



SAPIENZA
UNIVERSITÀ DI ROMA

GRUPPO “UNIVERSITA’ DEGLI STUDI DI ROMA LA SAPIENZA”

BILANCIO CONSOLIDATO ESERCIZIO 2018

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 n. 18 del 27 gennaio 2012.

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

- fondazioni universitarie istituite ai sensi dell'articolo 59, comma 3, della Legge n. 388 del 23 dicembre 2000, 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, in particolare alle disposizioni, agli schemi di redazione e ai 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.I. n. 248/2016, la *Relazione sulla Gestione*, la *Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti* e l'*elenco degli enti appartenenti all'Area di Consolidamento*.

AREA DI CONSOLIDAMENTO

L'area di consolidamento per l'esercizio 2018, ai sensi dell'art. 6, comma 2, D. Lgs. 18/2012 e dell'art. 1, comma, 1 lettera c) del D.I. 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.

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:

Consorzio Telma Sapienza Scarl Composizione del capitale sociale		
Università degli studi di Roma "La Sapienza"	866.400,00	86,30%
Consorzio Universitario Euro Mediterraneo	100.000,00	9,96%
IAL Nazionale - Innovazione Apprendimento Lavoro Srl	25.000,00	2,49%
Accademia Nazionale di Medicina	12.500,00	1,25%
TOTALE	1.003.900,00	100,00%

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 compagina 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 "Unitelma 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) 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 Raffaele D'Addario, costituitasi il 4 giugno 1983 a seguito dell'eredità, consistente in un terzo del patrimonio dello stesso, 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.

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 della ulteriore documentazione necessaria alla predisposizione del bilancio consolidato. Fermo restando i principi contenuti nel D.I. MIUR-MEF n. 19 del 14 gennaio 2014, 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, le 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.

Si precisa che, in applicazione disciplina di valutazione delle immobilizzazioni finanziarie per l'università, contenuta nel D.I. MIUR-MEF n. 19 del 14 gennaio 2014 e ss.mm.ii., nonché nella terza edizione del Manuale Tecnico Operativo adottata con Decreto Direttoriale n. 1055 del 30 Maggio 2019, nel Bilancio unico di Ateneo di esercizio 2018 della capogruppo è stato iscritto il valore della partecipazione nel Consorzio Telma Sapienza Scarl.

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 capogruppo.

La classificazione delle voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è avvenuta sulla base degli schemi di bilancio consolidato definiti dal D.I. MIUR-MEF 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 nell'area di 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 alle operazioni infragruppo.

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 degli enti inclusi 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; considerato che il valore della partecipazione è risultato inferiore rispetto alla frazione di patrimonio netto della controllata di pertinenza dell'Università, è stata iscritta nel bilancio consolidato una riserva di consolidamento;
- l'eliminazione dei saldi e delle operazioni infragruppo, cioè dei movimenti 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.

SCHEMI DI BILANCIO CONSOLIDATO

Stato patrimoniale consolidato 2018

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO 2018			
A) IMMOBILIZZAZIONI	403.067.620,73	A) PATRIMONIO NETTO	668.597.499,88
I IMMATERIALI	1.710.414,36	I FONDO DI DOTAZIONE DELL'ATENEO	116.999.780,22
II MATERIALI	390.098.927,12	II PATRIMONIO VINCOLATO	313.616.981,59
III FINANZIARIE	11.258.279,25	<i>(di cui riserva da consolidamento)</i>	472.283,29
B) ATTIVO CIRCOLANTE	879.789.314,72	III PATRIMONIO NON VINCOLATO	237.980.738,07
I RIMANENZE	720.478,86	<i>(di cui utile di esercizio consolidato)</i>	49.018.942,79
II CREDITI	177.159.994,43	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	98.879.608,65
III ATTIVITA' FINANZIARIE	1.360.548,82	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	4.498.253,72
IV DISPONIBILITA' LIQUIDE	700.548.292,61	D) DEBITI	101.759.557,01
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	14.214.800,95	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	423.336.817,14
TOTALE ATTIVO	1.297.071.736,40	TOTALE PASSIVO	1.297.071.736,40
CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO	274.797.366,62	CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO	274.797.366,62

Conto economico consolidato 2018

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO 2018	
A) PROVENTI OPERATIVI	
I. PROVENTI PROPRI	159.191.397,40
II. CONTRIBUTI	595.305.426,53
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	0,00
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	0,00
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	29.664.896,32
VI. VARIAZIONI RIMANENZE	9.270,20
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	192.094,23
TOTALE PROVENTI OPERATIVI (A)	784.363.084,68
B) COSTI OPERATIVI	
VIII. COSTI DEL PERSONALE	448.653.704,72
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	202.768.361,66
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	28.811.408,64
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	18.587.983,13
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	7.526.694,14
TOTALE COSTI OPERATIVI (B)	706.348.152,29
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)	78.014.932,39
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-589.713,28
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-195.030,39
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	28.211.245,93
RISULTATO DI ESERCIZIO	49.018.942,79

ANALISI DELLE VOCI DI BILANCIO

Attivo dello Stato Patrimoniale consolidato

Immobilizzazioni immateriali

Il valore totale consolidato nell'anno 2018 delle immobilizzazioni immateriali è pari a Euro 1.710.414,36. Si rappresenta di seguito la composizione delle voci della Sapienza e delle partecipate.

