

ISTITUTO PASTEUR FONDAZIONE CENCI BOLOGNETTI**Sede: Piazzale Aldo Moro, 5 - 00185 Roma****BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2012
NOTA INTEGRATIVA**

Gli importi sono espressi in Euro

Premessa**Attività svolte**

La Fondazione opera nel settore del sostegno alla ricerca scientifica nell'area delle scienze pasteuriane, cioè di uno studio della vita legato alle applicazioni mediche e biotecnologiche.

Criteri di redazione del bilancio

In ottemperanza alla delibera del Consiglio di Amministrazione del 5 giugno 2012, il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012, composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto gestionale, dalla presente Nota Integrativa, nonché dalla Relazione di missione, è stato redatto secondo le "Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit" fornite dall'Agenzia per le ONLUS.

Lo schema di stato patrimoniale è, pertanto, quello previsto dall'art. 2424 del cod. civ. per le società, con alcune modifiche rispetto alle esigenze di un ente non profit. Nello stato patrimoniale si è omesso di indicare le voci di importo nullo. Il rendiconto gestionale è, invece, predisposto a sezioni divise e contrapposte, come previsto dall'atto di indirizzo dell'Agenzia per le ONLUS.

Accanto all'importo di ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Rendiconto gestionale è stato riportato il corrispondente importo dell'esercizio precedente.

Le voci, raggruppate sinteticamente nell'esposizione dello stato patrimoniale e del rendiconto gestionale sono commentate nella nota integrativa, dove sono inoltre esplicitate, quando significative, anche le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo.

Nella redazione del bilancio si è, altresì, tenuto conto dei principi contabili ad oggi emanati dal Tavolo tecnico costituito da Agenzia per il Terzo Settore, Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e Organismo Italiano di Contabilità.

Il bilancio è stato redatto in unità di euro.

Si rinvia alle ulteriori specificazioni contenute nella Nota Integrativa per quanto non descritto nella seguente sintesi.

Criteri di valutazione

I criteri per la valutazione delle voci di bilancio sono quelli stabiliti dall'Atto di Indirizzo dell'11/2/2009 dell'Agenzia per le ONLUS, come integrato dai principi contabili per gli Enti Non Profit emanati Tavolo tecnico tra Agenzia per il Terzo Settore, CNDCEC e OIC, applicati in maniera costante da un esercizio all'altro.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività e facendo prevalere la sostanza sulla forma.

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

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

In linea di massima, salvo quanto in seguito specificato, è stato seguito il principio base del costo, inteso come complesso delle spese sostenute per procurarsi i diversi elementi necessari allo svolgimento delle attività sociali.

Gli impegni e le garanzie, ove presenti, sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale. I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono accantonati secondo criteri di congruità in appositi fondi rischi e descritti nella presente nota integrativa. I rischi per i quali la manifestazione di una passività è soltanto possibile sono descritti nella Nota integrativa senza procedere allo stanziamento di fondi rischi. Non si tiene conto dei rischi di natura remota. Nel bilancio non figurano operazioni di leasing, né valori originariamente espressi in valuta estera.

Nel dettaglio, i criteri di valutazione più significativi sono descritti di seguito.

Immobilizzazioni

Immateriali

Si riferiscono a costi di pubblicità aventi utilità pluriennale e sono iscritte al costo di acquisto al netto degli ammortamenti calcolati in un periodo di due anni.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote utilizzate a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso.

Terreni e fabbricati

- manutenzione straordinaria su fabbricati della gestione immobiliare: 10%
- impianti su fabbricati: 10%

A tale proposito, vale la pena di precisare che, a differenza degli esercizi precedenti al 2005 (in cui non era previsto alcun piano di ammortamento per i fabbricati) e in ossequio al principio contabile n. 16 del CNDCEC, le spese sostenute per il miglioramento degli elementi strutturali dei fabbricati di proprietà della Fondazione afferenti l'attività collaterale di gestione immobiliare, sono state capitalizzate imputandole a maggiorazione del costo originario del fabbricato di riferimento e ammortizzate sui diversi esercizi.

