

GRUPPO “UNIVERSITA’ DEGLI STUDI DI ROMA LA SAPIENZA”

BILANCIO CONSOLIDATO D’ESERCIZIO 2017

NOTA INTEGRATIVA

PREMESSA E RIFERIMENTI NORMATIVI

Il bilancio consolidato rappresenta in modo unitario la situazione economica, patrimoniale e finanziaria del gruppo “Università degli studi di Roma La Sapienza”; esso è costituito dall’Università “La Sapienza” (capogruppo) e dall’insieme di enti e società che rientrano nell’area di consolidamento di cui all’articolo 6, comma 2 del Decreto Legislativo 27 gennaio 2012, n. 18.

L’area di consolidamento, definita dall’art. 6 del D. lgs. n. 18/2012 e dall’art. 1 comma 1 lettera c) del D.L. 248/2016, è costituita dai seguenti enti e società, anche se non definiti amministrazioni pubbliche, ai sensi dell’art. 1, comma 2 della legge 31 dicembre 2009, n. 196:

- fondazioni universitarie istituite ai sensi dell'articolo 59, comma 3, della legge 23 dicembre 2000, n. 388, e successive modificazioni;
- società di capitali controllate dalle università' ai sensi del codice civile;
- altri enti nei quali le università hanno il potere di esercitare la maggioranza dei voti nell'assemblea dei soci;
- altri enti nei quali le università possono nominare la maggioranza dei componenti degli organi di amministrazione.

Il Bilancio Consolidato è redatto in conformità alla normativa di riferimento, e in particolare le disposizioni, gli schemi di redazione e i principi generali di consolidamento adottati con *D.I. MIUR-MEF n. 248 dell'11.04.2016*.

Il Bilancio Consolidato si compone dei seguenti documenti:

- Stato Patrimoniale;
- Conto Economico;
- Nota integrativa.

Al Bilancio Consolidato sono allegati, come stabilito dall'art. 3, comma 1, del D.l. n. 248/2016, la *Relazione sulla Gestione*; la *Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti*; l'*elenco degli enti appartenenti all'Area di Consolidamento*.

Si tratta del secondo bilancio consolidato redatto da Sapienza in quanto in base all'art. 2, comma 1 del D.l. n. 248/2016, le università considerate amministrazioni pubbliche sono tenute alla redazione del Bilancio Consolidato a decorrere dall'esercizio 2016.

Area di consolidamento

Il bilancio consolidato è formato dalle risultanze contabili consuntive di tutti i soggetti giuridici appartenenti al Gruppo "Università degli studi di Roma La Sapienza" ovvero tutti gli enti e le società appartenenti all'area di consolidamento e l'università capogruppo.

L'area di consolidamento, nel rispetto dell'art. 6, comma 2, D. Lgs. 18/2012 e dell'art. 1 comma 1 lettera c) del D.l. 248/2016, è composta dai seguenti soggetti:

Fondazione Roma Sapienza, costituitasi in data 26 luglio 2007, con atto in forma pubblico-amministrativa redatto dall'Ufficiale Rogante dell'Università degli Studi di Roma "Sapienza" e sorta con la finalità di diffondere la conoscenza, promuovere e sviluppare la ricerca nei settori scientifici e umanistici, nonché sostenere gli studenti particolarmente meritevoli nel loro percorso universitario e contribuire a fare raggiungere ai migliori laureati i propri obiettivi di lavoro e di ricerca incentivando gli studiosi all'ottenimento di risultati di eccellenza. L'Università detiene il 100% del patrimonio della Fondazione.

Consorzio Telma - Sapienza Scarl, costituitosi in data 15 febbraio 2010, avente per oggetto scopi consortili e di natura patrimoniale, attuabili mediante la

promozione della collaborazione tra l'Università, gli enti di ricerca e sviluppo pubblici e privati, il tessuto economico, gli enti e le imprese operanti nei settori interessati. L'Università è socio fondatore del Consorzio, il cui capitale sociale è ad oggi così composto:

Composizione Capitale Sociale Consorzio Telma - Sapienza Scarl		
SAPIENZA	866.400,00	86,30%
UNIPA E- Learning	100.000,00	9,96%
IAL nazionale s.r.l	25.000,00	2,49%
Accademia nazionale di medicina	12.500,00	1,25%
Totale	1.003.900,00	100%

Nell'anno 2017 il Consorzio ha proceduto ad un aumento del capitale sociale da Euro 647.500,00 ad Euro 1.003.900,00.

Tale aumento è dovuto interamente a versamenti dell'Università degli studi di Roma La Sapienza che da una quota posseduta di Euro 510.000,00 è passata ad Euro 866.400,00. Le altre componenti della compagine societaria non hanno apportato nuovi capitali al Consorzio.

Il consorzio costituisce lo strumento societario che consente all'Università di perseguire una gestione efficace ed efficiente dell'Università Telematica "Telma Sapienza"; è necessario evidenziare che già dal 2015 l'Ateneo ha avviato un piano di sviluppo della stessa attraverso la decisione di aumentare la propria partecipazione nel capitale, ribadendo quindi la centralità dell'asset in funzione delle proprie strategie in termini di ampliamento dell'offerta formativa.

Si ricorda in proposito l'Accordo di Programma Quadro per il periodo 2010-2019, sottoscritto con il MIUR, sulla base di esigenze straordinarie di finanziamento evidenziate dall'Ateneo in relazione a n. 5 azioni strategiche, che assicura, previo

monitoraggio dello stato di attuazione dell'Accordo medesimo, un contributo annuale a valere sul fondo di finanziamento ordinario per il periodo suindicato; la gestione dell'Università Telematica "Unitelma Sapienza" rappresenta quindi uno specifico obbligo assunto nei confronti del MIUR a fronte dei finanziamenti ricevuti, e prevede, annualmente, un dettagliato ed attento monitoraggio dello stato di attuazione da parte del medesimo Ministero.

Fondazione Lorillard Spencer Cenci, costituitasi per svolgere attività assistenziale integrata con quella didattica e di ricerca scientifica nel settore delle malattie del distretto toracico. L'Università degli Studi di Roma "La Sapienza" è uno dei componenti fondatori. Il Rettore o (un suo delegato), assume la presidenza della Fondazione e del Consiglio di Amministrazione della medesima.

Fondazione Achille Lattuca, che per disposizione testamentaria della Sig.ra Giuseppina Lattuca, nell'anno 2001 è stata costituita dall'Università degli Studi di Roma "La Sapienza" al fine di incentivare la ricerca scientifica nel campo della Medicina e della Chirurgia. L'Università partecipa con propri rappresentanti all'interno del Consiglio di Amministrazione all'attività della Fondazione.

Fondazione D'Addario, costituitasi il 04 giugno 1983 a seguito dell'eredità, consistente in un terzo del patrimonio della stessa, disposta dalla vedova D'Addario tramite testamento. La Fondazione, a seguito del riconoscimento della personalità giuridica, ha stabilito come propria sede la facoltà di Scienze Politiche dell'Università di Roma "Sapienza". L'Ateneo partecipa alla Fondazione per scopi di promozione e incentivazione degli studi, della ricerca e della specializzazione nelle materie scientifiche.

Gli enti e società inclusi nell'area di consolidamento sono stati indicati dall' Area Patrimonio e servizi economici e dall'Area Supporto alla ricerca e trasferimento tecnologico.

Tutte le società comprese nell'area di consolidamento adottano la contabilità economico-patrimoniale e hanno l'esercizio contabile coincidente con l'anno solare.

Con la finalità di fornire una visione di sintesi dei dati dimensionali della Capogruppo e delle controllate, si rappresentano di seguito i valori dei principali aggregati di bilancio di esercizio 2017 dei componenti del gruppo.