	Sapienza Università di Roma	Fondazione Roma Sapienza	Consorzio Telma Sapienza Scarl	Fondazione D'addario	Fondazione Achille Lattuca	Fondazione Lorillard Spencer Cenci	TOTALE
Immobilizzazioni immateriali	1.482.273,36	0,00	6.000,00	0,00	0,00	222.141,00	1.710.414,36

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.

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

Di seguito si fornisce il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali detenute dai diversi soggetti appartenenti all'area di consolidamento:

	Sapienza Università di Roma	Consorzio Telma Sapienza Scarl	Fondazione Lorillard Spencer Cenci	TOTALE
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	0,00	6.000,00	222.141,00	228.141,00
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	548.754,53	0,00	0,00	548.754,53
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.471,60	0,00	0,00	5.471,60
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	10.980,00	0,00	0,00	10.980,00
5) Altre immobilizzazioni immateriali	917.067,23	0,00	0,00	917.067,23
Totale				1.710.414,36

Immobilizzazioni materiali

Il totale delle immobilizzazioni materiali è pari a Euro 390.098.927,12, la cui composizione è così dettagliata:

	Sapienza Università di Roma	Fondazione Roma Sapienza	Consorzio Telma Sapienza Scarl	Fondazione D'addario	Fondazione Achille Lattuca	Fondazione Lorillard Spencer Cenci	TOTALE
Immobilizzazioni materiali	383.975.535,70	881.239,42	1.705,00	0,00	714.780,00	4.525.667,00	390.098.927,12

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.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione. Il costo di acquisto comprende anche i costi accessori, mentre il costo di 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.

Di seguito si fornisce il dettaglio delle immobilizzazioni materiali detenute dai diversi soggetti appartenenti all'area di consolidamento:

	Sapienza Università di Roma	Fondazione Roma Sapienza	Consorzio Telma Sapienza Scarl	Fondazione D'addario	Fondazione Achille Lattuca	Fondazione Lorillard Spencer Cenci	TOTALE
1) Terreni e fabbricati	331.132.340,63	587.038,32	0,00	0,00	714.780,00	4.417.450,00	336.851.608,95
2) Impianti ed attrezzature	15.554.395,60	284.350,01	0,00	0,00	0,00	0,00	15.838.745,61
3) Attrezzature scientifiche	10.719.207,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.719.207,61
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	17.183.271,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.183.271,49
5) Mobili ed Arredi	8.922.211,86	4,99	1.705,00	0,00	0,00	0,00	8.923.921,85
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	253.094,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	253.094,23
7) Altre immobilizzazioni materiali	211.014,28	9.846,10	0,00	0,00	0,00	108.217,00	329.077,38
Totale							390.098.927,12

Immobilizzazioni finanziarie

La voce comprende le partecipazioni destinate ad investimento durevole ed ha un valore consolidato pari a Euro 11.258.279,25. Nel bilancio consolidato è rappresentato il valore delle sole partecipazioni in enti o società esterni al gruppo.

	Sapienza Università di Roma	Fondazione Roma Sapienza	Consorzio Telma Sapienza Scarl	Fondazione D'addario	Fondazione Achille Lattuca	Fondazione Lorillard Spencer Cenci	TOTALE
Immobilizzazioni finanziarie	4.251.263,55	6.007.015,70	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	11.258.279,25

Ai sensi della normativa contabile vigente per l'università, nella valutazione delle partecipazioni si considera il costo sostenuto per l'acquisizione delle stesse, comprensivo degli oneri accessori, rettificato in diminuzione in presenza di perdite durevoli di valore; in presenza di queste, le partecipazioni sono valutate in base all'importo corrispondente alla frazione del patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio approvato dalla partecipata.

Come ricordato in precedenza, nel Bilancio unico di Ateneo di esercizio 2018 della capogruppo è stato iscritto il valore della partecipazione nel Consorzio Telma Sapienza Scarl, per un valore pari a Euro 400.000,00.

In applicazione dei principi di consolidamento emanati dall'OIC, il suddetto valore è stato annullato nel bilancio consolidato, e non è pertanto compreso nell'importo delle immobilizzazioni finanziarie sopra indicato.

Rimanenze

Il valore consolidato delle rimanenze di magazzino ammonta a Euro 720.478,86.

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.

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.