Altri beni

- attrezzature di laboratorio: 20%
- calcolatori: 20%
- macchine d'ufficio: 20%
- mobili d'ufficio: 12%

I cespiti che si riferiscono ad attrezzatura minuta e ad altri beni di rapido consumo e complessivamente di scarsa rilevanza in rapporto all'attivo di bilancio, sono interamente imputati a carico dell'esercizio.

Non sono state effettuate, nel corso dell'esercizio né dei precedenti rivalutazioni ai sensi di leggi speciali o discrezionali volontarie.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

I debiti tributari sono riportati al netto dei relativi crediti ed acconti di imposta.

Attività finanziarie non immobilizzate

Sono iscritte al costo di acquisto adeguato al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato alla chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Fondi Oneri e Rischi

Accolgono la stima prudenziale di rischi ed oneri destinati a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati.

Proventi e oneri

La rilevazione dei proventi e degli oneri è stata effettuata nel rispetto del principio della competenza.

Imposte sul reddito

Le imposte correnti sono rilevate secondo le aliquote e le norme vigenti in base a una realistica previsione del reddito imponibile determinato in applicazione della vigente normativa fiscale.

Non esistono imposte differite o anticipate in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Analisi del contenuto e delle movimentazioni delle singole voci dello Stato Patrimoniale**Attività****B) Immobilizzazioni****I. Immobilizzazioni immateriali****MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

CATEGORIE DI ONERI					
	COSTI DI RICERCA, SVILUPPO E PUBBLICITA' B) I - 1)				TOTALE
COSTI SOSTENUTI	19.214				19.214
RIVALUTAZIONI	0				0
SVALUTAZIONI	0				0
AMMORTAMENTI ESERCIZI PRECED.	17.762				17.762
VALORE A INIZIO ESERCIZIO	1.452				1.452
RICLASSIFICHE +					0
RICLASSIFICHE -					0
ACQUISTI	2.706				2.706
AMMORTAMENTI DELL'ESERCIZIO	2.805				2.805
VALORE A FINE ESERCIZIO	1.353				1.353

Gli incrementi della voce si riferiscono a costi sostenuti per le spese di aggiornamento del sito web della Fondazione. La durata dell'utilità di tali spese è stata stimata in due esercizi.

II. Immobilizzazioni materiali**MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

CATEGORIE DI CESPITI					
	TERRENI E FABBRICATI B) II - 1)	IMPIANTI E ATTREZZATURE B) II - 2)	ALTRI BENI B) II - 4)	ATTREZZATURE DI LABORATORIO B) II - 3)	TOTALE
COSTI SOSTENUTI	3.058.786	72.716	98.674	48.049	3.278.225
VALORE DONAZIONE	8.733.286		0	0	8.733.286
RIVALUTAZIONI	0		0	0	0
SVALUTAZIONI	0		0	0	0
AMMORTAMENTI ESERCIZI PRECED.	1.362.033	39.558	62.122	21.731	1.485.444
VALORE A INIZIO ESERCIZIO	10.430.039	33.158	36.552	26.318	10.526.067

RICLASSIFICHE +					0
RICLASSIFICHE -					0
MANUT. STRAORD.	51.654				51.654
ACQUISTI			12.073		12.073
ALIENAZIONI					0
DISMISSIONI					0
VARIAZIONI F.DO AMM.TO					0
AMMORTAMENTI DELL'ESERCIZIO	299.640	6.127	12.293	10.230	328.290
VALORE A FINE ESERCIZIO	10.182.053	27.031	36.332	16.088	10.261.504

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio per euro 10.261.504, contro 10.526.067 euro del precedente esercizio.