	SAPIENZA UNIVERSITA' DI ROMA	FONDAZIONE ROMA SAPIENZA	CONSORZIO TELMA SAPIENZA SCARL	FONDAZIONE LORILLARD SPENCER CENCI	FONDAZIONE ACHILLE LATTUCA	FONDAZIONE D'ADDARIO
Totale Attivo patrimoniale	1.151.301.110,67	10.222.576,48	2.088.770,00	5.557.915,00	748.892,00	1.522.347,24
Patrimonio Netto	605.723.257,89	8.383.017,85	1.010.150,00	5.394.124,00	730.831,00	1.522.347,24
Totale proventi operativi	769.644.208,66	2.136.655,17	10.000,00	94.849,00	36.132,00	-
Totale costi operativi	777.646.388,09	2.230.034,63	29.316,00	96.911,00	26.917,00	608,06
Reddito d'esercizio	30.327.451,93	89.705,55	619,00	- 9.102,00	- 1.526,00	14.360,61

Criteri di consolidamento

Nella redazione del bilancio consolidato sono stati applicati principi generali di consolidamento definiti nel D.I. 248/2016. In particolare sono stati adottati principi contabili e criteri di valutazione uniformi per operazioni o fatti simili, coerentemente ai principi specifici previsti dal D.I. MIUR-MEF n. 19 del 14 gennaio 2014 e ai principi nazionali OIC.

Dopo aver predisposto l'elenco dei soggetti ricompresi nell'area di consolidamento, l'Ateneo ha informato i soggetti interessati, indicando le modalità ed i tempi di trasmissione dei bilanci e degli altri documenti contabili. Fermo restando i principi contenuti nel Decreto del Ministero dell'Istruzione, dell'università e della ricerca, e di concerto con il Ministro dell'economia e delle

finanze, 14 gennaio 2014, ove applicabili, l'Ateneo ha indicato i criteri di valutazione delle poste di bilancio, nonché le modalità di consolidamento trasmettendo agli interessati le indicazioni operative per l'uniformizzazione dei bilanci.

I singoli enti compresi nell'area di consolidamento sono stati considerati parti di un'unica entità, per cui:

- le attività, passività, i valori di conto economico e i flussi finanziari della Capogruppo, sono state sommate alle corrispondenti voci delle controllate;
- gli elementi patrimoniali, economici e i flussi finanziari con natura di reciprocità sono stati eliminati dal bilancio consolidato, al fine di evidenziare solo i saldi e le operazioni tra il gruppo e i terzi;
- il valore delle partecipazioni detenute dall'Università negli enti controllati è stato eliminato dal bilancio consolidato e sostituito con l'importo delle attività e delle passività degli enti stessi.

L'aggregazione degli stati patrimoniali e dei conti economici dei componenti del gruppo, in caso di disomogeneità tra i principi e gli schemi adottati dalla Controllante e dalle controllate, è stata preceduta da opportune riclassificazioni e rettifiche per riflettere i principi contabili adottati dalla Controllante.

La classificazione delle voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è avvenuta sulla base degli schemi di bilancio consolidato definiti dal D.l. n. 248/2016.

La valutazione delle singole poste del bilancio consolidato è ispirata ai principi della prudenza e della competenza economica al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta del risultato economico e della situazione patrimoniale e finanziaria del Gruppo.

Metodo e procedure di consolidamento

Il metodo di consolidamento adottato, è quello del consolidamento integrale, che prevede che gli elementi dell'attivo e del passivo, i proventi e gli oneri, dei soggetti inclusi nel consolidamento siano ripresi integralmente. Sono stati inoltre valutati ed eliminati:

- le partecipazioni negli enti consolidati e le corrispondenti frazioni di patrimonio netto di questi;
- i crediti e i debiti reciproci;
- i proventi e gli oneri relativi ad operazioni infragruppo;
- gli utili e le perdite da operazioni infragruppo e relativi a valori compresi nel patrimonio netto.

Sono stati in particolare effettuati:

- l'omogeneizzazione delle poste iscritte in bilancio per rendere confrontabili i dati da consolidare. Atteso che il bilancio dell'Università è assunto a riferimento per il bilancio consolidato, si sono rese omogenee le voci di bilancio delle partecipate incluse nell'area di consolidamento con quelle dell'Università;
- la sommatoria delle poste attive e passive dello stato patrimoniale e del conto economico per la formazione del bilancio aggregato;
- l'eliminazione del valore delle partecipazioni dell'Ateneo negli enti consolidati e la sostituzione delle stesse con il complesso delle attività e delle passività iscritte nei bilanci degli enti medesimi; contemporaneamente è stato eliminato il patrimonio netto della partecipata di pertinenza di Sapienza; qualora il valore della partecipazione risultasse inferiore alla frazione di patrimonio netto della

controllata è stata iscritta nel bilancio consolidato una riserva di consolidamento;

- l'eliminazione dei saldi e delle operazioni infragruppo, cioè dei conti reciproci patrimoniali ed economici che costituiscono semplicemente il trasferimento di risorse all'interno del gruppo (crediti/debiti infragruppo e costi/ricavi infragruppo). Il bilancio consolidato deve, infatti, includere solo le operazioni che le società comprese nel perimetro di consolidamento hanno effettuato con i terzi;
- la determinazione della quota del patrimonio netto consolidato e del risultato d'esercizio consolidato di spettanza dei soggetti esterni al gruppo, al fine della loro specifica identificazione rispetto ai valori di pertinenza del gruppo.



Schemi di Bilancio Consolidato

Stato patrimoniale consolidato 2017

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO 2017			
ATTIVO		PASSIVO	
A) IMMOBILIZZAZIONI	410.370.658,62	A) PATRIMONIO NETTO	615.410.764,69
I IMMATERIALI	1.935.317,38	I FONDO DI DOTAZIONE DELL'ATENEO	116.596.275,75
II MATERIALI	401.762.582,23	(FONDO DI DOTAZIONE DI PERTINENZA DI TERZI)	1.003.901,00
III FINANZIARIE	6.672.759,01	II PATRIMONIO VINCOLATO	284.463.382,66
B) ATTIVO CIRCOLANTE	749.602.839,05	(PATRIMONIO VINCOLATO DI PERTINENZA DI TERZI)	7.414.927,00
I RIMANENZE	738.675,10	III PATRIMONIO NON VINCOLATO	204.663.599,48
II CREDITI	120.288.123,34	(PATRIMONIO NON VINCOLATO DI PERTINENZA DI TERZI)	181.514,43
III ATTIVITA' FINANZIARIE	1.376.509,00	Riserva da consolidamento	1.087.164,37
IV DISPONIBILITA' LIQUIDE	627.199.531,61	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	81.831.452,67
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	4.115.150,43	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	4.483.571,60
		D) DEBITI	90.988.331,79
		E) RATEI E RISCONTI PASSIVI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	371.374.527,35
TOTALE ATTIVO	1.164.088.648,10	TOTALE PASSIVO	1.164.088.648,10
CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO	275.302.509,18	CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO	275.302.509,18

Conto economico consolidato 2017

CONTO ECONOMICO	CONSOLIDATO 2017
A) PROVENTI OPERATIVI	
I. PROVENTI PROPRI	150.142.334,38
II. CONTRIBUTI	586.204.967,72
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	-
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	-
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	33.811.955,44
VI. VARIAZIONI RIMANENZE	106.059,23
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	-
TOTALE PROVENTI OPERATIVI (A)	770.265.316,77
B) COSTI OPERATIVI	
VIII. COSTI DEL PERSONALE	452.320.831,64
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	200.338.849,54
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	29.715.375,00
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	87.539.205,70
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	8.459.384,44
TOTALE COSTI OPERATIVI (B)	778.373.646,32
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)	-8.108.330,55
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	2.797.406,37
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	64.170.096,60
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	- 28.437.663,33
RISULTATO DI ESERCIZIO	30.421.509,09

Analisi delle voci dello Stato Patrimoniale consolidato

Attivo dello Stato Patrimoniale consolidato al 31/12/2017

ATTIVO	
	CONSOLIDATO VALORI AL 31/12/2017
A) IMMOBILIZZAZIONI	410.370.658,62
I IMMATERIALI	1.935.317,38
II MATERIALI	401.762.582,23
III FINANZIARIE	6.672.759,01
B) ATTIVO CIRCOLANTE	749.602.839,05
I RIMANENZE	738.675,10
II CREDITI	120.288.123,34
III ATTIVITA' FINANZIARIE	1.376.509,00
IV DISPONIBILITA' LIQUIDE	627.199.531,61
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	4.115.150,43
TOTALE ATTIVO	1.164.088.648,10

Immobilizzazioni immateriali

Il valore totale consolidato nell'anno 2017 delle immobilizzazioni immateriali è pari a Euro 1.935.317,38. Si rappresenta di seguito la composizione delle voci della Sapienza e delle partecipate.

