

ISTITUTO PASTEUR FONDAZIONE CENCI BOLOGNETTI**Sede: Piazzale Aldo Moro, 5 - 00185 Roma****BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2013****NOTA INTEGRATIVA**

Gli importi sono espressi in Euro

Premessa**Attività svolte**

L'Istituto 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

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, 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 rettificate 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 delle liquidazioni erogate.

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	21.920				21.920
RIVALUTAZIONI	0				0
SVALUTAZIONI	0				0
AMMORTAMENTI ESERCIZI PRECED.	20.567				20.567
VALORE A INIZIO ESERCIZIO	1.353				1.353
RICLASSIFICHE +					0
RICLASSIFICHE -					0
ACQUISTI	4.818				4.818
AMMORTAMENTI DELL'ESERCIZIO	3.762				3.762
VALORE A FINE ESERCIZIO	2.409				2.409

Gli incrementi della voce si riferiscono a costi sostenuti per le spese di aggiornamento del sito web dell'Istituto. 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	3.110.440	72.716	110.747	48.049	3.341.952
VALORE DONAZIONE	8.733.286		0	0	8.733.286
RIVALUTAZIONI	0		0	0	0
SVALUTAZIONI	0		0	0	0
AMMORTAMENTI ESERCIZI PRECED.	1.661.673	45.685	74.415	31.961	1.813.734

VALORE A					
INIZIO ESERCIZIO	10.182.053	27.031	36.332	16.088	10.261.504
RICLASSIFICHE +					0
RICLASSIFICHE -					0
MANUT. STRAORD.	112.522				112.522
ACQUISTI		68.021	1.346		69.366
ALIENAZIONI					0
DISMISSIONI					0
VARIAZIONI F.DO AMM.TO					0
AMMORTAMENTI DELL'ESERCIZIO	310.892	12.929	9.613	10.157	343.592
VALORE A FINE ESERCIZIO	9.983.683	82.122	28.064	5.931	10.099.801

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio per euro 10.099.801, contro 10.261.504 euro del precedente esercizio.

Gli incrementi dell'esercizio si riferiscono:

- per 112.522 euro alla capitalizzazione delle spese di manutenzione straordinaria sul fabbricato di Piazza del Gesù;
- per 68.021 euro all'acquisto di una canna fumaria per l'immobile di Via Botteghe Oscure;
- per euro 774 all'acquisto di macchine elettroniche;
- per euro 571 all'acquisto di attrezzatura minuta.

I decrementi dell'esercizio si riferiscono agli ammortamenti di competenza dell'esercizio per euro 343.592.

Nessun bene materiale è stato oggetto di rivalutazione nel corso del 2013, né in esercizi precedenti.

Si è, però, incaricato un perito di esprimere una valutazione sul valore di mercato, nelle attuali condizioni di stato e di esercizio, relativamente agli immobili di proprietà dell'Istituto.

Con perizia del 15/11/2013, l'arch. Faraoni ha determinato il valore di mercato del patrimonio immobiliare dell'Istituto in un totale di euro 108.929.700.

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	436.178			436.178
Crediti tributari	4.709			4.709
Verso altri	251	159.819		160.070
	441.138	159.819	0	600.957

Crediti verso clienti

La voce si è movimentata come di seguito indicato:

Crediti verso clienti	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
Inquilini	436.178	548.970	-112.792
Donatori fund raising	0	10.000	-10.000
Fondo svalutazione crediti	0	0	0
Totale	436.178	558.970	-122.792

Crediti Tributari

La voce accoglie gli acconti versati a titolo di IRES e IRAP per l'anno 2013 al netto delle imposte correnti di competenza dell'esercizio.

Crediti tributari	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
acconti IRES/IRAP	267.520	0	267.520
debiti IRES/IRAP	-262.811	0	-262.811
Totale	4.709	0	4.709

L'importo degli acconti è superiore alle imposte effettivamente dovute. Nulla sarà, pertanto, dovuto a titolo di saldo per l'anno 2013.

