FONDAZIONE
RICERCA BIOMEDICA
AVANZATA ONLUS

V.I.M.M.

Bilancio 2015

Consiglio di Amministrazione

Presidente
Gilberto Muraro

Vicepresidente
Francesco Pagano

Consiglieri
Guglielmo Bedeschi
Bruno Bianchi
Marcella Bonchio
Giustina Destro
Vittorio Domenichelli
Luciano Flor
Antonio Finotti
Sandro Fioravanti
Chiara Mio
Renato Pagnan
Mario Plebani
Giuliano Tabacchi
Roberto Toniolo

Collegio dei Revisori

Presidente
Antonio Cortellazzo

Membri
Paolo Biacoli
Andrea Valmarana

Relazione di gestione

Relazione del Presidente 4

Rendiconto dell'attività scientifica 8

Bilancio d'esercizio

Stato patrimoniale al 31 dicembre 2015 12

Rendiconto della gestione al 31 dicembre 2015 14

Nota integrativa…… …… ……..16

Istituto Veneto Medicina Molecolare

Rendiconto della gestione……..... 38

Prospetto movimentazione fondi 40

Relazione del collegio dei revisori dei conti sul bilancio al 31 dicembre 2015 45

Budget 48

Relazione del Presidente

Gentili Consiglieri,

l'esercizio 2015 ha registrato l'atteso ritorno a un bilancio con saldo positivo, dopo due anni chiusi con un sia pur limitato deficit. Il risultato è da ascriversi principalmente ad un aumento dei proventi da contributi su progetti ben superiore al contenuto incremento dei costi. Ambedue i profili sono positivi: maggiori entrate da progetti, nonostante le note ristrettezze nei finanziamenti alla ricerca, indicano un'accresciuta credibilità e capacità operativa del VIMM, mentre il limitato aumento delle uscite complessive denota un maggiore controllo sui costi, in particolare su quelli di amministrazione. Anticipando quanto descritto nella relazione sull'attività scientifica che vi verrà tra poco presentata dal Direttore del Vimm Luca Scorrano, il 2015 ha visto anche un aumento del già elevato livello qualitativo delle pubblicazioni dei nostri ricercatori, cui va il nostro sentito plauso. Si può pertanto concludere che nell'esercizio appena chiuso la Fondazione ha al contempo ripristinato l'equilibrio gestionale e conseguito un soddisfacente risultato rispetto alla propria missione a favore della ricerca biomedica avanzata.

Dopo tale inquadramento generale, passo in rassegna le principali voci del conto economico 2015.

I *proventi da attività tipiche* hanno raggiunto l'importo di 2.676.212 euro, con un aumento del 6,75% rispetto al 2014. Particolarmente dinamica la voce dei *contributi su progetti*, incrementata del 12,31% e arrivata nel 2015 a euro 2.331.304 rispetto ai 2.075.782 del 2014. Alla dilatata attività di ricerca si accompagna, sia pure con livelli assoluti molto inferiori, la crescita degli *altri proventi*, costituiti essenzialmente da rimborsi spese per uso delle attrezzature. Tale voce è passata da euro 85.637 nel 2014 a 103.118 nel 2015, con un aumento del 20,41%. Queste due voci più che compensano le voci in diminuzione, e precisamente:

- i *proventi vari*, di cui la principale componente è data dagli introiti per convenzioni con la Città della Speranza, con lo IOV e con il CNR, che sono passati da 71.957 nel 2014 a 54.226 euro, con un calo del 24,64%;
- i *proventi straordinari* e le *sopravvenienze attive*, calati dell'87,73%, da 85.478 a 10.489 euro;
- le *erogazioni liberali* e i *proventi da soci* (questi enucleati da quelle per la prima volta nel presente bilancio), che complessivamente passano da euro 188.197 a 177.075 euro, con una diminuzione del 5,9%.

Per approfondimenti sulle erogazioni liberali si rinvia all'apposita relazione. Qui basti dire che il pur soddisfacente risultato non rende giustizia all'intensa attività di comunicazione e di raccolta fondi realizzata nel 2015, segno della minore disponibilità al dono prodotta dalla crisi economica del Paese. È doveroso poi segnalare con gratitudine tra le elargizioni dei soci, ammontanti a euro 33.360, quelle dell'Ing. Guglielmo Bedeschi e della famiglia del dott. Giuliano Tabacchi nonché il gesto della Signora Giustina Destro che ha celebrato un proprio anniversario chiedendo di trasformare i regali in contributi alla Fondazione.