	CONSOLIDATO	SAPIENZA UNIVERSITA' DI ROMA	FONDAZIONE ROMA SAPIENZA	CONSORZIO TELMA SAPIENZA SCARL	FONDAZIONE LORILLARD SPENCER CENCI	FONDAZIONE ACHILLE LATTUCA	FONDAZIONE D'ADDARIO
A) IMMOBILIZZAZIONI							
I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.935.317,38	1.768.049,38	-	8.113,00	159.155,00	-	-

Le immobilizzazioni immateriali sono beni o costi pluriennali caratterizzati dalla natura immateriale e dalla mancanza di tangibilità che manifestano i benefici economici lungo un arco temporale di più esercizi e non solo in quello di sostenimento dei costi.

Esse comprendono tra l'altro i diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, i costi di impianto e di ampliamento, nonché le migliorie apportate ai beni immobili di proprietà di terzi.

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione. Il costo di acquisto comprende anche i costi accessori.

Il costo di produzione comprende tutti i costi direttamente imputabili e quelli di indiretta attribuzione per la quota ragionevolmente imputabile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo viene sistematicamente ammortizzato in quote costanti in ogni esercizio, tenendo conto della residua possibilità di utilizzo.

Immobilizzazioni materiali

Il totale delle immobilizzazioni materiali è pari a Euro 401.762.582,23, la cui composizione è così dettagliata:

	CONSOLIDATO	SAPIENZA UNIVERSITA' DI ROMA	FONDAZIONE ROMA SAPIENZA	CONSORZIO TELMA SAPIENZA SCARL	FONDAZIONE LORILLARD SPENCER CENCI	FONDAZIONE ACHILLE LATTUCA	FONDAZIONE D'ADDARIO
A) IMMOBILIZZAZIONI							
II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	401.762.582,23	395.798.831,94	959.176,29	2.354,00	4.287.440,00	714.780,00	-

Le immobilizzazioni materiali sono elementi patrimoniali di proprietà, destinati ad essere utilizzati durevolmente, acquisiti per la realizzazione delle proprie attività. Rientrano in questa categoria anche le immobilizzazioni utilizzate per la realizzazione di progetti di ricerca finanziati con risorse esterne.

Esse comprendono tra l'altro i terreni e i fabbricati, le attrezzature, gli impianti e i macchinari e i mobili e arredi.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione. Il costo di acquisto comprende anche i costi accessori. Il costo della produzione comprende tutti i costi direttamente imputabili relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento in cui il bene può essere utilizzato.

I terreni e i fabbricati di proprietà sono stati iscritti al valore catastale, in caso di indisponibilità del costo di acquisto.

Il costo delle immobilizzazioni materiali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo viene sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio, tenendo conto della residua possibilità di utilizzo. L'ammortamento decorre dalla data di carico inventariale.

Le immobilizzazioni materiali qualificate come "beni di valore culturale, storico, artistico, museale" non sono assoggettate ad ammortamento in quanto non tendono a perdere valore nel corso del tempo.

I costi di manutenzione straordinaria e gli incrementi patrimoniali per ampliamenti e migliorie sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile del bene.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile, tenuto conto della residua vita utile.

I costi di manutenzione straordinaria riferiti a beni di terzi in uso, cui è connesso un potenziamento della capacità produttiva del bene o un prolungamento della vita utile, sono iscritti nelle immobilizzazioni immateriali e poi ammortizzati.

Immobilizzazioni finanziarie

La voce comprende le partecipazioni destinate ad investimento durevole ed ha un valore consolidato pari a Euro 6.672.759,01. Nel bilancio consolidato è rappresentato il valore delle sole partecipazioni in enti o società esterni al gruppo.

	CONSOLIDATO	SAPIENZA UNIVERSITA' DI ROMA	FONDAZIONE ROMA SAPIENZA	CONSORZIO TELMA SAPIENZA SCARL	FONDAZIONE LORILLARD SPENCER CENCI	FONDAZIONE ACHILLE LATTUCA	FONDAZIONE D'ADDARIO
A) IMMOBILIZZAZIONI							
III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	6.672.759,01	7.589.225,16	5.379.387,33	1.000.000,00	-	-	-

La Fondazione Roma Sapienza detiene investimenti di liquidità in portafogli di risparmio gestito e in titoli di Stato per Euro 5.379.387,33, mentre il Consorzio Telma Sapienza S.c.a.r.l. detiene dei buoni fruttiferi postali dematerializzati indicizzati all'inflazione per Euro 700,00, e obbligazioni Banca IMI S.p.A. in scadenza nell'anno 2019 per Euro 300,00.

Il valore esposto e ascrivito all'Università comprende le partecipazioni in enti e società esterni al gruppo iscritte nel bilancio d'esercizio 2017, nonché l'importo dei depositi cauzionali a lunga scadenza ricevuti da terzi:

	SAPIENZA UNIVERSITA' DI ROMA
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	293.371,68
Partecipazioni in spin off e start up	112.616,28
Depositi cauzionali a lunga scadenza	180.755,40

Le partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni, come previsto dalla nuova formulazione dell'art. 4 del D.I. n. 19/2014, co. 1 lett. c., sono valutate all'importo corrispondente alla frazione di patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio approvato della partecipata.

Per effetto del consolidamento delle partite del Gruppo, l'eliminazione delle partecipazioni nelle società controllate, incluse nel perimetro di consolidamento, ha determinato l'iscrizione nel bilancio consolidato di una riserva di consolidamento come meglio esplicitato nel paragrafo relativo al patrimonio netto consolidato.

Rimanenze

Le giacenze di magazzino sono valorizzate al costo ed equivalgono alle rimanenze iscritte nel bilancio dell'università, non esponendo le partecipate alcun valore relativo alle stesse.

	CONSOLIDATO	SAPIENZA UNIVERSITA' DI ROMA	FONDAZIONE ROMA SAPIENZA	CONSORZIO TELMA SAPIENZA SCARL	FONDAZIONE LORILLARD SPENCER CENCI	FONDAZIONE ACHILLE LATTUCA	FONDAZIONE D'ADDARIO
B) ATTIVO CIRCOLANTE							
I RIMANENZE	738.675,10	738.675,10	-	-	-	-	-

Crediti

I crediti rappresentano il diritto ad esigere ad una data scadenza determinati importi.

I contributi vengono considerati crediti solo a fronte di una comunicazione ufficiale da parte dell'ente finanziatore in merito all'assegnazione definitiva a favore dell'ente o, nel caso di amministrazioni pubbliche, atto o provvedimento ufficiale.

Per ciascun credito sono identificati:

- origine del credito,
- debitore,
- data di presumibile realizzo.

Secondo quanto previsto dell'art. 4 del D.l. n. 19/2014, co. 1 lett. e) i crediti dell'attivo circolante sono esposti in bilancio al valore di presumibile realizzazione.

L'adeguamento del valore nominale al valore di presunto realizzo è ottenuto mediante l'iscrizione di un fondo svalutazione, calcolato tenendo conto delle situazioni di inesigibilità già manifestatesi, temute e latenti.