Gli incrementi dell'esercizio si riferiscono:

- per 13.510 euro alla capitalizzazione di costi di manutenzione straordinaria sul fabbricato di Piazza delle Cinque Scole;
- per 38.144 euro alla capitalizzazione delle spese di manutenzione straordinaria sul fabbricato di Piazza del Gesù;
- per euro 1.324 all'acquisto di mobili per la nuova sede;
- per euro 6.631 all'acquisto di macchine elettroniche;
- per euro 4.118 all'acquisto di attrezzatura minuta.

I decrementi dell'esercizio si riferiscono agli ammortamenti di competenza dell'esercizio per euro 328.290.

Nessun bene materiale è stato oggetto di rivalutazione nel corso del 2012, né in esercizi precedenti.

C) Attivo circolante

II. Crediti

Il saldo dei crediti è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	558.970			558.970
Verso altri	2.515	143.182		145.697
	561.485	143.182	0	704.667

Crediti verso clienti

La voce si è movimentata come di seguito indicato:

Crediti verso clienti	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Inquilini	548.970	368.589	180.381
Donatori fund raising	10.000	0	10.000

Fondo svalutazione crediti	0	0	0
Totale	558.970	368.589	190.381

Crediti verso altri

La voce accoglie:

Crediti verso altri	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Altri debitori	2.264	500	1.764
Depositi cauzionali	251	0	251
Assicurazioni per TFR	143.182	124.677	18.505
Totale altri crediti	145.697	125.177	20.520

La voce accoglie, prevalentemente, i crediti nei confronti della compagnia assicurativa con la quale la Fondazione si è coperta dall'onere delle erogazioni per trattamento di fine rapporto maturato dai dipendenti a tutto il 31 dicembre 2012.

III. Attività finanziarie non immobilizzate

Altri titoli

La voce si è movimentata come di seguito indicato:

Altri titoli	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Gestione Unicredit	3.951.107	3.672.510	278.597
Gestione Credem	0	506.935	-506.935
Gestione BCC	550.878	0	550.878
Totale	4.501.985	4.179.445	322.541

Trattasi di investimenti in strumenti mobiliari, prevalentemente obbligazioni e fondi obbligazionari, effettuati a cura di primari istituti bancari che seguono in nome e per conto della Fondazione l'evoluzione dei mercati finanziari, compravendendo titoli con la finalità di massimizzare il profitto con limitati rischi di perdite di capitale.

Nel corso dell'esercizio si è proceduto ad estinguere il rapporto con CREDEM e a far confluire il portafoglio titoli presso la filiale dei Castelli Romani della BCC. L'incremento netto dell'esercizio è attribuibile sostanzialmente ai ripristini di valore dei titoli svalutati in anni precedenti per adeguarne il valore di bilancio al valore di mercato alla fine dell'esercizio.

IV. Disponibilità liquide

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Depositi bancari e postali	479.669	235.770	243.899
Denaro e altri valori in cassa	198	866	-668
	479.867	236.636	243.232

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti attivi

La composizione della voce è la seguente:

Ratei e risconti attivi	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Ratei attivi su cedole	13.304	12.279	1.025
Risconti su premi assicurativi	16.435	8.804	7.630
	29.739	21.084	8.655

Passività**A) Patrimonio netto****MOVIMENTAZIONE DEL PATRIMONIO NETTO DEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI**

DESCRIZIONE	SALDO 01/01/2010	INCREMENTI		DECREMENTI		SALDO 31.12.2010	QUOTA DISPONIBILE	
		NOTE	IMPORTO	NOTE	IMPORTO		NOTE	IMPORTO
RISERVE								
I - FONDO DI DOTAZIONE	12.783.467					12.783.467		
II - PATRIMONIO VINCOLATO:								
<i>Fondo di riserva</i>	<i>2.069.341</i>					<i>2.069.341</i>		
III - PATRIMONIO LIBERO:								
<i>Riserve accantonate in esercizi precedenti</i>	<i>-227.944</i>	A	107.057			<i>-120.887</i>		
<i>Risultato gestionale esercizio in corso</i>	<i>107.057</i>	B	-80.817	A	107.057	<i>-80.817</i>		
TOTALE	14.731.921		26.240		107.057	14.651.104		0