	Sapienza Università di Roma	Fondazione Roma Sapienza	Consorzio Telma Sapienza Scarl	Fondazione D'addario	Fondazione Achille Lattuca	Fondazione Lorillard Spencer Cenci	TOTALE
Crediti	176.850.499,12	74.640,12	58.434,00	0,00	1.452,00	174.969,19	177.159.994,43

Di seguito si fornisce il dettaglio dei crediti iscritti in bilancio dai diversi soggetti appartenenti all'area di consolidamento:

	Sapienza Università di Roma	Fondazione Roma Sapienza	Consorzio Telma Sapienza Scarl	Fondazione D'addario	Fondazione Achille Lattuca	Fondazione Lorillard Spencer Cenci	TOTALE
1) Crediti verso MIUR ed altre amministrazioni Centrali	132.624.492,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132.624.492,72
2) Crediti verso Regioni e Province Autonome	1.204.512,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.204.512,80
3) Crediti verso altre Amministrazioni locali	153.160,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	153.160,09
4) Crediti verso l'Unione Europea e il Resto del Mondo	559.720,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	559.720,06
5) Crediti verso Università	195.809,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	195.809,76
6) Crediti verso studenti per tasse e contributi	629.282,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	629.282,87
7) Crediti verso società ed enti controllati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8) Crediti verso altri (pubblici)	22.280.255,64	48.746,74	54.646,00	0,00	232,00	110.819,93	22.494.700,31
9) Crediti verso altri (privati)	19.203.265,18	25.893,38	3.788,00	0,00	1.220,00	64.149,26	19.298.315,82
Totale							177.159.994,43

Attività finanziarie

La voce comprende il valore di mercato al 31 dicembre 2018 degli investimenti in titoli di Stato iscritti nel bilancio della Fondazione Lorillard Spencer Cenci e della Fondazione D'Addario.

	Fondazione D'addario	Fondazione Lorillard Spencer Cenci	TOTALE
Attività finanziarie	1.240.548,82	120.000,00	1.360.548,82

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.

	Sapienza Università di Roma	Fondazione Roma Sapienza	Consorzio Telma Sapienza Scarl	Fondazione D'addario	Fondazione Achille Lattuca	Fondazione Lorillard Spencer Cenci	TOTALE
Disponibilità liquide	696.333.193,79	2.733.852,01	683.681,00	288.417,81	34.791,00	474.357,00	700.548.292,61

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.

Sono inoltre ricompresi (nella voce "Ratei per progetti e ricerche in corso") i ratei 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.

	Sapienza Università di Roma	Fondazione Roma Sapienza	Consorzio Telma Sapienza Scari	Fondazione D'addario	Fondazione Achille Lattuca	Fondazione Lorillard Spencer Cenci	TOTALE
Ratei per progetti e ricerche in corso	3.212.299,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.212.299,62
Altri ratei e risconti attivi	10.942.602,33	0,00	59.899,00	0,00	0,00	0,00	11.002.501,33
Totale	14.154.901,95	-	59.899,00	-	-	-	14.214.800,95

Passivo dello Stato Patrimoniale consolidato

Patrimonio netto

Il patrimonio netto di gruppo ammonta a Euro 668.597.499,88.

	Patrimonio netto di pertinenza del gruppo	Patrimonio netto di pertinenza di terzi	TOTALE
FONDO DI DOTAZIONE DELL'ATENEO	109.831.591,85	7.168.188,37	116.999.780,22
PATRIMONIO VINCOLATO	306.161.354,77	7.455.626,82	313.616.981,59
PATRIMONIO NON VINCOLATO	236.924.173,59	1.056.564,48	237.980.738,07
Totale			668.597.499,88

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 appartenente a soggetti esterni al gruppo.

Di seguito si riporta il dettaglio del patrimonio netto di pertinenza di soggetti terzi:

	Patrimonio netto di pertinenza del gruppo	Patrimonio netto di pertinenza di terzi	TOTALE
Sapienza Università di Roma	652.044.836,92	0,00	652.044.836,92
Fondazione Roma Sapienza	0,00	7.952.356,14	7.952.356,14
Consorzio Telma Sapienza Scarl	872.283,29	138.473,71	1.010.757,00
Fondazione D'addario	0,00	1.528.966,63	1.528.966,63
Fondazione Achille Lattuca	0,00	731.804,00	731.804,00
Fondazione Lorillard Spencer Cenci	0,00	5.328.779,19	5.328.779,19
TOTALI	652.917.120,21	15.680.379,67	668.597.499,88

Il patrimonio netto di pertinenza del gruppo riferito al Consorzio Telma Sapienza Scarl equivale all'86,30% del patrimonio netto complessivo dello stesso, in quanto Sapienza detiene una equivalente percentuale del capitale sociale del Consorzio.

All'interno del patrimonio netto non vincolato è compreso il risultato di esercizio consolidato, che ammonta a Euro 49.018.942,79.