	CONSOLIDATO	SAPIENZA UNIVERSITA' DI ROMA	FONDAZIONE ROMA SAPIENZA	CONSORZIO TELMA SAPIENZA SCARL	FONDAZIONE LORILLARD SPENCER CENCI	FONDAZIONE ACHILLE LATTUCA	FONDAZIONE D'ADDARIO
B) ATTIVO CIRCOLANTE							
II CREDITI	120.288.123,34	120.060.707,85	38.431,30	61.818,00	125.778,19	1.388,00	-

Il saldo consolidato dei crediti è dato in prevalenza da quanto vantato dalla Sapienza verso il MIUR ed altre amministrazioni centrali (euro 65.639.815,06), verso altri soggetti pubblici (euro 31.895.745,91) e verso altri soggetti privati (euro 17.472.446,41).

Attività finanziarie

La voce comprende il valore di mercato al 31 dicembre 2017 degli investimenti in titoli di Stato iscritti nel bilancio della Fondazione Lorillard Spencer Cenci e della Fondazione D'Addario.

	CONSOLIDATO	SAPIENZA UNIVERSITA' DI ROMA	FONDAZIONE ROMA SAPIENZA	CONSORZIO TELMA SAPIENZA SCARL	FONDAZIONE LORILLARD SPENCER CENCI	FONDAZIONE ACHILLE LATTUCA	FONDAZIONE D'ADDARIO
B) ATTIVO CIRCOLANTE							
III ATTIVITA' FINANZIARIE	1.376.509,00	-	-	-	128.412,00	-	1.248.097,00

Disponibilità liquide

Nelle disponibilità liquide è stato considerato il saldo dei depositi bancari e postali nonché il valore degli assegni, del denaro e dei valori bollati in cassa.

Tutte le poste sono iscritte al valore nominale, e accolgono:

- 1) Depositi bancari e postali
- 2) Denaro e valori in cassa

	CONSOLIDATO	SAPIENZA UNIVERSITA' DI ROMA	FONDAZIONE ROMA SAPIENZA	CONSORZIO TELMA SAPIENZA SCARL	FONDAZIONE LORILLARD SPENCER CENCI	FONDAZIONE ACHILLE LATTUCA	FONDAZIONE D'ADDARIO
B) ATTIVO CIRCOLANTE							
IV DISPONIBILITA' LIQUIDE	627.199.531,61	621.290.451,81	3.845.581,56	968.012,00	788.512,00	32.724,00	274.250,24
1) Depositi bancari e postali	627.095.670,23	621.188.261,11	3.845.354,88	967.925,00	787.877,00	32.002,00	274.250,24
2) Denaro e valori in cassa	103.861,38	102.190,70	226,68	87,00	635,00	722,00	-

Ratei e risconti attivi

Nella voce ratei e risconti attivi sono stati iscritti rispettivamente i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi ed i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio di competenza di esercizi successivi.

La voce dei Ratei e Risconti attivi è costituita principalmente da Euro 4.055.169,43 della Capogruppo, di cui Euro 2.702.967,98 dalla voce "*Ratei per progetti e ricerche in corso*", e da Euro 1.352.201,45 dalla voce "*Altri ratei e risconti attivi*", come è possibile vedere dalla tabella seguente:

	CONSOLIDATO	SAPIENZA UNIVERSITA' DI ROMA	FONDAZIONE ROMA SAPIENZA	CONSORZIO TELMA SAPIENZA SCARL	FONDAZIONE LORILLARD SPENCER CENCI	FONDAZIONE ACHILLE LATTUCA	FONDAZIONE D'ADDARIO
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	4.115.150,43	4.055.169,43	-	48.473,00	11.508,00	-	-
c1) Ratei per progetti e ricerche in corso	2.702.967,98	2.702.967,98	-	-	-	-	-
c2) Altri ratei e risconti attivi	1.412.182,45	1.352.201,45	-	48.473,00	11.508,00	-	-

Sono inoltre ricompresi i ratei ed i risconti attivi derivanti dalla valutazione con il metodo della commessa completata dei progetti finanziati o co-finanziati da soggetti terzi; come dettato all'art. 4, c. 1, lett. g) del D.l. n. 19 del 14 gennaio 2014 in relazione a tali progetti, nel caso in cui nell'anno i costi registrati siano superiori ai proventi, è stato valorizzato il ricavo di competenza attraverso l'iscrizione di un rateo attivo.



Passivo dello Stato Patrimoniale consolidato al 31/12/2017

PASSIVO	
	CONSOLIDATO VALORI AL 31/12/2017
A) PATRIMONIO NETTO	615.410.764,69
I FONDO DI DOTAZIONE DELL'ATENEO	116.596.275,75
I FONDO DI DOTAZIONE DI PERTINENZA DI TERZI	1.003.901,00
II PATRIMONIO VINCOLATO	284.463.382,66
II PATRIMONIO VINCOLATO DI PERTINENZA DI TERZI	7.414.927,00
III PATRIMONIO NON VINCOLATO	204.663.599,48
III PATRIMONIO NON VINCOLATO DI PERTINENZA DI TERZI	181.514,43
<i>Riserva da consolidamento</i>	1.087.164,37
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	81.831.452,67
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	4.483.571,60
D) DEBITI	90.988.331,79
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	371.374.527,35
F) RATEI E RISCONTI PASSIVI	-
TOTALE PASSIVO	1.164.088.648,10

Patrimonio netto

Il patrimonio netto di gruppo, pari a Euro 615.410.764,69, è determinato a seguito dell'aggregazione dei dati e della successiva eliminazione del valore delle partecipazioni.

Di seguito si espone la composizione del patrimonio netto consolidato:

	CONSOLIDATO VALORI AL 31.12.2017
A) PATRIMONIO NETTO	€ 615.410.764,69
I FONDO DI DOTAZIONE DELL'ATENEO	€ 116.596.275,75
I FONDO DI DOTAZIONE DI PERTINENZA DI TERZI	€ 1.003.901,00
II PATRIMONIO VINCOLATO	€ 284.648.788,66
II PATRIMONIO VINCOLATO DI PERTINENZA DI TERZI	€ 7.414.927,00
III PATRIMONIO NON VINCOLATO	€ 205.824.639,67
III PATRIMONIO NON VINCOLATO DI PERTINENZA DI TERZI	€ 181.514,43
<i>Riserva da consolidamento</i>	€ 1.087.164,37

Il patrimonio netto di pertinenza di terzi rappresenta la quota di patrimonio netto degli enti appartenenti all'area di consolidamento non di pertinenza della capogruppo; tale quota viene rappresentata separatamente, per dare evidenza della porzione di patrimonio netto consolidato appartenenti a soggetti esterni al gruppo.

La differenza da annullamento è la differenza tra il valore contabile della partecipazione iscritto nel bilancio d'esercizio della controllante e il valore della corrispondente frazione del patrimonio netto contabile della controllata di pertinenza della capogruppo.

Nel caso di specie, essa deriva dall'annullamento del valore della partecipazione nella Fondazione Roma Sapienza iscritto nel bilancio 2017 dell'Università (euro 7.295.853,48) e dalla contestuale eliminazione dal bilancio consolidato del patrimonio netto della Fondazione Roma Sapienza (euro 8.383.017,85); l'operazione ha determinato un differenziale negativo pari ad euro 1.087.164,37.

Fondi per rischi ed oneri

I Fondi per rischi ed oneri sono costituiti al fine di coprire perdite o rischi futuri aventi natura determinata, esistenza certa o probabile, ammontare o data di manifestazione indeterminati alla chiusura dell'esercizio.

Come stabilito dalla normativa, non possono essere costituiti fondi rischi ed oneri privi di giustificazione economica.

Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione, nel rispetto del principio di prudenza.

Il dato consolidato rappresenta principalmente quanto accantonato dalla capogruppo Sapienza per un ammontare pari a Euro 80.544.005,95,

Il dettaglio dei fondi costituiti è riportato nella seguente tabella:

	CONSOLIDATO	SAPIENZA UNIVERSITA' DI ROMA	FONDAZIONE ROMA SAPIENZA	CONSORZIO TELMA SAPIENZA SCARL	FONDAZIONE LORILLARD SPENCER CENCI	FONDAZIONE ACHILLE LATTUCA	FONDAZIONE D'ADDARIO
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	€ 81.831.452,67	€ 80.544.005,95	€ 1.265.282,72	-	€ 22.164,00	-	-

Trattamento di fine rapporto

Il trattamento di fine rapporto (TFR) rappresenta la prestazione cui il lavoratore subordinato ha diritto in ogni caso di cessazione del rapporto di lavoro, ai sensi dell'articolo 2120 codice civile "Disciplina del trattamento di fine rapporto".