DESCRIZIONE	SALDO 01/01/2011	INCREMENTI		DECREMENTI		SALDO 31/12/2011	QUOTA DISPONIBILE	
		NOTE	IMPORTO	NOTE	IMPORTO		NOTE	IMPORTO
RISERVE								
I - FONDO DI DOTAZIONE	12.783.467					12.783.467		
II - PATRIMONIO VINCOLATO:								
<i>Fondo di riserva</i>	<i>2.069.341</i>					<i>2.069.341</i>		
III - PATRIMONIO LIBERO:								
<i>Riserve accantonate in esercizi precedenti</i>	<i>-120.887</i>	A	-80.817			<i>-201.704</i>		
<i>Risultato gestionale esercizio in corso</i>	<i>-80.817</i>	B	-82.683	A	80.817	<i>-82.683</i>		
TOTALE	14.651.104		-163.500		80.817	14.568.421		0

DESCRIZIONE	SALDO 01/01/2012	INCREMENTI		DECREMENTI		SALDO 31/12/2012	QUOTA DISPONIBILE	
		NOTE	IMPORTO	NOTE	IMPORTO		NOTE	IMPORTO
RISERVE								
I - FONDO DI DOTAZIONE	12.783.467					12.783.467		
II - PATRIMONIO VINCOLATO:			0		0			
<i>Fondo di riserva</i>	<i>2.069.341</i>					<i>2.069.341</i>		
III - PATRIMONIO LIBERO:								
<i>Riserve accantonate in esercizi precedenti</i>	<i>-201.704</i>	A	-82.683			<i>-284.387</i>		
<i>Risultato gestionale esercizio in corso</i>	<i>-82.683</i>	B	513.233	A	82.683	<i>513.233</i>	a/c	513.233
TOTALE	14.568.421		430.550		82.683	15.081.654		513.233

A) DESTINAZIONE DEL RISULTATO DELL'ESERCIZIO
 B) RISULTATO GESTIONALE DELL'ESERCIZIO
 C) RICLASSIFICHE

a) PER COPERTURA PERDITE
 b) VINCOLI DI LEGGE O DI STATUTO
 c) VINCOLI PER DECISIONE ORGANI ISTITUZIONALI

B) Fondi per rischi ed oneri

Descrizione	Valore al 31/12/2011	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/2012
Per trattamento di quiescenza e obblighi simili				0
Per imposte				0
Altri				0
- fondo Gaia Luoni	44.100			44.100
- fondo progetto Pasteur Bulgaria	19.000		9.273	9.727
Totale	63.100	0	9.273	53.827

A fronte delle devoluzioni ricevute dalla famiglia Luoni, il “fondo Gaia Luoni” iscrive l’impegno della Fondazione ad assegnare un premio annuale a seguito di regolare bando a ricercatori impegnati sul tema della malaria. Nel corso del 2012 non è stato possibile eseguire il concorso per l’aggiudicazione del premio.

Il “Fondo Progetto Pasteur Bulgaria” viene utilizzato nell’esercizio per euro 9.273 e si riferisce all’impegno di spesa residuo a fronte di un progetto di ricerca congiunta con l’Istituto Pasteur della Bulgaria.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Valore al 31/12/2011	Accantonamenti	Imposta sostitutiva riv. TFR	Utilizzi	Valore al 31/12/2012
Personale dipendente	124.677	18.958	-453		143.182
Totale	124.677	18.958	-453	0	143.182

Il fondo accantonato rappresenta l’effettivo debito della Fondazione al 31/12/2012 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti e delle indennità di liquidazione erogate.

Come anticipato, al fine di ridurre l’impatto finanziario derivante dalle liquidazioni del TFR, la Fondazione ha stipulato con una primaria compagnia assicurativa apposita polizza di copertura.