Esso è dato dalla sommatoria dei risultati di gestione conseguiti dai soggetti appartenenti al gruppo, così dettagliati:

	Risultato economico anno 2018
Sapienza Università di Roma	49.442.092,93
Fondazione Roma Sapienza	-430.661,71
Consorzio Telma Sapienza Scarl	607,00
Fondazione D'addario	14.167,57
Fondazione Achille Lattuca	973,00
Fondazione Lorillard Spencer Cenci	-8.236,00
TOTALE	49.018.942,79

Nel patrimonio netto vincolato è stato iscritto il valore della riserva da consolidamento, che scaturisce dall'operazione di annullamento della partecipazione detenuta da Sapienza nel Consorzio Telma Sapienza Scarl.

PATRIMONIO NETTO	
I FONDO DI DOTAZIONE DELL'ATENEO	116.999.780,22
II PATRIMONIO VINCOLATO	313.616.981,59
<i>(di cui riserva da consolidamento)</i>	472.283,29
III PATRIMONIO NON VINCOLATO	237.980.738,07
<i>(di cui utile di esercizio consolidato)</i>	49.018.942,79
TOTALE	668.597.499,88

Di seguito si dettaglia il calcolo effettuato per la determinazione della riserva da consolidamento:

	Importo
Valore patrimonio netto Consorzio Telma Sapienza Scarl	1.010.757,00
Valore quota di pertinenza Sapienza (86,30%) (A)	872.283,29
Valore partecipazione Bilancio 2018 Sapienza (B)	400.000,00
Riserva da consolidamento (A-B)	472.283,29

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.

Il dettaglio dei fondi costituiti è riportato nella seguente tabella:

	Sapienza Università di Roma	Fondazione Roma Sapienza	Consorzio Telma Sapienza Scarl	Fondazione D'addario	Fondazione Achille Lattuca	Fondazione Lorillard Spencer Cenci	TOTALE
Fondi per rischi ed oneri	97.569.997,93	1.265.282,72	0,00	0,00	0,00	44.328,00	98.879.608,65

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.

	Sapienza Università di Roma	Fondazione Roma Sapienza	Consorzio Telma Sapienza Scarl	Fondazione D'addario	Fondazione Achille Lattuca	Fondazione Lorillard Spencer Cenci	TOTALE
Fondo TFR	4.457.772,95	27.865,77	0,00	0,00	0,00	12.615,00	4.498.253,72

Il dato consolidato si riferisce alle sole componenti di Sapienza, Fondazione Roma e 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.

Debiti

I debiti, pari complessivamente a Euro 101.759.557,01, sono stati iscritti al loro valore nominale e sono la risultante dell'aggregazione dei dati d'Ateneo con quelli delle partecipate.

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

	Sapienza Università di Roma	Fondazione Roma Sapienza	Consorzio Telma Sapienza Scarl	Fondazione D'addario	Fondazione Achille Lattuca	Fondazione Lorillard Spencer Cenci	TOTALE
Debiti	100.635.748,42	174.399,59	798.778,00	0,00	19.219,00	131.412,00	101.759.557,01

Di seguito si riporta il dettaglio della situazione debitoria dei singoli enti del Gruppo:

	Sapienza Università di Roma	Fondazione Roma Sapienza	Consorzio Telma Sapienza Scarl	Fondazione D'addario	Fondazione Achille Lattuca	Fondazione Lorillard Spencer Cenci	TOTALE
1) Mutui e debiti verso banche	23.002.244,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.002.244,41
2) Debiti verso MIUR e altre Amministrazioni centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Debiti verso Regione e Province Autonome	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Debiti verso altre Amministrazioni locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Debiti verso l'Unione Europea e il Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6) Debiti verso l'Università	18.552,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.552,03
7) Debiti verso studenti	379.454,63	51.989,30	0,00	0,00	0,00	0,00	431.443,93
8) Acconti	4.585,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.585,97
9) Debiti verso fornitori	21.052.885,92	4.136,43	6.428,00	0,00	4.819,00	5.016,00	21.073.285,35
10) Debiti verso dipendenti	2.151.028,14	5.384,05	0,00	0,00	0,00	0,00	2.156.412,19
11) Debiti verso società o enti controllati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12) Altri debiti	54.026.997,32	112.889,81	792.350,00	0,00	14.400,00	126.396,00	55.073.033,13
Totale	100.635.748,42	174.399,59	798.778,00	-	19.219,00	131.412,00	101.759.557,01

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.