Il valore del fondo per il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in base alla normativa vigente.

	CONSOLIDATO	SAPIENZA UNIVERSITA' DI ROMA	FONDAZIONE ROMA SAPIENZA	CONSORZIO TELMA SAPIENZA SCARL	FONDAZIONE LORILLARD SPENCER CENCI	FONDAZIONE ACHILLE LATTUCA	FONDAZIONE D'ADDARIO
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	€ 4.483.571,60	€ 4.452.345,53	€ 20.072,07	-	€ 11.154,00	-	-

Il dato consolidato si riferisce alle sole componenti di Sapienza, Fondazione Roma, Fondazione Lorillard Spencer Cenci.

Il fondo TFR accantonato dalla capogruppo è relativo ai soli ruoli il cui trattamento di fine rapporto è accantonato presso l'Ateneo e non presso gli Enti Previdenziali come avviene per le altre categorie di personale dipendente:

	SAPIENZA UNIVERSITA' DI ROMA
FONDO TFR	€ 4.452.345,53
Personale ricercatore a tempo determinato	€ 1.171.633,98
Esperti linguistici di madre lingua a tempo determinato	€ 3.279.020,99
Personale tecnico amministrativo a tempo determinato	€ 1.690,56

Debiti

I debiti, pari complessivamente a Euro 90.988.331,79, sono stati iscritti al loro valore nominale e sono la risultante dell'aggregazione dei dati d'Ateneo con quelli delle partecipate e della successiva elisione delle partite infra-gruppo.

La tabella seguente rappresenta la situazione debitoria consolidata e quella dei singoli enti:

	CONSOLIDATO	SAPIENZA UNIVERSITA' DI ROMA	FONDAZIONE ROMA SAPIENZA	CONSORZIO TELMA SAPIENZA SCARL	FONDAZIONE LORILLARD SPENCER CENCI	FONDAZIONE ACHILLE LATTUCA	FONDAZIONE D'ADDARIO
D) DEBITI	€ 90.988.331,79	€ 89.580.067,07	€ 181.123,72	€ 1.078.607,00	€ 130.473,00	€ 18.061,00	-

Di seguito si riporta il dettaglio della situazione debitoria dei singoli enti del Gruppo, ove evidenziato nella documentazione fornita dagli stessi:

	CONSOLIDATO	SAPIENZA UNIVERSITA' DI ROMA	FONDAZIONE ROMA SAPIENZA	CONSORZIO TELMA SAPIENZA SCARL	FONDAZIONE LORILLARD SPENCER CENCI	FONDAZIONE ACHILLE LATTUCA	FONDAZIONE D'ADDARIO
D) DEBITI	€ 90.988.331,79	€ 89.580.067,07	€ 181.123,72	€ 1.078.607,00	€ 130.473,00	€ 18.061,00	
1) Mutui e debiti verso banche	€ 18.138.820,55	€ 18.138.820,55					
2) Debiti verso MIUR e altre Amministrazioni centrali							
3) Debiti verso Regione e Province Autonome							
4) Debiti verso altre Amministrazioni locali							
5) Debiti verso l'Unione Europea e altri Organismi Internazionali							
6) Debiti verso l'Università	€ 11.848,11	€ 11.848,11					
7) Debiti verso studenti	€ 403.224,62	€ 351.114,23	€ 52.110,39				
8) Acconti	€ 11.935,97	€ 11.935,97	€ 0,00				
9) Debiti verso fornitori	€ 18.666.746,19	€ 18.646.476,15	€ 10.683,04	€ 6.529,00	€ 3.058,00		
10) Debiti verso dipendenti	€ 374.034,71	€ 368.660,56	€ 5.374,15				
11) Debiti verso società o enti controllati e collegati	€ 0,00	€ 0,00					
12) Altri debiti	€ 53.381.721,64	€ 52.051.211,50	€ 112.956,14	€ 1.072.078,00	€ 127.415,00	€ 18.061,00	

Risconti passivi e contributi agli investimenti

Nei Ratei e risconti passivi e contributi agli investimenti vengono iscritti rispettivamente i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi (costituiti in via prioritaria dai contributi agli investimenti). Possono essere iscritte in tali voci soltanto quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Nel bilancio consolidato confluiscono i componenti riferite alla Capogruppo ed alla Fondazione Sapienza.

	CONSOLIDATO	SAPIENZA UNIVERSITA' DI ROMA	FONDAZIONE ROMA SAPIENZA	CONSORZIO TELMA SAPIENZA SCARL	FONDAZIONE LORILLARD SPENCER CENCI	FONDAZIONE ACHILLE LATTUCA	FONDAZIONE D'ADDARIO
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	€ 371.374.527,35	€ 371.001.434,23	€ 373.080,12	€ 13,00			

La quota ascrivibile all'Università è composta da:

- contributi agli investimenti, ovvero la quota riscontata da esercizi precedenti relativa a contributi in conto capitale finalizzati all'acquisizione di beni a fecondità ripetuta;
- altri ratei e risconti passivi, composti dalla quota di tasse universitarie riscosse nell'esercizio 2017 e di competenza dell'esercizio 2018, nonché dalla quota dei finanziamenti a destinazione vincolata la cui competenza economica ricade in esercizi successivi, in quanto non correlata a costi sostenuti nell'anno 2017.
- risconti passivi per progetti e ricerche in corso, ovvero i ricavi rinviati a esercizi futuri a seguito della valutazione con il metodo della commessa completata dei progetti finanziati o co-finanziati da soggetti terzi (art. 4, c. 1, lett. g) del D.l. n. 19 del 14 gennaio 2014); in relazione a tali progetti, nel caso in cui nell'anno i costi registrati siano inferiori ai proventi, sono stati correlati i ricavi ai costi di competenza attraverso l'iscrizione di un risconto passivo;

	SAPIENZA UNIVERSITA' DI ROMA
RATEI E RISCONTI PASSIVI	€ 371.001.434,23
e1) Contributi agli investimenti	€ 250.609.173,31
e2) Ratei e risconti passivi	€ 88.912.072,14
f 1) Risconti passivi per progetti e ricerche finanziate o co-finanziate in corso	€ 31.480.188,78

Di seguito si riporta la composizione della voce ascrivibile alla Fondazione Roma Sapienza:

	FONDAZIONE ROMA SAPIENZA
RATEI E RISCONTI PASSIVI	€ 373.080,12
e1) Contributi agli investimenti	€ 338.707,03
e2) Ratei e risconti passivi	€ 34.373,09
f 1) Risconti passivi per progetti e ricerche finanziate o co-finanziate in corso	€ 0,00

Analisi delle voci del conto economico consolidato 2017

CONTO ECONOMICO	CONSOLIDATO 2017
A) PROVENTI OPERATIVI	
I. PROVENTI PROPRI	150.142.334,38
II. CONTRIBUTI	586.204.967,72
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	-
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	-
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	33.811.955,44
VI. VARIAZIONI RIMANENZE	106.059,23
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	-
TOTALE PROVENTI OPERATIVI (A)	770.265.316,77
B) COSTI OPERATIVI	
VIII. COSTI DEL PERSONALE	452.320.831,64
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	200.338.849,54
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	29.715.375,00
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	87.539.205,70
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	8.459.384,44
TOTALE COSTI OPERATIVI (B)	778.373.646,32
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)	-8.108.330,55
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	2.797.406,37
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	64.170.096,60
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	- 28.437.663,33
RISULTATO DI ESERCIZIO	30.421.509,09

A) PROVENTI OPERATIVI

Nella classe dei proventi operativi sono inclusi tutti i componenti positivi di reddito legati alla gestione caratteristica della Capogruppo e delle controllate.