Un cenno anche alle entrate da 5 per mille per il 2015 (a valere sulle dichiarazioni dei redditi 2013), che non sono comprese nelle anzidette erogazioni liberali. Rinviando all'anzidetta relazione sulla raccolta fondi, va qui avvertito che anch'esse denotano una dinamica discendente dopo la punta toccata nel 2013 (a valere su dichiarazioni 2011), come conseguenza dell'inasprita concorrenza tra enti beneficiari.

Circa i *proventi da attività accessorie*, costituiti essenzialmente da introiti per attività in conto terzi, essi continuano a rappresentare una voce minore, pari in ambedue gli anni a circa il 5,8% dei proventi da attività tipiche. Hanno comunque esibito una significativa crescita in assoluto, passando da 121.227 a 136.291 euro.
Stabili, infine, i *proventi finanziari*, attorno a 43.000 euro, grazie a maggiori impieghi in forme di risparmio gestito, ma a capitale garantito, che hanno compensato la diminuzione dei saggi d'interesse sui conti correnti.

Dal lato *oneri*, quelli da attività tipiche aumentano del 5,38%, quindi con una crescita meno accentuata rispetto ai proventi, come risultato composito di diverse dinamiche: forte aumento, pari al 21,46%, dei materiali di consumo; limitato aumento, attorno al 5,0%, dei servizi e del costo del personale; leggero decremento degli ammortamenti. Quest'ultima voce riflette il naturale decremento del vecchio monte cespiti da ammortizzare, mentre non risente ancora dell'investimento sullo stabulario che sarà soggetto al processo di ammortamento solo con l'entrata in funzione dell'impianto. Circa la voce *personale*, è significativo l'aumento della componente legata alla ricerca, al pari della voce servizi, entrambe in linea con il menzionato maggior volume di attività. Diminuisce invece la spesa per la componente amministrativa, grazie al nuovo assetto organizzativo e grazie al risparmio di stipendio per maternità. Con il rientro dell'impiegata interessata, in regime di part time, si prevede un contenuto aumento del costo nel corrente anno.

Diminuiscono anche gli *oneri da attività accessorie*, che rappresentano comunque una voce minore.

Le variazioni così sommariamente descritte confluiscono in un risultato netto positivo, pari a euro 34.514, con una variazione assoluta di + 78.943 euro rispetto al saldo negativo di 44.429 euro dell'esercizio precedente.
Circa lo stato patrimoniale al 31.12.2015, nulla vi è da segnalare al di fuori della rassicurante ampia liquidità, che si cercherà di impiegare al meglio, per quanto consentito dalle condizioni del mercato finanziario, ma assicurando comunque la salvaguardia del capitale.

Passando ai fatti salienti del 2015 e dei primi mesi del corrente esercizio, si segnalano gli eventi che seguono:

- si è completata la riorganizzazione della struttura amministrativa, che vede ora stabilizzati con contratti di lavoro subordinato a part time la Dr.ssa Daniela Garbo, responsabile dell'ufficio, il Sig. Andrea Nicoletto, che cura l'assistenza informatica, e la Dr.ssa Marta Codato che segue precipuamente la direzione scientifica del VIMM ma collabora anche alle attività di comunicazione e raccolta fondi. E' stata inoltre assunta a tempo pieno, dopo un periodo di formazione, la Sig.ra Elena Pasquato. Nel gennaio di quest'anno è infine rientrata a part time, dopo la maternità, la Sig.ra Elena Grifalconi che con la Dr.ssa Sara Pandolfo assicura la continuità della gestione. Il costo complessivo della struttura rimane inferiore a quello sostenuto nell'organizzazione precedente;
- è stato modificato il modello organizzativo, con annesso regolamento, ex D.Lgs 231/2001 per recepire le integrazioni normative in tema di illeciti amministrativi e reati presupposto;
- il 30 novembre 2015 si è svolto il tradizionale incontro con gli sponsor, ospitato nell'aula Magna dell'università di Padova e arricchito dalla lezione magistrale della Senatrice Elena Cattaneo.
- per quanto riguarda i rapporti di lavoro con i ricercatori, è stata applicata la nuova normativa (Jobs Act) che ha eliminato il contratto di collaborazione a progetto, ampliando l'ambito di vigenza del contratto di lavoro subordinato e tuttavia concedendo, in determinate condizioni, di instaurare rapporti di collaborazione coordinata e continuativa a tempo determinato. Abbiamo ravvisato l'applicabilità di questo istituto al nostro campo di attività e quindi stiamo facendo ricorso sistematico a contratti di co.co.co., sempre tutelandoci attraverso il conforme parere rilasciato dall'apposita Commissione di certificazione creata presso l'Università di Padova;