	Sapienza Università di Roma	Fondazione Roma Sapienza	Consorzio Telma Sapienza Scarl	Fondazione D'addario	Fondazione Achille Lattuca	Fondazione Lorillard Spencer Cenci	TOTALE
Ratei e risconti passivi e contributi agli investimenti	423.059.790,11	276.843,03	184,00	0,00	0,00	0,00	423.336.817,14

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 rimosse nell'esercizio 2018 e di competenza dell'esercizio 2019, 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 2018.
- 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 Università di Roma
Contributi agli investimenti	237.774.613,27
Altri ratei e risconti passivi	149.048.323,56
Risconti passivi per progetti e ricerche finanziate o co-finanziate in corso	36.236.853,28
Totale	423.059.790,11

Analisi delle voci del conto economico consolidato

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:

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO 2018			
	Dato aggregato	Importo elisioni	Dato consolidato
A)PROVENTI OPERATIVI			
I.PROVENTI PROPRI	159.197.197,40	-5.800,00	159.191.397,40
II. CONTRIBUTI	595.413.695,01	-108.268,48	595.305.426,53
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	0,00	0,00	0,00
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO AL	0,00	0,00	0,00
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	29.676.063,63	-11.167,31	29.664.896,32
VI. VARIAZIONI RIMANENZE	9.270,20	0,00	9.270,20
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	192.094,23	0,00	192.094,23
Totale	784.488.320,47	-125.235,79	784.363.084,68

Di seguito si riporta il dettaglio delle elisioni apportate alla voce di riclassificato "Proventi propri":

Elisioni proventi propri			
Causale	Soggetto erogante	Soggetto destinatario	Importo
Servizi di information communication technology	Fondazione Roma Sapienza	Sapienza Università di Roma	5.800,00
Totale			5.800,00

Di seguito si riporta il dettaglio delle elisioni apportate alla voce di riclassificato "Contributi":

Elisioni contributi			
Causale	Soggetto erogante	Soggetto destinatario	Importo
Contributi MUSA	Fondazione Roma Sapienza	Sapienza Università di Roma	187,20
Finanziamento per rinnovo borse premio Castello 2018	Sapienza Università di Roma	Fondazione Roma Sapienza	3.990,00
Trasferimento rendite dei cespiti immobiliari derivanti da lasciti testamentari per l'anno 2017	Sapienza Università di Roma	Fondazione Roma Sapienza	99.260,71
Trasferimento rendite da eredità per immobile via del Babuino	Sapienza Università di Roma	Fondazione Roma Sapienza	3.000,00
Contributo per la realizzazione del convegno "Un radioso avvenire", 6-8 novembre 2017	Sapienza Università di Roma	Fondazione Roma Sapienza	1.830,57
Totale			108.268,48

Di seguito si riporta il dettaglio delle elisioni apportate alla voce di riclassificato "Altri proventi e ricavi diversi":

Elisioni altri proventi e ricavi diversi			
Causale	Soggetto erogante	Soggetto destinatario	Importo
Rimborsi foresteria Via Volturno	Fondazione Roma Sapienza	Sapienza Università di Roma	300,00
Rimborsi foresteria Via Volturno	Fondazione Roma Sapienza	Sapienza Università di Roma	180,00
Concessione spazi per affissione cornici	Fondazione Roma Sapienza	Sapienza Università di Roma	39,00
Consumi telefonici I-IV bimestre 2018	Fondazione Roma Sapienza	Sapienza Università di Roma	97,40
Consumi telefonici V bimestre 2018	Fondazione Roma Sapienza	Sapienza Università di Roma	22,78
Consumi telefonici VI bimestre 2018	Fondazione Roma Sapienza	Sapienza Università di Roma	10,91
Consumi telefonici II-VI bimestre 2016, I-VI bimestre 2017	Fondazione Roma Sapienza	Sapienza Università di Roma	255,48
Rimborso biglietto Aaronson - Premio Tomassoni	Fondazione Roma Sapienza	Sapienza Università di Roma	2.794,74
Rimborso oneri di gestione anno 2018	Fondazione Achille Lattuca	Sapienza Università di Roma	100,00
Rimborso oneri di gestione anno 2018 complesso Regina Elena	Consorzio Telma Sapienza Scarl	Sapienza Università di Roma	7.367,00
Totale			11.167,31

Proventi propri

I proventi propri sono pari a Euro 159.191.397,40 e sono riferiti ai proventi per la didattica, ai proventi da ricerche con finanziamenti competitivi ed ai ricavi per ricerche commissionate e trasferimento tecnologico.