I valori del conto economico consolidato sono esposti al netto delle elisioni, che hanno interessato i proventi operativi derivanti da operazioni effettuate tra membri appartenenti al gruppo ed aventi pertanto natura di reciprocità.

Nella tabella seguente vengono dettagliati gli importi delle elisioni effettuate:

A) PROVENTI OPERATIVI	DATO AGGREGATO	ELISIONI	DATO CONSOLIDATO
I. PROVENTI PROPRI	€ 150.157.334,38	-€ 15.000,00	€ 150.142.334,38
II. CONTRIBUTI	€ 587.839.836,18	-€ 1.634.868,46	€ 586.204.967,72
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	€ 33.818.614,44	-€ 6.659,00	€ 33.811.955,44
VI. VARIAZIONI RIMANENZE	€ 106.059,23	€ 0,00	€ 106.059,23
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	€ 771.921.844,23	-€ 1.656.527,46	€ 770.265.316,77

L' elisione operata sulla voce "Proventi Propri" è relativa al corrispettivo erogato dalla Fondazione Roma Sapienza al Centro Infosapienza per lo sviluppo, la manutenzione e gestione di siti web:

Soggetto erogante	Operazione	Importo
FONDAZIONE ROMA SAPIENZA	CORRISPETTIVO EROGATO DALLA FONDAZIONE ROMA SAPIENZA AL CENTRO INFOSAPIENZA PER LO SVILUPPO, LA MANUTENZIONE E GESTIONE DI SITI WEB	€ 15.000,00
		€ 15.000,00

Le elisioni operate sulla voce "Contributi" sono relative a versamenti effettuati a vario titolo dall'Università alla Fondazione Roma Sapienza, dettagliati nella tabella seguente:

Soggetto erogante	Operazione	Importo elisione
DIPARTIMENTO DI PEDIATRIA	VERSAMENTO DONAZIONE/FINANZIAMENTO PER RINNOVO BORSA PREMIO CASTELLO	€ 2.000,00
DIPARTIMENTO DI BIOLOGIA AMBIENTALE	TRASFERIMENTO CONTRIBUTO EVENTO IYP 2016	€ 1.500,00
UNIVERSITA' LA SAPIENZA-AMMINISTRAZIONE CENTRALE	TRASFERIMENTO ALLA FONDAZIONE ROMA SAPIENZA DELLE RISORSE DERIVANTI DALL'ATTO TRANSATTIVO CON L'AZIENDA POLICLINICO UMBERTO I, FINALIZZATE ALLA RIQUALIFICAZIONE E RISTRUTTURAZIONE DELL'IMMOBILE DI VIA BAGLIVI	€ 950.617,08
UNIVERSITA' LA SAPIENZA-AMMINISTRAZIONE CENTRALE	TRASFERIMENTO ALLA FONDAZIONE ROMA SAPIENZA DELLE RISORSE DERIVANTI DALL'ATTO TRANSATTIVO CON L'AZIENDA POLICLINICO UMBERTO I, FINALIZZATE ALLA RIQUALIFICAZIONE E RISTRUTTURAZIONE DELL'IMMOBILE DI VIA BAGLIVI	€ 314.665,64
UNIVERSITA' LA SAPIENZA-AMMINISTRAZIONE CENTRALE	EROGAZIONE CONTRIBUTO "THEATRON" ANNO 2017	€ 20.000,00
UNIVERSITA' LA SAPIENZA-AMMINISTRAZIONE CENTRALE	EROGAZIONE CONTRIBUTO "MUSA" ANNO 2017 *	€ 66.542,32
UNIVERSITA' LA SAPIENZA-AMMINISTRAZIONE CENTRALE	TASFERIMENTO RENDITE 2016 CESPITI IMMOBILIARI DA EREDITA' -CDA DEL 14032017	€ 131.782,02
DIPARTIMENTO "ISTITUTO ITALIANO DI STUDI ORIENTALI - ISO"	ENGLISH LINGUA FRANCA - CONTRIBUTO FUNZIONAMENTO CORO MUSA BLUES	€ 400,00
CENTRO INTERUNIVERSITARIO DI FORMAZIONE INTERNAZIONALE H2CU	EVENTO FONDAZIONE SAPIENZA 12 E 13 LUGLIO 2017	€ 800,00
FONDAZIONE ROMA SAPIENZA	FINANZIAMENTO PER RICERCATORE A TEMPO DETERMINATO DI TIPO A DESTINATO AL DIPARTIMENTO DI SCIENZE DELL'ANTICHITA'	€ 146.561,40
* Il contributo erogato alla Fondazione Roma Sapienza è pari ad Euro 80.000,00. Nell'anno 2017 la Fondazione Roma Sapienza ha provveduto alla restituzione del contributo non utilizzato per complessivi Euro 13.457,68; l'elisione ammonta pertanto alla differenza tra il contributo erogato e le restituzioni.		€ 1.634.868,46

Le elisioni operate sulla voce “ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI” sono relative a versamenti effettuati a vario titolo dalla Fondazione Roma Sapienza all’Università:

Soggetto erogante	Operazione	Importo elisione
FONDAZIONE ROMA SAPIENZA	CONCESSIONE AFFISSIONE DI MANIFESTI PUBBLICITARI IN 12 BACHECHE PUBBLICITARIE DEL "CIRCUITO CORNICI PORTA MANIFESTO" DAL 16 GENNAIO AL 20 GENNAIO 2017	€ 30,00
FONDAZIONE ROMA SAPIENZA	CONCESSIONE AFFISSIONE MANIFESTI PUBBLICITARI DAL 6 MARZO 2017 AL 10 MARZO 2017 SU N.6 DI BACHECHE PUBBLICITARIE DEL "CIRCUITO CORNICI PORTA MANIFESTO" UBICATE PRESSO LE SEDI DELLA SAPIENZA.	€ 15,00
FONDAZIONE ROMA SAPIENZA	CONCESSIONE AFFISSIONE MANIFESTI PUBBLICITARI DAL 4 MAGGIO 2017 ALL' 11 MAGGIO 2017 SU N.6 DI BACHECHE PUBBLICITARIE DEL "CIRCUITO CORNICI PORTA MANIFESTO" UBICATE PRESSO LE SEDI DELLA SAPIENZA.	€ 24,00
FONDAZIONE ROMA SAPIENZA	CONCESSIONE AFFISSIONE MANIFESTI PUBBLICITARI DAL 12 AL 20 GIUGNO 2017 SU N.20 BACHECHE PUBBLICITARIE DEL "CIRCUITO CORNICI PORTA MANIFESTO" UBICATE PRESSO LE SEDI DELLA SAPIENZA.	€ 90,00
FONDAZIONE ROMA SAPIENZA	RIMBORSO ONERI DI GESTIONE 2017	€ 6.500,00
		€ 6.659,00

Proventi propri

I proventi propri sono pari a Euro 150.142.334,38 e sono riferiti ai proventi per la didattica, ai proventi da ricerche con finanziamenti competitivi ed ai ricavi per ricerche commissionate e trasferimento tecnologico:

A) PROVENTI OPERATIVI	DATO CONSOLIDATO
I. PROVENTI PROPRI	€ 150.142.334,38
1) Proventi per la didattica	€ 122.615.109,00
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	€ 12.755.365,75
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	€ 14.771.859,63

Contributi

Tale voce comprende i contributi correnti e per investimenti erogati da amministrazioni centrali, locali ed organismi europei, nonché da soggetti privati.

Il complesso dei ricavi da contributi è pari a Euro 586.204.967,72 ed è il risultato di tutti i contributi delle controllate al netto di quanto trasferito verso Fondazione Roma Sapienza:

A) PROVENTI OPERATIVI	DATO CONSOLIDATO
II. CONTRIBUTI	€ 586.204.967,72
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	€ 554.410.065,91
2) Contributi Regioni e Province autonome	€ 2.150.623,69
3) Contributi altre Amministrazioni locali	€ 125.202,22
4) Contributi dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	€ 5.286.337,26
5) Contributi da Università	€ 1.703.683,41
6) Contributi da altri (pubblici)	€ 11.257.435,15
7) Contributi da altri (privati)	€ 11.271.620,08

Altri proventi e ricavi diversi

Gli altri proventi e ricavi diversi sono pari a Euro 33.811.955,44.