Dati sull’occupazione

L’organico medio aziendale, ripartito per categoria, è così rappresentato:

Organico	31/12/2012	31/12/2011
Dirigenti	1	-
Impiegati	5	5
	6	5

Il Personale Amministrativo dell’Istituto Pasteur - Fondazione Cenci Bolognetti è composto al 31.12.2012 da 6 elementi tutti assunti con il contratto Nazionale del Commercio- Terziario: un elemento con qualifica dirigente, due con qualifica di quadro, un elemento 1° livello e un elemento 3° livello (part-time 25 ore settimanali). Un elemento con 1° livello è stato assunto con contratto a tempo determinato dal 1° maggio 2012 al 30 aprile 2013.

D) Debiti

I debiti sono così suddivisi per scadenza:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Acconti	327			327
Debiti verso fornitori	279.886			279.886
Debiti tributari	31.788			31.788
Debiti verso istituti di previdenza	16.876			16.876
Altri debiti	44.362	316.807		361.169
Totale al 31.12.2012	373.239	316.807	-	690.046

La movimentazione e la composizione della voce è la seguente:

Debiti verso fornitori

Debiti verso fornitori	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Fornitori ricerca	191.067	189.836	1.231
Fornitori vari	88.819	107.849	-19.030
Totale	279.886	297.685	- 17.799

Debiti tributari

Debiti tributari	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
RA Irpef	24.415	22.979	1.436
acconti IRES/IRAP	- 294.442	- 154.430	
debiti IRES/IRAP	301.815	156.584	
Ires e Irap saldo	7.373	2.154	5.219
Altri debiti v/Erario	-	-	-
Totale	31.788	25.133	6.655

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Inps	11.982	9.629	2.353
Altri fondi	4.894		4.894
Totale	16.876	9.629	7.247

Altri debiti

Altri debiti	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Verso dipendenti	26.240	16.009	10.231
Verso borsisti	807	-	807
Verso membri CdiA e revisori	17.315	16.455	860
Depositi cauzionali inquilini	316.807	325.404	- 8.597
Totale	361.169	357.868	3.301

I depositi cauzionali sono debiti con scadenza superiore all'esercizio successivo.

E) Ratei e risconti passivi

La voce comprende:

Ratei e risconti passivi	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
14° mensilità e relativi contributi	10.406	11.403	-997
	10.406	11.403	-997

Conti d'ordine

Sono esposti in calce allo stato patrimoniale per un valore complessivo di Euro 1.329.651 e si riferiscono per Euro 591.515 ai residui da erogare ai vari responsabili a fronte delle assegnazioni per spese di ricerca deliberate dal Consiglio di Amministrazione, con validità di spesa biennale. Più in particolare, la situazione delle spese di ricerca può essere riassunta nel seguente prospetto:

Descrizione	
Impegni per spese di ricerca al 31.12.2011	550.117
Incrementi:	
Impegni deliberati per spese di ricerca per il 2012	960.000
Decrementi:	
Residui 2011 e anni precedenti scaduti	- 2.329
Spese di ricerca per impegni deliberati nel 2011	- 536.756
Spese di ricerca per impegni deliberati nel 2012	- 379.516
Impegni per spese di ricerca al 31.12.2012	591.516
Residui 2011	11.031
Residui 2012	580.484
	totale 591.515

Nella voce è iscritto altresì il valore delle garanzie rilasciate da fideiussori a favore di inquilini della Fondazione per Euro 738.136.

Rendiconto gestionale

In ottemperanza all'atto di indirizzo dell'Agenzia per le ONLUS dell'11/2/2009, il rendiconto gestionale sostituisce il conto economico in forma scalare, adottato fino al bilancio 2011, e ha le seguenti caratteristiche:

- rappresentazione dei valori a sezioni contrapposte;
- classificazione dei proventi in base alla loro origine;
- classificazione degli oneri ripartiti per aree gestionali.

