
Destinazione dell'utile	-	-	66	(66)	0
Risultati esercizio 2008	-	-	-	64	64
Saldo 31/12/2008	100	0	135	64	299
Destinazione dell'utile	-	-	64	(64)	0
Risultati esercizio 2009	-	-	-	16	16
Saldo 31/12/2009	100	0	199	16	315

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

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

B) Fondi rischi e spese future

Il saldo di €/000 520 è relativo ad accantonamenti che il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di destinare a specifici progetti:

	Saldo al	Accantonamento	Utilizzi	Saldo al
Fondi rischi e spese future	31/12/2008	2009	2009	31/12/2009
Fondo CRC	-	105	44	61
Fondo CESI	-	75	16	59
Fondo ITAB	-	75	57	18
Fondo Facoltà di MEDICINA	-	75	75	-
Fondo FONDAZIONE	-	132	-	132
Fondo progetto IRCCS	250	-	-	250
Fondo contributi ad UdA	30	-	30	-
Altri	462	-	462	-
Totale	742	462	684	520

Il Consiglio di Amministrazione nella seduta del 19 dicembre 2008, in conformità alle norme statutarie, ha deliberato di utilizzare fondi per un totale di euro 462, che potranno essere così investiti:

- euro 105 per contratti di collaborazione e consulenze del CRC;
- euro 75 per n.3 assegni di ricerca biennale CESI;
- euro 75 per n. 3 assegni di ricerca biennale ITAB;
- euro 75 per n.3 assegni di ricerca biennale Facoltà di Medicina;
- euro 132 per l'acquisto di nuove attrezzature nell'ambito delle attività di ricerca della Fondazione.

Il fondo progetto IRCCS (Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico)

Il C.d.A. del 05 marzo 2008 ha dato mandato al Presidente di avanzare istanza alla Regione Abruzzo ed al Ministero della salute per la costituzione di IRCCS presso la Fondazione con accreditamento di non meno di 15 posti letto.

A tale titolo è stato istituito il relativo fondo per permettere alla Fondazione di prepararsi, strutturalmente e con adeguate attrezzature, ad una eventuale riconoscimento in tal senso e pertanto coprire il costi dello start up. Ad oggi la Regione Abruzzo non ha autorizzato la costituzione dell'IRCCS presso la Fondazione.

D) Debiti

I debiti al 31 dicembre 2009 ammontano a €/000 2.738. La composizione della voce è di seguito analizzata:

	Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008
Debiti verso fornitori		
- Debiti documentati da fatture	545	807
- Fornitori per fatture da ricevere	1.067	632
Totale	1.612	1.439
Debiti verso controllante		
- Debiti per anticipazioni fatture ASL *	0	438
- Debiti verso l'Università per contributi da retrocedere	752	697
Totale	752	1.135
Debiti tributari		
- Erario c/IRPEF e ritenute d'acconto	28	20
- Iva	77	0
- IRAP	86	47
- ERARIO C/ACCONTI IRAP	(85)	-
Totale	106	67
Debiti v/Istituti di previdenza		
- INPS	21	18
- INAIL	0	0
- Altri enti	0	0
Totale	21	18

* Il debito per anticipazioni fatture ASL è stato estinto in data 13 gennaio 2009.

Gli altri debiti di €/000 247 sono costituiti dalle competenze verso i collaboratori e gli amministratori della Fondazione maturate nel 2009, ma non liquidate al 31 dicembre 2009.

I debiti della Fondazione al 31 dicembre 2009 sono tutti in scadenza entro 12 mesi.

E) Ratei e risconti

I ratei e risconti al 31 dicembre 2009 ammontano complessivamente a €/000 2.613, di cui:

	Saldo al 31/12/2009	Saldo a31/12/2008I
Ratei passivi	0	0
Risconti passivi	2.613	1.837
Totale	2.613	1.837

La voce risconti passivi accoglie il valore complessivo delle eccedenze di contributi da destinare alle attività istituzionali, come da apposite convenzioni. Tale trattamento è coerente con la mission della Fondazione nel cui Statuto è infatti previsto che "[...]eventuali proventi e rendite sono utilizzate per il proseguimento degli scopi statuari".

	Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008
Contributi per attività di ricerca	1.116	807
Contributi attività formativa	48	16
Contributi per la didattica	405	335
Contributi per borse di studio	13	12
Altri Contributi	578	460
Totale contributi riscontati	2.160	1.630
Sterilizzazione ammortamenti	453	207
Totale risconti passivi	2.613	1.837

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

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

Il dettaglio per macrocategoria è di seguito riportato:

	Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008
Apparecchiature di laboratorio	608	608
Attrezzature varie	6.746	6.746
Macchine elettroniche	27	27
Mobili d'ufficio	5	5
Software	13	13
Totale	7.399	7.399

Conto Economico

A) Valore della produzione

Il saldo al 31 dicembre 2009 ammonta a €/000 12.633.

I ricavi sono così analizzati:

	Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008
Ricavi		
Ricavi delle Vendite e delle prestazioni (prestazioni da tariffario e attività di ricerca)	2.037	1.735
Totale delle Vendite e delle prestazioni	2.037	1.735
Altri Ricavi e Proventi		
- Contributi	1.310	3.764
- Ricavi diversi	9.286	8.129
Totali altri Ricavi e Proventi	10.596	11.893
Totale Ricavi	12.633	13.628

I Contributi sono stati erogati sia dall'Università per il funzionamento della Fondazione e delle strutture ed attività della stessa, sia da Enti pubblici e privati che finanziano la ricerca e la didattica della Fondazione.

I ricavi diversi sono riconducibili principalmente alle attività (manutenzioni ordinarie e straordinarie, uscerato....) effettuate da fornitori terzi che la Fondazione fattura all'Università. Tutti i servizi sono erogati e realizzati nel territorio italiano. I ricavi riportati nella tabella si intendono già al netto del risconto della rispettiva quota non di competenza dell'esercizio e riscontati nel seguente modo:

Centri di costo	Entrate			Costi imputati e ammortamenti sterilizzati	Quote riscontate ad esercizi successivi
	Risconto 2008	Entrate 2009	Totali		
Attività istituzionali CE.S.I.	255	1.267	1.522	1.213	309
Attività istituzionali C.Edu.C.	347	85	432	15	417
Totale contributi per progetti	602	1.352	1.954	1.228	726
Contributi in c/capital	207	328	535	82	453
Totale contributi in conto capitale	207	328	535	82	453
Totale contributi	809	1.680	2.489	1.310	1.179
Attività comm.li CE.S.I.	578	1.267	1.845	982	863
Attività commerciali ITAB	449	1.184	1.633	1.062	571
Totale attività commerciale	1.027	2.451	3.478	2.044	1.434
Totale generale	1.836	4.131	5.967	3.354	2.613

B) Costi della produzione

I costi della produzione al 31 dicembre 2009 ammontano complessivamente a €/000 12.619 e sono così analizzati:

	Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008
Materie prime sussidiarie consumo e merci		
Materiale di consumo vario	65	45
Materiale di consumo di laboratorio	480	302
Prodotti farmaceutici e reagenti	165	89
Materiale di consumo ospedaliero	12	14
Altri materiali	73	48
Resi su acquisti	(0)	(0)
Totale materie prime sussidiarie consumo e merci	795	498
Servizi		
Manutenzione ordinaria su beni dell'Università	1.040	854
Manutenzione straordinaria su beni dell'Università	4.067	4.976
Costi per guardiania ed uscierato	2.181	2.155
Spese di pulizia e smaltimento rifiuti	807	693
Manutenzione apparecchiature scientifiche	585	646
Compensi organi istituzionali	328	311
Rimborso trasferte	225	128
Compensi a terzi per attività di ricerca	602	458
Compensi a terzi per attività didattica	72	158
Borse di studio e dottorati di ricerca	76	45
Corsi di formazione e aggiornamento	27	59
Collaborazioni e consulenze	571	587
Contributi INPS/INAIL	134	130
Altri costi per servizi	847	1.625
Totale servizi	11.562	12.825
Godimento beni di terzi		
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	7	6
Ammortamento immobilizzazioni materiali	174	123
Totale Ammortamento immobilizzazioni	181	129
Accantonamenti		
	-	346
Oneri diversi di gestione		
	80	122
Totale	12.619	13.925

Sono di seguito riportati i commenti alle voci più significative:

Costi per manutenzione ordinaria e straordinaria Immobili Campus Chieti e Pescara

Tali voci accolgono il totale dei costi sostenuti nell'esercizio per l'attività di manutenzione attribuita alla Fondazione come da disposizione statutaria.