Il dato consolidato è il risultato dell'aggregato delle voci relative agli altri ricavi e proventi delle controllate tenuto conto delle elisioni dettagliate in precedenza, pari ad euro 6.659,00.

	SAPIENZA UNIVERSITA' DI ROMA	FONDAZIONE ROMA SAPIENZA	CONSORZIO TELMA	FONDAZIONE SPENCER	FONDAZIONE ACHILLE LATTUCA	FONDAZIONE D'ADDARIO	AGGREGATO	ELISIONI	CONSOLIDATO
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	33.537.077,44	140.556,00	10.000,00	94.849,00	36.132,00	0,00	33.818.614,44	-6.659,00	33.811.955,44

Si rileva che la composizione degli altri ricavi riguarda sostanzialmente quanto è di competenza della capogruppo a titolo di contributi per investimenti riscontati in esercizi precedenti, ossia contributi riferiti a finanziamenti, introitati in esercizi precedenti e finalizzati all'acquisizione di beni a fecondità ripetuta. Il valore iscritto nel conto economico è proporzionato alla quota di ammortamento annua di tali beni ed è finalizzato alla copertura di tali ammortamenti e dei fitti attivi relativi agli immobili locati a soggetti terzi.

Variazione rimanenze

Tale voce ammonta a Euro 106.059,23 e registra le variazioni, rispetto al 31 dicembre 2016, del valore delle giacenze presso i magazzini economici, aumentati di Euro 165.290,23, e dei valori delle rimanenze di materiale editoriale ascrivibile ai Centri di spesa, diminuito per complessivi Euro 59.231,00.

Incremento delle immobilizzazioni per lavori in corso

In tale voce è iscritto l'importo dei lavori di manutenzione straordinaria, dei miglioramenti e degli ammodernamenti cui è connesso un potenziamento della capacità produttiva o di sicurezza del bene cui si riferiscono, ovvero un prolungamento della sua vita utile. L'importo è interamente ascrivibile al bilancio della capogruppo.

B) COSTI OPERATIVI

La voce Costi operativi comprende tutti i costi della gestione caratteristica dell'Ateneo Sapienza e degli enti compresi nel perimetro di consolidamento.

I valori del conto economico consolidato sono esposti al netto delle elisioni, che hanno interessato i costi derivanti da operazioni effettuate tra membri appartenenti al gruppo ed aventi pertanto natura di reciprocità.

Nella tabella seguente vengono dettagliati gli importi delle elisioni effettuate:

B) COSTI OPERATIVI	DATO AGGREGATO	ELISIONI	DATO CONSOLIDATO
VIII. COSTI DEL PERSONALE	€ 452.320.831,64	€ 0,00	€ 452.320.831,64
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	€ 201.995.377,00	-€ 1.656.527,46	€ 200.338.849,54
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	€ 29.715.375,00	€ 0,00	€ 29.715.375,00
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	€ 87.539.205,70	€ 0,00	€ 87.539.205,70
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 8.459.384,44	€ 0,00	€ 8.459.384,44
	€ 780.030.173,78	-€ 1.656.527,46	€ 778.373.646,32

Le elisioni operate sulla voce “costi della gestione corrente” sono relative ai seguenti movimenti interni al gruppo effettuati nell’anno 2017:

Soggetto erogante	Soggetto destinatario	Operazione	Importo
UNIVERSITA'	FONDAZIONE ROMA SAPIENZA	VERSAMENTO DONAZIONE/FINANZIAMENTO PER RINNOVO BORSA PREMIO CASTELLO	€ 2.000,00
UNIVERSITA'	FONDAZIONE ROMA SAPIENZA	TRASFERIMENTO CONTRIBUTO EVENTO IYP 2016	€ 1.500,00
UNIVERSITA'	FONDAZIONE ROMA SAPIENZA	TRASFERIMENTO ALLA FONDAZIONE ROMA SAPIENZA DELLE RISORSE DERIVANTI DALL'ATTO TRANSATTIVO CON L'AZIENDA POLICLINICO UMBERTO I, FINALIZZATE ALLA RIQUALIFICAZIONE E RISTRUTTURAZIONE DELL'IMMOBILE DI VIA BAGLIVI	€ 950.617,08
UNIVERSITA'	FONDAZIONE ROMA SAPIENZA	TRASFERIMENTO ALLA FONDAZIONE ROMA SAPIENZA DELLE RISORSE DERIVANTI DALL'ATTO TRANSATTIVO CON L'AZIENDA POLICLINICO UMBERTO I, FINALIZZATE ALLA RIQUALIFICAZIONE E RISTRUTTURAZIONE DELL'IMMOBILE DI VIA BAGLIVI	€ 314.665,64
UNIVERSITA'	FONDAZIONE ROMA SAPIENZA	EROGAZIONE CONTRIBUTO "THEATRON" ANNO 2017	€ 20.000,00
UNIVERSITA'	FONDAZIONE ROMA SAPIENZA	EROGAZIONE CONTRIBUTO "MUSA" ANNO 2017*	€ 66.542,32
UNIVERSITA'	FONDAZIONE ROMA SAPIENZA	TRASFERIMENTO RENDITE 2016 CESPITI IMMOBILIARI DA EREDITA' -CDA DEL 14032017	€ 131.782,02
UNIVERSITA'	FONDAZIONE ROMA SAPIENZA	ENGLISH LINGUA FRANCA - CONTRIBUTO FUNZIONAMENTO CORO MUSA BLUES	€ 400,00
UNIVERSITA'	FONDAZIONE ROMA SAPIENZA	EVENTO FONDAZIONE SAPIENZA 12 E 13 LUGLIO	€ 800,00
FONDAZIONE ROMA SAPIENZA	UNIVERSITA'	CORRISPETTIVO EROGATO DALLA FONDAZIONE ROMA SAPIENZA AL CENTRO INFOSAPIENZA PER LO SVILUPPO, LA MANUTENZIONE E GESTIONE DI SITI WEB	€ 15.000,00
FONDAZIONE ROMA SAPIENZA	UNIVERSITA'	FINANZIAMENTO PER RICERCATORE A TEMPO DETERMINATO DI TIPO A DESTINATO AL DIPARTIMENTO DI SCIENZE DELL'ANTICHITA'	€ 146.561,40
FONDAZIONE ROMA SAPIENZA	UNIVERSITA'	CONCESSIONE AFFISSIONE DI MANIFESTI PUBBLICITARI IN 12 BACHECHE PUBBLICITARIE DEL "CIRCUITO CORNICI PORTA MANIFESTO" DAL 16 GENNAIO AL 20 GENNAIO 2017	€ 30,00
FONDAZIONE ROMA SAPIENZA	UNIVERSITA'	CONCESSIONE AFFISSIONE MANIFESTI PUBBLICITARI DAL 6 MARZO 2017 AL 10 MARZO 2017 SU N.6 DI BACHECHE PUBBLICITARIE DEL "CIRCUITO CORNICI PORTA MANIFESTO" UBICATE PRESSO LE SEDI DELLA SAPIENZA.	€ 15,00
FONDAZIONE ROMA SAPIENZA	UNIVERSITA'	CONCESSIONE AFFISSIONE MANIFESTI PUBBLICITARI DAL 4 MAGGIO 2017 ALL' 11 MAGGIO 2017 SU N.6 DI BACHECHE PUBBLICITARIE DEL "CIRCUITO CORNICI PORTA MANIFESTO" UBICATE PRESSO LE SEDI DELLA SAPIENZA.	€ 24,00
FONDAZIONE ROMA SAPIENZA	UNIVERSITA'	CONCESSIONE AFFISSIONE MANIFESTI PUBBLICITARI DAL 12 AL 20 GIUGNO 2017 SU N.20 BACHECHE PUBBLICITARIE DEL "CIRCUITO CORNICI PORTA MANIFESTO" UBICATE PRESSO LE SEDI DELLA SAPIENZA.	€ 90,00
FONDAZIONE ROMA SAPIENZA	UNIVERSITA'	RIMBORSO ONERI DI GESTIONE 2017	€ 6.500,00
* Il contributo erogato alla Fondazione Roma Sapienza è pari a Euro 80.000,00. Nell'anno 2017 la Fondazione Roma Sapienza ha provveduto alla restituzione del contributo non utilizzato per complessivi Euro 13.457,68; l'elisione ammonta pertanto alla differenza tra il contributo erogato e le restituzioni.			€ 1.656.527,46

Costi del personale

La voce più rilevante tra i costi operativi è costituita dai costi per il personale, il cui ammontare consolidato è pari a Euro 452.320.831,64. Tale importo sostanzialmente coincide con il costo del personale della capogruppo.