Il commento alle voci del rendiconto gestionale verrà effettuato in base alla suddivisione degli oneri e proventi per aree gestionali.

1) Proventi e ricavi da attività tipiche

I ricavi e proventi derivanti dalle attività tipiche vengono così ripartiti:

Proventi e ricavi da attività tipiche	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Da contributi su progetti:	9.273	40.342	- 31.069
- contributo Pasteur Weizmann	-	30.000	- 30.000
- contributo Pasteur Romania	9.273		9.273
- contributo Progetto Scuole	-	10.000	- 10.000
- contributo Filas Cuba	-	342	- 342
Altri proventi e ricavi:	20.074	26.668	- 6.594
- devoluzione 5 x mille	20.074	26.668	- 6.594
Totale	29.347	67.010	- 37.663

In merito alla devoluzione del 5 per mille, trattasi di quella riferita alle dichiarazioni 2010 per i redditi dell'anno 2009.

Le risorse sono state destinate all'erogazione di una borsa di ricerca per l'estero, come da delibera del C.di A. del 17 luglio 2012. Il dott. Valerio Berardi, vincitore del bando di concorso per l'estero dell'anno 2010 ha ottenuto la borsa di un anno dal mese di aprile 2011 a marzo 2012 e successivamente ha ottenuto il rinnovo di un anno fino al mese di marzo 2013.

Il dott. Berardi ha perfezionato le sue ricerche presso The State University of New York in Brooklyn (Usa) e ha percepito per l'anno 2012 l'importo di euro 24.000.

1) Oneri da attività tipiche

La voce comprende:

Oneri da attività tipiche	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Servizi:	1.416.922	1.556.141	- 139.220
borse di studio	403.935	407.298	- 3.363
progetti di ricerca	926.018	1.011.608	- 85.590
progetto start-up	40.363	61.756	- 21.393
iniziative scientifiche e culturali	46.606	75.479	- 28.873
Ammortamenti:	10.230	10.204	26
ammortamento attrezzature laboratorio	10.230	10.204	26
Totale	1.427.152	1.566.345	- 139.194

Si tratta degli oneri connessi all'attività istituzionale svolta dalla Fondazione. Si rinvia alla Relazione di missione per l'analisi e il dettaglio delle spese sostenute, dei progetti finanziati e dei risultati conseguiti.

2) Proventi da raccolta fondi

La voce comprende:

Proventi e ricavi raccolta fondi	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
donazioni per laboratorio Pasteur	28.050	20.790	7.260
Totale	28.050	20.790	7.260

BNP Paribas Corporate & Investment Banking ha rinnovato anche quest'anno il suo impegno a favore dell'Istituto Pasteur-Fondazione Cenci Bolognetti devolvendo la somma di euro 20.000 al finanziamento del progetto di ricerca di cui è titolare il Prof. Giacomello, dal titolo "Il ruolo

dell'epicardio e dei processi EMT / MET nella formazione e nella differenziazione di cellule progenitrici cardiache”.

Unicredit ha contribuito, con una somma di euro 5.000 al finanziamento della Borsa Italia (Bando 2011) assegnata alla dr.ssa Chiara Soldati, presso il Dipartimento di Biologia e Biotecnologie “Charles Darwin” della Sapienza Università di Roma. La dr.ssa Soldati è rientrata in Italia dopo due anni di borsa all'estero presso The King's College London, dove ha perfezionato le sue ricerche sul tema “ Effect of FUS/TLS overexpression and mutation on derivation and differentiation of embryonic stem cell-derived neural stem cells”.

Nel corso del 2012 sono pervenute, inoltre, 11 donazioni destinate genericamente alle attività di ricerca biomedica e al finanziamento di borse di studio, per un importo complessivo di euro 2.600 e 2 donazioni per un importo complessivo di 450 euro, destinate al sostegno di progetti di ricerca volti all'ottenimento di “Nuovi agenti antivirali specifici per la cura dell'infezione da virus HIV”.