Costi per guardiania ed uscerato

A partire dall'esercizio 2005, in applicazione della delibera del C.d.A. dell'Università del 29/09/2004, la Fondazione cura la fornitura dei servizi di guardiania ed uscerato, nonché di supporto materiale ed informatico alle attività didattiche ed alle manifestazioni istituzionalmente organizzate dall'Ateneo, avvalendosi dell'opera della Società Cooperativa Biblos.

Compensi e rimborsi spese ad amministratori e sindaci

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

	Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008
Amministratori	269	263
Collegio sindacale	59	58
Totale	328	311

Costi per collaborazioni, compensi a terzi ecc.

La voce comprende la spesa per il personale a contratto non dipendente, in particolare contratti co.co.co., co.co.pro. e prestazioni occasionali. Tali costi, che nel corso dell'esercizio in esame ammontano a €/000 990, Sono così ripartiti:

	Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008
Compensi a personale per attività di ricerca	602	458
Compensi a personale per attività didattica	72	158
Collaborazioni e consulenze tecniche, amministrative e contabili	571	587
Totale	1.245	1.203

C) Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari ammontano al 31 dicembre 2009 a €/000 41. La voce in esame è così composta:

	Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008
Interessi bancari e moratori	41	77
Totale dei proventi finanziari	41	77

Gli oneri finanziari ammontano al 31 dicembre 2009 a €/000 1:

	Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008
Oneri finanziari diversi	1	1
Totale degli oneri finanziari	1	1

E) Proventi e oneri straordinari

Il saldo delle partite straordinarie al 31 dicembre 2009 È pari a €/000 5 e risulta così determinato:

	Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008
Sopravvenienze attive	6	473
Sopravvenienze passive	(5)	(141)
Totale delle partite straordinarie	1	332

Sopravvenienze attive

La voce si riferisce alle note di credito ricevute.

Sopravvenienze passive

Sono relative principalmente a costi di varia natura di esercizi precedenti emersi nel corso del corrente esercizio.

Imposte sul reddito d'esercizio

Sono costituite da IRAP dell'esercizio, riferita sia all'attività istituzionale, sia a quella commerciale, per un totale di €/000 39. Tenuto conto delle finalità istituzionali e della natura dell'attività svolta dalla Fondazione ed anche ai fini prudenziali, non sono considerate imposte differite attive e passive.

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

Il Direttore Generale

Dott. Marco Napoleone

Il Consiglio di Amministrazione

Prof. Franco Cuccurullo (Presidente)

Prof. Carmine Di Ilio

Prof. Piero D'Asdia

Prof. Gaetano Bonetta

Prof. Anna Morgante

Avv. Edoardo Polacco

Allegato alla Nota integrativa

	2009	2008
Utile dell'esercizio	16	64
Ammortamento e perdite di valore	181	129
Variazione dei fondi	(222)	249
Variazione dei crediti commerciali	(95)	657
Variazione dei debiti commerciali	(211)	668
Variazione nelle altre attività correnti	155	(12)
Variazione nelle altre passività correnti	901	134
LIQUIDITA' ASSORBITA DALLA GESTIONE OPERATIVA	725	1.889
Acquisti di immobilizzazioni materiali	(380)	(263)
Vendite di immobilizzazioni materiali	1	0
Acquisti di immobilizzazioni immateriali	(6)	(1)
Vendite di immobilizzazioni immateriali	0	0
LIQUIDITA' ASSORBITA DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO	(385)	(264)
Rimborso di finanziamenti	0	0
Incassi di finanziamenti	0	0
LIQUIDITA' GENERATA DALL'ATTIVITA' FINANZIARIA	0	0
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO	340	1.626
DISPONIBILITA' LIQUIDE NETTE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	2.864	1.239
DISPONIBILITA' LIQUIDE NETTE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	3.204	2.864