Crediti verso altri

La voce accoglie:

Crediti verso altri	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
Altri debitori	0	2.264	-2.264
Depositi cauzionali	251	251	-
Assicurazioni per TFR	159.819	143.182	16.637
Totale altri crediti	160.070	145.697	14.372

La voce accoglie, prevalentemente, i crediti nei confronti della compagnia assicurativa con la quale l'Istituto si è coperto dall'onere delle erogazioni per trattamento di fine rapporto maturato dai dipendenti a tutto il 31 dicembre 2013.

III. Attività finanziarie non immobilizzate**Altri titoli**

La voce si è movimentata come di seguito indicato:

Altri titoli	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
Gestione Unicredit	4.089.120	3.951.107	138.012
Gestione BCC	546.653	550.878	-4.225
Totale	4.635.772	4.501.985	133.787

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 dell'Istituto l'evoluzione

dei mercati finanziari, compravendendo titoli con la finalità di massimizzare il profitto con limitati rischi di perdite di capitale.

L'incremento netto dell'esercizio è attribuibile per euro 98.497 ai nuovi investimenti effettuati per impiegare la liquidità disponibile, al netto dei disinvestimenti, e per euro 35.340 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	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
Depositi bancari e postali	437.518	479.669	-42.151
Denaro e altri valori in cassa	17	198	-181
	437.535	479.867	-42.332

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	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
Ratei attivi su cedole	10.183	13.304	-3.121
Risconti su premi assicurativi	22.567	16.435	6.132
	32.750	29.739	3.011

Passività

A) Patrimonio netto

MOVIMENTAZIONE DEL PATRIMONIO NETTO DEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI

DESCRIZIONE	SALDO 01/01/2011	INCREMENTI		DECREMENTI		SALDO 31/12/2011	QUOTA DISPONIBILE	
		NOTE	IMPORTO	NOTE	IMPORTO		NOTE	IMPORTO
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
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>	<i>a/c</i>	<i>513.233</i>
TOTALE	14.568.421		430.550		82.683	15.081.654		513.233

DESCRIZIONE	SALDO 01/01/2013	INCREMENTI		DECREMENTI		SALDO 31/12/2013	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>	2.069.341					2.069.341		
III - PATRIMONIO LIBERO:								
<i>Riserve accantonate in esercizi precedenti</i>	-284.387	A	513.233			228.846	a/c	228.846
<i>Risultato gestionale esercizio in corso</i>	513.233	B	-389.895	A	513.233	-389.895		
TOTALE	15.081.654		123.338		513.233	14.691.759		228.846

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 31/12/2012	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/2013
Per trattamento di quiescenza e obblighi simili				0
Per imposte				0
- fondo Gaia Luoni	44.100			44.100
- fondo ACIP Santoni	9.727		7.951	1.776
- fondo ACIP Pierangeli		4.354		4.354
- fondo ACIP Scagnolari		16.960		16.960
- fondo FIRB iniziative scientifiche		119.846		119.846
- fondo contributi Impianti laboratorio		20.000		20.000
Totale	53.827	161.160	7.951	207.036

A fronte delle devoluzioni ricevute dalla famiglia Luoni, il “fondo Gaia Luoni” iscrive l’impegno dell’Istituto ad assegnare una borsa di studio o di dottorato ad un giovane ricercatore del Burkina Faso.

I “fondi ACIP” (Actions concertées Interpasteuriennes) iscrivono gli impegni di spesa derivanti dai finanziamenti, erogati dall’Istituto Pasteur di Parigi, per progetti di ricerca congiunti tra gli Istituti del Réseau Internazionale.

Il “fondo FIRB iniziative scientifiche” si forma nell’esercizio per euro 119.846 e registra il contributo già incassato ma non ancora impiegato, da destinare ad iniziative scientifiche nell’ambito del progetto FIRB Internazionale finanziato dal MIUR, di cui l’Istituto è responsabile scientifico.