I proventi propri sono interamente ascrivibili all'Università capogruppo:

	Sapienza Università di Roma	Fondazione Roma Sapienza	Consorzio Telma Sapienza Scarl	Fondazione D'addario	Fondazione Achille Lattuca	Fondazione Lorillard Spencer Cenci	TOTALE
Proventi propri	159.197.197,40	-	-	-	-	-	159.197.197,40
Elisioni	- 5.800,00	-	-	-	-	-	- 5.800,00
Totale	159.191.397,40	-	-	-	-	-	159.191.397,40

Nel dettaglio, i proventi propri sono così riclassificati per natura (al netto delle elisioni):

	Sapienza Università di Roma
Proventi per la didattica	128.236.828,26
Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	13.629.044,89
Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	17.325.524,25
Totale	159.191.397,40

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 595.305.426,53, così suddiviso tra i soggetti appartenenti all'area di consolidamento:

	Sapienza Università di Roma	Fondazione Roma Sapienza	Consorzio Telma Sapienza Scarl	Fondazione D'addario	Fondazione Achille Lattuca	Fondazione Lorillard Spencer Cenci	TOTALE
Contributi	594.883.977,65	529.717,36	-	-	-	-	595.413.695,01
Elisioni	- 187,20	- 108.081,28	-	-	-	-	- 108.268,48
Totale	594.883.790,45	421.636,08	-	-	-	-	595.305.426,53

I contributi sono così ripartiti, in base al soggetto erogante (al netto delle elisioni):

	Sapienza Università di Roma	Fondazione Roma Sapienza	Totale
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	564.836.744,73	0,00	564.836.744,73
2) Contributi Regioni e Province autonome	1.738.161,36	0,00	1.738.161,36
3) Contributi altre Amministrazioni locali	272.779,26	0,00	272.779,26
4) Contributi dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	7.517.780,49	0,00	7.517.780,49
5) Contributi da Università	198.921,20	0,00	198.921,20
6) Contributi da altri (pubblici)	11.497.826,67	2.884,83	11.500.711,50
7) Contributi da altri (privati)	8.821.576,73	418.751,26	9.240.327,99
Totale			595.305.426,53

Altri proventi e ricavi diversi

Gli altri proventi e ricavi diversi sono pari a Euro 29.664.896,32, così suddivisi tra i soggetti appartenenti all'area di consolidamento:

	Sapienza Università di Roma	Fondazione Roma Sapienza	Consorzio Telma Sapienza Scarl	Fondazione D'addario	Fondazione Achille Lattuca	Fondazione Lorillard Spencer Cenci	TOTALE
Altri proventi e ricavi diversi	29.396.425,63	140.556,00	10.010,00	-	36.256,00	92.816,00	29.676.063,63
Elisioni	- 11.167,31	-	-	-	-	-	- 11.167,31
Totale	29.385.258,32	140.556,00	10.010,00	-	36.256,00	92.816,00	29.664.896,32

Si rileva che la composizione degli altri proventi e ricavi diversi è ascrivibile pressoché interamente alla capogruppo e concerne prevalentemente:

- rimborsi delle A.O.U. delle spese sostenute dall'Ateneo per il personale cosiddetto "ex prefettato";
- proventi da sentenze favorevoli;
- contributi per investimenti riscotati in esercizi precedenti, che si riferiscono a finanziamenti, introitati in esercizi precedenti, 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.

Variazione rimanenze

Tale voce ammonta a Euro 9.270,20 e registra le variazioni, rispetto al 31 dicembre 2017, del valore delle giacenze presso i magazzini economici e delle rimanenze di materiale editoriale ascrivibile ai Centri di spesa dell'Università.

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, pari a Euro 192.094,23, è interamente ascrivibile al bilancio della capogruppo.

Costi operativi

La voce Costi operativi comprende tutti i costi della gestione caratteristica dell'Ateneo 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:

COSTI OPERATIVI			
	Dato aggregato	Importo elisioni	Dato consolidato
VIII. COSTI DEL PERSONALE	448.653.704,72	0,00	448.653.704,72
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	202.893.341,97	-124.980,31	202.768.361,66
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	28.811.408,64	0,00	28.811.408,64
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	18.587.983,13	0,00	18.587.983,13
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	7.526.694,14	0,00	7.526.694,14
Totale	706.473.132,60	-124.980,31	706.348.152,29

Di seguito si riporta il dettaglio delle elisioni apportate alla voce di riclassificato "Costi della gestione corrente":