Il costo del personale include le competenze fisse ed accessorie, gli oneri fiscali, previdenziali ed assistenziali a carico dell'ente, i costi per la formazione per attività strutturata e non strutturata, nonché le indennità di missione e i rimborsi per le spese di trasferta.

VIII. COSTI DEL PERSONALE	
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	€ 297.436.365,88
a) docenti /ricercatori	€ 258.727.822,81
b) Collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ...)	€ 24.484.847,21
c) Docenti a contratto	€ 1.892.881,38
d) esperti linguistici	€ 3.376.098,97
e) Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	€ 3.662.430,21
f) altri oneri per professori, ricercatori ed altro personale dedicato alla didattica ed alla ricerca	€ 5.292.285,30
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	€ 154.884.465,76
	€ 452.320.831,64

Costi della gestione corrente

I costi per la gestione corrente sono relativi all'acquisizione di beni e servizi destinati all'attività tipica del gruppo. Essi ammontano a Euro 201.995.377,00 e sono esposti al netto delle elisioni in precedenza dettagliate.

I costi della gestione corrente sono ascritti ai soggetti appartenenti all'area di consolidamento come di seguito dettagliato:

	SAPIENZA UNIVERSITA' DI ROMA	FONDAZIONE ROMA SAPIENZA	CONSORZIO TELMA	FONDAZIONE SPENCER	FONDAZIONE ACHILLE LATTUCA	FONDAZIONE D'ADDARIO	AGGREGATO	ELISIONI	CONSOLIDATO
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	201.156.445,25	749.663,69	26.964,00	34.779,00	26.917,00	608,06	200.338.849,54	-1.656.527,46	201.995.377,00
1) Costi per sostegno agli studenti	100.368.798,44	290.442,56					100.659.241,00		100.659.241,00
2) Costi per il diritto allo studio							0,00		0,00
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	1.347.454,80						1.347.454,80		1.347.454,80
4) Trasferimenti a partner progetti coordinati	11.306.548,12						11.306.548,12		11.306.548,12
5) Acquisto materiale consumo laboratori	6.556.136,36						6.556.136,36		6.556.136,36
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	0,00						0,00		0,00
7) acquisto libri, periodici e mat.bibliografico	5.369.463,90	245,00					5.369.708,90		5.369.708,90
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico-gestionali	63.821.050,62	297.037,34					64.118.087,96		64.118.087,96
9) Acquisto altri materiali	2.886.787,28	5.493,36					2.892.280,64		2.892.280,64
10) Variazione delle rimanenze di materiali							0,00		0,00
11) Costi per godimento beni di terzi	5.257.758,30	9.884,03					5.267.642,33		5.267.642,33
12) Altri costi	4.242.447,43	146.561,40			26.917,00		4.415.925,83		4.415.925,83

Nel dettaglio, i costi della gestione comprendono:

- costi destinati al sostegno agli studenti e al diritto allo studio
 - borse di studio
 - programmi di mobilità
 - borse di collaborazione part time
 - costi per l'attività sportiva degli studenti
 - altro
- costi per l'attività editoriale
 - acquisto e produzione di pubblicazioni
- trasferimenti a partner di progetti coordinati

- acquisto di materiale di consumo
 - materiale di consumo per uffici
 - materiale di consumo per laboratori
 - altro materiale di consumo
 - altro
- acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico
- acquisto di servizi e collaborazioni tecnico-gestionali
 - consulenze gestionali e tecnico-informatiche
 - servizi tecnici per l'ingegneria e l'architettura
 - costi di manutenzione ordinaria
 - servizi di pulizia, vigilanza, trasporto ecc
 - utenze e canoni
 - altro
- costi per il godimento di beni di terzi
 - licenze software
 - fitti passivi
 - canoni di leasing
 - altro
- altri costi non classificabili nelle precedenti voci

Ammortamenti e svalutazioni

Il costo delle immobilizzazioni, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, è stato ammortizzato tenendo conto della residua possibilità di utilizzo di ciascun bene.

L'ammontare consolidato della voce Ammortamenti e Svalutazioni per l'esercizio 2017 è pari a Euro 29.715.375,00, costituito principalmente dalla voce della Capogruppo Sapienza (Euro 29.620.742,13).

La voce comprende gli oneri derivanti dall'ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali.

Accantonamento rischi ed oneri

L'ammontare di questa voce è pari ad Euro 87.539.205,70 costituito principalmente dalla voce della Capogruppo Sapienza (86.251.758,98).

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione includono tutte le voci di spesa non riconducibili alle voci precedentemente esposte, né alla gestione finanziaria o straordinaria. Il dato consolidato è pari a Euro 8.459.384,44.

Gli oneri diversi di gestione includono tutte le voci di spesa non riconducibili alle voci precedentemente esposte, né alla gestione finanziaria o straordinaria; a titolo di esempio, si indicano i versamenti al bilancio dello Stato, i costi per rimborsi tasse studentesche, le imposte sul patrimonio e le imposte di registro.

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Il saldo consolidato della voce Proventi ed Oneri finanziari è pari a Euro 2.797.406,37.

I Proventi finanziari, pari a euro 2.799.737,94, comprendono il saldo ascrivibile all'Ateneo (Euro 2.579.966,67, derivanti da ricavi per mora su iscrizioni e interessi attivi su conti correnti bancari) ed Euro 216.091,27 di pertinenza di Fondazione Roma Sapienza.

La voce Interessi ed altri Oneri finanziari presenta un ammontare consolidato pari a 34.825,65 dovuto principalmente all'incidenza degli interessi passivi sui mutui e da altri oneri bancari ascrivibili alla capogruppo (30.331,62).

Gli utili e perdite su cambi presentano un saldo negativo di Euro 3.569,59 di sola pertinenza di Sapienza.

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Tale voce non è valorizzata in nessun ente del Gruppo.

E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

In tali voci vengono rilevati tutte le componenti positive e negative del risultato economico estranee alla gestione ordinaria.

Il saldo delle partite straordinarie di Gruppo è pari a Euro 64.170.096,60.

Il valore è determinato dalla somma algebrica tra il dato positivo dei Proventi, pari a Euro 73.825.336,59 e il valore negativo degli oneri, pari a Euro 9.654.079,99, di pertinenza principalmente della Capogruppo.

F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è stato determinato sulla base della normativa vigente in materia e calcolato sui corrispondenti valori rilevanti ai fini fiscali.

Il totale delle imposte per il Gruppo è pari a Euro 28.437.663,33, derivanti in via preponderante dalla capogruppo, così dettagliate:

	CONSOLIDATO	SAPIENZA UNIVERSITA' DI ROMA	FONDAZIONE ROMA SAPIENZA	CONSORZIO TELMA	FONDAZIONE SPENCER	FONDAZIONE ACHILLE LATTUCA	FONDAZIONE D'ADDARIO	AGGREGATO
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	28.437.663,33	28.370.326,23	52.259,10		10.713,00	4.365,00		28.437.663,33