Il “fondo contributi impianti di laboratorio”, iscritto per euro 20.000, è relativo al contributo erogato dalla Banca Unicredit a copertura del costo per l’acquisto di un bene strumentale per l’attività del laboratorio Pasteur (StepOne Plus Real Time PCR System); l’acquisto sarà perfezionato nel prossimo esercizio finanziario.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Valore al 31/12/2012	Incrementi	Imposta sostitutiva riv. TFR	Decrementi	Valore al 31/12/2013
Personale dipendente	143.182	18.965	-301	-2.026	159.819
Totale	143.182	18.965	-301	-2.026	159.819

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'Istituto al 31/12/2013 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, l'Istituto 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	31/12/2013	31/12/2012
Dirigenti	1	1
Impiegati	5	5
Totale	6	6

Il Personale Amministrativo dell'Istituto Pasteur - Fondazione Cenci Bolognetti è composto al 31.12.2013 da 6 elementi tutti assunti con il contratto Nazionale del Commercio- Terziario: Nicoletta Silvestri qualifica dirigente, Maria Pia Lorenzoni e Lynda Romani con qualifica di quadro, Lucia Ugo e Caterina Cenci, impiegate di 1° livello, Sarah Gainsforth, impiegata di 3° livello.

D) Debiti

I debiti sono così suddivisi per scadenza:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Acconti	366			366
Debiti verso fornitori	229.004			229.004
Debiti tributari	25.902			25.902
Debiti verso istituti di previdenza	17.793			17.793
Altri debiti	129.900	336.805		466.705
Totale al 31.12.2013	402.965	336.805	-	739.770

La movimentazione e la composizione della voce è la seguente:

Debiti verso fornitori

Debiti verso fornitori	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Fornitori ricerca	166.684	191.067	-24.383
Fornitori vari	2.320	88.819	-26.499
Totale	229.004	279.886	- 50.882

Debiti tributari

Debiti tributari	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
RA Irpef	25.902	24.415	1.487
acconti IRES/IRAP	-	294.442	
debiti IRES/IRAP		301.815	
Ires e Irाप saldo	-	7.373	- 7.373
Altri debiti v/Erario	-	-	-
Totale	25.902	31.788	- 5.886

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Inps	13.054	11.982	1.072
Altri fondi	4.739	4.894	- 155
Totale	17.793	16.876	917

Altri debiti

Altri debiti	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Verso dipendenti	27.463	26.240	1.223
Verso borsisti	85.996	807	85.189
Verso membri CdiA e revisori	16.441	17.315	- 874
Depositi cauzionali inquilini	336.805	316.807	19.998
Totale	466.705	361.169	105.536

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

E) Ratei e risconti passivi

La voce comprende:

Ratei e risconti passivi	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
14° mensilità e relativi contributi	10.840	10.406	434
	10.840	10.406	434

Conti d'ordine

Sono esposti in calce allo stato patrimoniale per un valore complessivo di Euro 1.065.067 e si riferiscono per Euro 524.777 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 31.12.2012	591.215
Incrementi:	
Impegni deliberati per spese di ricerca per il 2013	880.000
Decrementi:	
Residui 2012 e anni precedenti scaduti	- 5.534
Spese di ricerca per impegni deliberati nel 2012	- 576.744
Spese di ricerca per impegni deliberati nel 2013	- 364.160
Impegni per spese di ricerca al 31.12.2013	524.777
Residui 2012	8.937
Residui 2013	515.840
totale	<u>524.777</u>

Nella voce è iscritto altresì il valore delle garanzie rilasciate da fideiussori a favore di inquilini dell'Istituto per Euro 540.300.

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	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Da contributi su progetti:	23.442	9.273	14.169
- contributo ACIP Pierangeli	3.366	-	3.366
- contributo Pasteur Romania	7.951	9.273	- 1.322
- contributo Progetto Scuole	12.000	-	12.000
- contributo FIRB iniziative scientifiche	125	-	125
Altri proventi e ricavi:	23.748	20.074	3.674
- devoluzione 5 x mille	23.748	20.074	3.674
Totale	47.190	29.347	17.843

In merito alla devoluzione del 5 per mille, trattasi di quella riferita alle dichiarazioni 2011 per i redditi dell'anno 2010. L'importo è stato destinato al finanziamento di due borse di studio "Teresa Ariaudo" assegnate a seguito del bando di concorso 2012.