Elisioni costi della gestione corrente			
Causale	Soggetto erogante	Soggetto destinatario	Importo
Contributi MUSA	Fondazione Roma Sapienza	Sapienza Università di Roma	187,20
Finanziamento per rinnovo borse premio Castello 2018	Sapienza Università di Roma	Fondazione Roma Sapienza	3.990,00
Trasferimento rendite dei cespiti immobiliari derivanti da lasciti testamentari per l'anno 2017	Sapienza Università di Roma	Fondazione Roma Sapienza	99.260,71
Trasferimento rendite da eredità per immobile via del Babuino	Sapienza Università di Roma	Fondazione Roma Sapienza	3.000,00
Contributo per la realizzazione del convegno "Un radioso avvenire", 6-8 novembre 2017	Sapienza Università di Roma	Fondazione Roma Sapienza	1.830,57
Servizi di information communication technology	Fondazione Roma Sapienza	Sapienza Università di Roma	5.800,00
Rimborsi foresteria Via Volturno	Fondazione Roma Sapienza	Sapienza Università di Roma	300,00
Rimborsi foresteria Via Volturno	Fondazione Roma Sapienza	Sapienza Università di Roma	180,00
Concessione spazi per affissione cornici	Fondazione Roma Sapienza	Sapienza Università di Roma	39,00
Consumi telefonici I-IV bimestre 2018	Fondazione Roma Sapienza	Sapienza Università di Roma	97,40
Consumi telefonici V bimestre 2018	Fondazione Roma Sapienza	Sapienza Università di Roma	22,78
Consumi telefonici VI bimestre 2018	Fondazione Roma Sapienza	Sapienza Università di Roma	10,91
Rimborso biglietto Aaronson - Premio Tomassoni	Fondazione Roma Sapienza	Sapienza Università di Roma	2.794,74
Rimborso oneri di gestione anno 2018	Fondazione Achille Lattuca	Sapienza Università di Roma	100,00
Rimborso oneri di gestione anno 2018 complesso Regina Elena	Consorzio Telma Sapienza Scarl	Sapienza Università di Roma	7.367,00
Totale			124.980,31

Costi del personale

La voce più rilevante tra i costi operativi è costituita dalle spese di personale, il cui ammontare consolidato è pari a Euro 448.653.704,72. Tale importo coincide con il dato aggregato, in quanto la voce relativa ai costi del personale non è stata interessata da elisioni.

	Sapienza Università di Roma	Fondazione Roma Sapienza	Consorzio Telma Sapienza Scarl	Fondazione D'addario	Fondazione Achille Lattuca	Fondazione Lorillard Spencer Cenci	TOTALE
Costi del personale	448.500.300,46	128.363,26	0,00	0,00	0,00	25.041,00	448.653.704,72

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.

Di seguito si riporta il dettaglio dei costi del personale, riclassificato secondo lo schema di conto economico di cui al D.I. 19/2014, e ss.mm.ii.:

	Sapienza Università di Roma	Fondazione Roma Sapienza	Fondazione Lorillard Spencer Cenci	TOTALE
Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	291.157.122,39	0,00	0,00	291.157.122,39
a) docenti /ricercatori	255.369.831,15	0,00	0,00	255.369.831,15
b) Collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc.)	25.160.591,31	0,00	0,00	25.160.591,31
c) Docenti a contratto	1.878.725,32	0,00	0,00	1.878.725,32
d) esperti linguistici	3.386.485,56	0,00	0,00	3.386.485,56
e) Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	5.361.489,05	0,00	0,00	5.361.489,05
Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	157.343.178,07	128.363,26	25.041,00	157.496.582,33
Totale				448.653.704,72

Costi della gestione corrente

I costi della gestione corrente sono relativi all'acquisizione di beni e servizi destinati alla gestione caratteristica del gruppo. Essi ammontano a Euro 202.768.361,66 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 Università di Roma	Fondazione Roma Sapienza	Consorzio Telma Sapienza Scarl	Fondazione D'addario	Fondazione Achille Lattuca	Fondazione Lorillard Spencer Cenci	TOTALE
Costi della gestione corrente	202.377.175,16	467.161,14	27.582,00	588,67	7.475,00	13.360,00	202.893.341,97
Elisioni	- 108.081,28	- 9.432,03	- 7.367,00	-	- 100,00	-	- 124.980,31
Totale	202.269.093,88	457.729,11	20.215,00	588,67	7.375,00	13.360,00	202.768.361,66

Nel dettaglio, i costi della gestione comprendono:

1. 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

2. costi per l'attività editoriale

- acquisto e produzione di pubblicazioni

3. trasferimenti a partner di progetti coordinati

4. acquisto di materiale di consumo

- materiale di consumo per uffici
- materiale di consumo per laboratori
- altro materiale di consumo
- altro

5. acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico

6. 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

7. costi per il godimento di beni di terzi

- licenze software
- fitti passivi
- canoni di leasing
- altro

8. 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 2018 è pari a Euro 28.811.408,64, costituito principalmente dagli ammortamenti iscritti dalla Capogruppo Sapienza.

Non avendo gli oneri di ammortamento carattere di reciprocità, la voce non è stata interessata da movimenti infragruppo, e quindi da elisioni.

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

	Sapienza Università di Roma	Fondazione Roma Sapienza	Consorzio Telma Sapienza Scarl	Fondazione D'addario	Fondazione Achille Lattuca	Fondazione Lorillard Spencer Cenci	TOTALE
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	544.400,76	-	2.113,00	-	-	-	546.513,76
Ammortamento immobilizzazioni materiali	28.173.309,01	90.936,87	649,00	-	-	-	28.264.894,88
Totale ammortamenti	28.717.709,77	90.936,87	2.762,00	-	-	-	28.811.408,64

Accantonamento rischi ed oneri

La voce comprende la quota accantonata nell'esercizio 2018 in fondi destinati a coprire costi futuri aventi le seguenti caratteristiche:

- natura determinata;
- esistenza certa o probabile;
- ammontare o data di sopravvenienza indeterminati alla chiusura dell'esercizio;
- ammontare stimabile in modo attendibile.