2) Oneri promozionali e di raccolta fondi

La voce comprende:

Oneri promozionali e di raccolta fondi	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
attività fund raising	70.352	68.718	1.634
materiale promozionale	3.477	5.013	-1.537
Totale	73.829	73.731	97

Si riferiscono principalmente a spese di divulgazione promo pubblicitaria attuata tramite le diverse forme di comunicazione (quotidiani stampa e web, radio, spot sale cinematografiche, ecc).

Si tratta della attività svolta dalla Fondazione nel tentativo di ottenere devoluzioni del 5 per mille, contributi ed elargizioni in grado di garantire la disponibilità di risorse finanziarie per realizzare attività funzionali e strumentali al perseguimento dei fini istituzionali.

4) Proventi finanziari e patrimoniali

La voce comprende:

Proventi finanziari e patrimoniali	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Da rapporti bancari:	6.343	2.552	3.790
interessi attivi su depositi di c/c	6.343	2.552	3.790
Da altri investimenti finanziari:	511.899	121.453	390.446
proventi da titoli iscritti in attivo circolante	174.848	104.488	70.360
ripristini di valore titoli	337.017	16.959	320.058
arrotondamenti attivi	34	6	27
Da patrimonio edilizio:	3.080.478	2.865.618	214.860
ricavi della gestione immobiliare	2.884.425	2.835.242	49.182
contributo Ministero beni culturali	169.070	0	169.070
rimborsi vari	26.984	30.376	- 3.392
proventi straordinari:	1.124	3.074	- 1.950
insussistenza passività	1.124	2.456	- 1.332
proventi relativi a esercizi precedenti	-	618	- 618
Totale	3.599.844	2.992.697	607.146

Il rendimento dei valori mobiliari riflette l'andamento dei mercati finanziari nel 2012, che ha mostrato

cenni di ripresa rispetto al 2011.

La voce “ripristinati di valore titoli” riflette, in particolare, l’adeguamento del valore di bilancio dei titoli in portafoglio al valore di mercato alla fine dell’esercizio, non potendosi più mantenere le svalutazioni operate negli esercizi precedenti.

I ricavi della gestione immobiliare si riferiscono ai redditi da locazione del patrimonio della Fondazione strumentale all’attività istituzionale, nonché a quota parte del contributo erogato dal Ministero per i beni e le attività culturali, ai sensi del D.Lgs. n. 42/2004, artt. 35 e 36, per il restauro del fabbricato storico di Piazza del Gesù.

4) Oneri finanziari e patrimoniali

La voce comprende:

Oneri finanziari e patrimoniali	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Su rapporti bancari:	3.461	5.230	- 1.770
spese e altri oneri finanziari verso banche	3.461	5.230	- 1.770
Su altri investimenti finanziari:	14.332	255.794	- 241.462
perdite su titoli iscritti in attivo circolante	5.438	7.462	- 2.023
perdite di valore titoli	372	240.434	- 240.062
interessi passivi su depositi cauzionali	7.615	7.113	502
interessi passivi verso erario	866	773	93
arrotondamenti	40	12	28
Da patrimonio edilizio:	243.509	226.362	17.147
gestione immobili	165.323	152.738	12.586
manutenzione ordinaria immobili	48.888	37.953	10.935
assicurazioni fabbricati	2.257	4.502	- 2.245
altre spese immobiliari a carico istituto	27.040	31.169	- 4.129
oneri avviamento finita locazione	10.545	0	10.545
Oneri straordinari:	-	23.870	- 23.870
rettifiche contabili		22.466	- 22.466
indennizzi per infortuni		1.404	- 1.404
Totale	261.302	511.257	- 249.955

Gli oneri relativi al patrimonio edilizio rappresentano le spese sostenute dalla Fondazione per la gestione e conservazione del proprio patrimonio immobiliare, strumentale all’attività istituzionale.