1) Oneri da attività tipiche

La voce comprende:

Oneri da attività tipiche	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Servizi:	1.488.109	1.416.922	71.187
borse di studio e di dottorato	439.554	403.935	35.619
progetti di ricerca	974.014	926.018	47.996
progetto start-up	9.966	40.363	- 30.396
iniziative scientifiche e culturali	64.574	46.606	17.968
Ammortamenti:	10.157	10.230	- 73
ammortamento attrezzature laboratorio	10.157	10.230	- 73
Totale	1.498.266	1.427.152	71.114

Si tratta degli oneri connessi all'attività istituzionale svolta dall'Istituto. 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	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
donazioni per laboratorio Pasteur	36.156	28.050	8.106
Totale	36.156	28.050	8.106

I ricavi da raccolta fondi sono relativi a donazioni liberali a favore dell'attività di ricerca scientifica svolta dall'Istituto da parte sia di persone fisiche che di persone giuridiche.

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. Vincenzo Barnaba, dal titolo "Cancro e immunoterapia: nuove prospettive".

La Banca Fideuram ha contribuito con una somma di euro 5.000 a sostegno della ricerca biomedica, così come la Banca di Credito Cooperativo dei Castelli Romani per euro 500. La banca Unicredit ha contribuito con la somma di euro 20.000, che non è iscritta tra le donazioni di competenza dell'esercizio in quanto, come già illustrato alla voce Fondi per rischi e oneri, è destinata a coprire un impegno di spesa che sarà sostenuto nel prossimo esercizio.

Nel corso del 2013 sono pervenute, inoltre, 22 donazioni per un importo complessivo di euro 10.656.

2) Oneri promozionali e di raccolta fondi

La voce comprende:

Oneri promozionali e di raccolta fondi	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
attività fund raising	49.447	70.352	-20.905
materiale promozionale	13.394	3.477	9.917
Totale	62.841	73.829	- 10.988

Gli oneri per attività di fund raising si riferiscono principalmente alla consulenza accordata, in corso d'anno, a società preposta ad attività di consulenza strategica, gestione di attività di comunicazione e raccolta fondi.

Tale attività è svolta nell'intento di ottenere contributi ed elargizioni da destinare alla realizzazione di ulteriori attività di ricerca scientifica.

4) Proventi finanziari e patrimoniali

La voce comprende:

Proventi finanziari e patrimoniali	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Da rapporti bancari:	9.140	6.343	2.797
interessi attivi su depositi di c/c	9.140	6.343	2.797
Da altri investimenti finanziari:	115.637	511.899	- 396.261
proventi da titoli iscritti in attivo circolante	80.265	174.848	- 94.584
ripristini di valore titoli	35.340	337.017	- 301.677

arrotondamenti attivi	33	34	-	1
Da patrimonio edilizio:	2.642.506	3.080.478	-	437.973
canoni di locazione	2.307.671	2.720.574	-	412.903
rimborso oneri condominiali e riscaldamento	140.322	163.851	-	23.529
contributo Ministero beni culturali	169.070	169.070		
rimborsi vari	25.442	26.984	-	1.541
proventi straordinari:	140.234	1.124		139.110
insussistenza passività	234	1.124	-	890
indennizzi assicurativi	140.000	-		140.000
Totale	2.907.496	3.599.844	-	692.347

Il rendimento dei valori mobiliari riflette l'andamento dei mercati finanziari nel 2013 in flessione rispetto al 2012.

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.

I ricavi della gestione immobiliare si riferiscono ai redditi da locazione del patrimonio dell'Istituto, strumentale all'attività istituzionale, e relativi rimborsi di oneri accessori, nonché alla seconda e ultima quota 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.

Tra i proventi straordinari sono iscritti indennizzi assicurativi per il danno causato all'Istituto dalla mancata proposizione del contenzioso fiscale per IRPEG versata in eccesso negli anni d'imposta dal 1995-1998.

4) Oneri finanziari e patrimoniali

La voce comprende:

Oneri finanziari e patrimoniali	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Su rapporti bancari:	22.130	3.461	18.670
spese e altri oneri finanziari verso banche	22.130	3.461	18.670
Su altri investimenti finanziari:	40.752	14.332	26.420
perdite su titoli iscritti in attivo circolante	32.535	5.438	27.096
perdite di valore titoli	-	372	- 372
interessi passivi su depositi cauzionali	7.379	7.615	- 237
interessi passivi verso erario	804	866	- 62
arrotondamenti	35	40	- 5
Da patrimonio edilizio:	344.196	243.509	100.687
gestione immobili	138.912	165.323	- 26.411
manutenzione ordinaria immobili	100.615	48.888	51.727
assicurazioni fabbricati	4.502	2.257	2.245
altre spese immobiliari a carico istituto	100.167	27.040	73.126
oneri avviamento finita locazione	-	10.545	- 10.545
Oneri straordinari:	3.699	-	3.699
rettifiche contabili	1.021		1.021
indennizzi per infortuni	2.678		2.678
Totale	410.778	261.302	149.476