Non sono stati costituiti fondi privi di giustificazione economica, ovvero per la copertura di rischi ed oneri generici.

La voce non è stata interessata da movimenti infragruppo, e quindi da elisioni.

	Sapienza Università di Roma	Fondazione Roma Sapienza	Consorzio Telma Sapienza Scarl	Fondazione D'addario	Fondazione Achille Lattuca	Fondazione Lorillard Spencer Cenci	TOTALE
Accantonamenti a fondi rischi ed oneri	18.565.819,13	-	-	-	-	22.164,00	18.587.983,13

I costi di tale natura rilevati dalla capogruppo comprendono prevalentemente le quote accantonate nei seguenti fondi:

- fondo unico di Ateneo per ricercatori a tempo determinato di tipo "A";
- fondo oneri da contenzioso;
- fondo di garanzia per compensazioni su progetti di ricerca;
- altri fondi rischi ed oneri.

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 7.526.694,14.

La voce non è stata interessata da movimenti infragruppo, e quindi da elisioni.

	Sapienza Università di Roma	Fondazione Roma Sapienza	Consorzio Telma Sapienza Scarl	Fondazione D'addario	Fondazione Achille Lattuca	Fondazione Lorillard Spencer Cenci	TOTALE
Oneri diversi di gestione	7.456.115,54	30.731,60	-	-	8.273,00	31.574,00	7.526.694,14

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

Proventi ed oneri finanziari

Il saldo consolidato della gestione finanziaria è pari a Euro -589.713,28.

	Sapienza Università di Roma	Fondazione Roma Sapienza	Consorzio Telma Sapienza Scarl	Fondazione D'addario	Fondazione Achille Lattuca	Fondazione Lorillard Spencer Cenci	TOTALE
Proventi finanziari	1.555,61	31.431,69	21.094,00	14.756,24	-	1.842,00	70.679,54
Oneri finanziari	286.673,73	373.530,09	-	-	147,00	42,00	660.392,82
Saldo della gestione finanziaria	- 285.118,12	- 342.098,40	21.094,00	14.756,24	- 147,00	1.800,00	- 589.713,28

I Proventi finanziari, pari a euro 70.679,54, comprendono principalmente i proventi derivanti da titoli iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie.

Gli oneri finanziari ammontano a Euro 660.392,82, e sono prevalentemente connessi a:

- perdite rilevate sul portafoglio titoli detenuto dalla Fondazione Roma Sapienza;
- interessi passivi iscritti nel bilancio della capogruppo, quasi interamente riconducibili alla quota interessi maturata sul prestito di cui al contratto di finanziamento del 21/12/2016 stipulato con la B.E.I. (Banca europea per gli investimenti).

La voce non è stata interessata da movimenti infragruppo, e quindi da elisioni.

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Tale voce non è stata movimentata da nessun ente appartenente al Gruppo.

Proventi ed oneri straordinari

In tale aggregato vengono rilevate tutte le componenti positive e negative estranee alla gestione ordinaria.

Il saldo delle partite straordinarie di Gruppo è pari a Euro -195.285,87.

	Sapienza Università di Roma	Fondazione Roma Sapienza	Consorzio Telma Sapienza Scarl	Fondazione D'addario	Fondazione Achille Lattuca	Fondazione Lorillard Spencer Cenci	TOTALE
Proventi straordinari	10.081.309,99	9.148,09	0,00	0,00	0,00	0,00	10.090.458,08
Elisioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri straordinari	10.270.335,95	255,48	153,00	0,00	15.255,00	0,00	10.285.999,43
Elisioni	0,00	-255,48	0,00	0,00	0,00	0,00	-255,48
Saldo della gestione straordinaria	- 189.025,96	9.148,09	- 153,00	-	- 15.255,00	-	- 195.285,87

Le elisioni effettuate sono relative al versamento effettuato dalla Fondazione Roma Sapienza per consumi telefonici riferiti agli esercizi 2016 e 2017, rilevati dalla stessa Fondazione tra le sopravvenienze passive.

Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e 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 28.211.245,93, ascrivibili in via preponderante dalla capogruppo, così dettagliate:

	Sapienza Università di Roma	Fondazione Roma Sapienza	Consorzio Telma Sapienza Scarl	Fondazione D'addario	Fondazione Achille Lattuca	Fondazione Lorillard Spencer Cenci	TOTALE
Imposte sul reddito	28.145.608,04	50.791,89	0,00	0,00	4.133,00	10.713,00	28.211.245,93