5) Oneri di supporto generale

Si tratta degli oneri sostenuti per l’attività di direzione e di conduzione della Fondazione che garantisce il permanere delle condizioni organizzative di base che ne assicura la continuità. Il dettaglio della voce è il seguente:

Oneri di supporto generale	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Acquisti	10.347	7.295	3.052
materiali di consumo e cancelleria	4.231	4.764	- 533
stampati e fotocopie	6.116	2.531	3.585
Servizi	134.930	102.008	32.922
consulenza tecnica	44.670	26.014	18.656
consulenza legale	30.823	12.655	18.168
consulenza amministrativa	20.182	24.690	- 4.509

associazione donazioni	774	2.215 -	1.441
spese di rappresentanza	860	220	640
spese postali	412	1.361 -	950
manutenzione ufficio e macchine ufficio	-	436 -	436
gestione foresteria	2.765	2.913 -	148
altri servizi amministrativi	19.442	13.300	6.142
compensi e assicurazioni membri CdiA	6.297	9.498 -	3.201
compensi revisori	8.705	8.705	-
Personale	319.573	248.973	70.600
Salari e stipendi	220.465	172.881	47.584
Oneri sociali	79.669	54.350	25.319
Trattamento di fine rapporto	13.285	15.863 -	2.578
Altri costi del personale	6.154	5.879	275
Ammortamenti	320.864	315.022	5.842
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.804	5.451 -	2.647
Ammortamento immobilizzazioni materiali	318.060	309.571	8.489
Altri Oneri	585.466	338.550	246.916
IMU/ICI	205.514	95.186	110.328
registrazione contratti di locazione	49.078	56.318 -	7.240
altri oneri tributari	2.401	3.248 -	847
perdite su crediti	0	13.505 -	13.505
ritenuta d'imposta su redditi di capitale	26.658	13.708	12.950
IRES	290.941	147.537	143.404
IRAP	10.874	9.047	1.827
Totale	1.371.180	1.011.848	359.332

Compensi membri del Consiglio di Amministrazione

I membri del Consiglio di Amministrazione percepiscono unicamente il gettone di presenza alle sedute del Consiglio per un importo lordo di euro 155,00 per seduta. Il Presidente e un consigliere hanno presentato rinuncia al compenso. La media annuale è di circa 6 riunioni.

Compensi revisori dei conti

Il Collegio dei revisori dei conti è composto da un Presidente del Collegio e due componenti.

I Revisori sono nominati dal Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF), dal Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca e dalla Sapienza Università di Roma. La durata dell'incarico dei revisori è triennale e in seno al Collegio viene nominato il Presidente.

Il compenso annuale lordo per il Presidente è pari a euro 3.265,00 e per i componenti è pari a euro 2.720,00 ciascuno.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente, ivi il costo delle ferie non godute e gli accantonamenti di legge e da contratto collettivo.

Determinazione dell'IRES

L'imposta è stata calcolata esclusivamente sul reddito derivante dai fabbricati di proprietà della Fondazione. Si è tenuto conto delle agevolazioni per i fabbricati di interesse storico e artistico nonché dell'aliquota agevolata applicabile agli enti di ricerca.

Reddito da fabbricati	2.115.936
Aliquota ridotta al 50%	13,75%
IRES	290.941

Determinazione dell'IRAP

L'imposta è stata calcolata in base al metodo retributivo tipico degli enti non commerciali con aliquota del 4,82%.

Retribuzioni personale dipendente	210.519
Redditi assimilati a lavoro dipendente	691.720
Redditi a collaboratori occasionali	12.123
Deduzione redditi ricercatori rientrati in IT	-69.100
Deduzione personale addetto alla ricerca	-443.658
Deduzione personale all'estero	-176.000
Imponibile ai fini IRAP	225.604
IRAP (4,82%)	10.874

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Rendiconto gestionale e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

IL PRESIDENTE

(Prof. Paolo Amati)