Gli oneri relativi al patrimonio edilizio rappresentano le spese sostenute dall'Istituto per la gestione e conservazione del proprio patrimonio immobiliare. In particolare quelli di gestione immobili si riferiscono a spese condominiali (luce, acqua, pulizie, manutenzioni ascensori, riscaldamento, portierato ecc.) anticipati dall'Istituto e rimborsati dagli inquilini sulla base di ripartizioni millesimali.

Gli oneri a carico dell'Istituto sono quelli relativi ad unità immobiliari non locate durante l'esercizio in esame.

5) Oneri di supporto generale

Si tratta degli oneri sostenuti per l'attività di direzione e di conduzione dell'Istituto 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	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Acquisti	11.539	10.347	1.192
materiali di consumo e cancelleria stampati e fotocopie	4.618	4.231	387
	6.921	6.116	805
Servizi	162.142	134.930	27.211
consulenza tecnica	69.834	44.670	25.164
consulenza legale	18.423	30.823	- 12.400
consulenza amministrativa	20.757	20.182	575
associazione donazioni	2.322	774	1.548
spese di rappresentanza	589	860	- 271
spese postali	1.323	412	912
manutenzione ufficio e macchine ufficio	439	-	439
gestione foresteria	2.272	2.765	- 493
altri servizi amministrativi	31.078	19.442	11.636
compensi e assicurazioni membri CdiA	7.079	6.297	782
compensi revisori	8.025	8.705	- 680
Personale	352.006	319.573	32.433
Salari e stipendi	232.880	220.465	12.415
Oneri sociali	88.611	79.669	8.942
Trattamento di fine rapporto	23.840	13.285	10.556
Altri costi del personale	6.674	6.154	520
Ammortamenti	337.196	320.864	16.332
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	3.762	2.804	957
Ammortamento immobilizzazioni materiali	333.435	318.060	15.375
Altri Oneri	545.971	585.466	- 39.495
IMU	203.967	205.514	- 1.547
registrazione contratti di locazione	48.227	49.078	- 851
altri oneri tributari	3.866	2.401	1.465
perdite su crediti	8.500	0	8.500
ritenuta d'imposta su redditi di capitale	18.600	26.658	- 8.058
IRES	250.983	290.941	- 39.958
IRAP	11.828	10.874	954
Totale	1.408.854	1.371.180	37.674

Servizi

Gli oneri per consulenza tecnica sono relativi alla direzione lavori per manutenzione ordinaria degli immobili, a consulenze per l'ottenimento di certificazioni APE, assistenza software della segreteria e alla perizia di adeguamento della valutazione degli immobili di proprietà dell'Istituto al valore di mercato.

Tra i servizi amministrativi sono compresi quelli per l'uso degli spazi ubicati presso l'ex Istituto Regina Elena e gli oneri di gestione dei locali e delle parti comuni, le spese minute e gli oneri per smaltimento rifiuti.

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 per seduta. Il Presidente ed un consigliere hanno presentato rinuncia al compenso. La media annuale è di circa 5 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 e per i componenti è pari a euro 2.720 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 dell'Istituto. A fronte di canoni di locazione pari ad euro 2.308.506, il reddito imponibile, tenuto conto delle agevolazioni per i fabbricati di interesse storico e artistico nonché dell'aliquota agevolata applicabile agli enti di ricerca, è così determinato:

Reddito da fabbricati	1.825.332
Aliquota ridotta al 50%	13,75%
IRES	250.983

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	231.666
Redditi assimilati a lavoro dipendente	624.095
Redditi a collaboratori occasionali	24.324
Deduzione redditi ricercatori rientrati in IT	-57.000
Deduzione personale addetto alla ricerca	-431.684
Deduzione personale all'estero	-146.000
Imponibile ai fini IRAP	245.401
IRAP (4,82%)	11.828

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)