- è stato prorogato a condizioni inalterate il contratto con MP Progetti di Comunicazione per servizi di relazioni pubbliche e raccolta fondi;
- sono da tempo conclusi i lavori dello stabulario, realizzati grazie ad una generosa elargizione di Veneto Banca cui torniamo ad esprimere la nostra gratitudine. Si è in attesa di autorizzazione ministeriale.

Per quanto riguarda l'attività di ricerca, si rinvia alla relazione del Direttore prof. Luca Scorrano, limitandoci qui a ricordare pochi eventi con impatto sull'organizzazione della struttura:

- è stata istituita la vicedirezione scientifica del Vimm, cui è stata chiamata la prof.ssa Antonella Viola, che ringraziamo per il maggior impegno assunto;
- si è ridotta la collaborazione convenzionata con lo IOV dato che un'unità operativa da noi ospitata è, passata, per ragioni di spazio, alla Torre della ricerca della Città della Speranza, mantenendo peraltro ottimi rapporti di collaborazione personale e istituzionale con il VIMM;
- si è firmata una convenzione quadro con l'IRCS Fondazione Ospedale San Camillo di Venezia, che promette interessanti sviluppi sul piano organizzativo;
- è stato avviato un progetto di ricerca con un nuovo finanziatore rappresentato dalla Fondazione Intesa Sanpaolo Onlus;
- è alla firma il rinnovo fino al 23 luglio 2020 dell'accordo quadro stipulato con il CNR per la collaborazione per lo svolgimento di programmi di ricerca e formazione al fine di una migliore realizzazione dei rispettivi fini istituzionali;
- è stato firmato il nuovo contratto di ricerca triennale con la Fondazione Cassa di Risparmio di Padova e Rovigo che prevede un finanziamento complessivo nel periodo 2015-2018 di 1.800.000 euro.

Chiudo con un sentito ringraziamento a quanti hanno creduto nell'attività dei nostri ricercatori e hanno con generosità sostenuto la nostra Fondazione, in particolare alla Fondazione della Cassa di Risparmio di Padova e Rovigo, che rimane la nostra principale sostenitrice, alla Fondazione Antonveneta, alla *Fondation Genevoise de Bienfaisance* e agli altri soci benemeriti e partecipanti. La gratitudine si estende al Collegio dei Revisori, che continua a svolgere anche il ruolo di Organismo di Vigilanza e ha curato l'estensione del connesso Modello Organizzativo, nonché al personale tutto che ha dato prova di competenza e dedizione. Un rinnovato plauso ai ricercatori che continuano a mantenere il VIMM a livello di centro di eccellenza in ambito internazionale.

Prof. Gilberto Muraro
Fondazione per la Ricerca Biomedica Avanzata

Prospetto economico del biennio 2014-2015 (euro)

	2015	2014	Δ% 2015/2014
Proventi da contributi su progetti	2.331.304	2.075.782	12,31%
Proventi da soci ed associati	33.360		
Altri proventi	103.118	85.637	20,41%
Proventi Vari	54.226	71.957	-24,64%
Erogazioni liberali	143.715	188.197	-23,64%
Proventi straordinari e sopravvenienze	10.489	85.478	-87,73%
PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICHE	**2.676.212**	**2.507.051**	**6,75%**
Materiale di consumo	646.824	532.561	21,46%
variazioni delle rimanenze	988	17.889	-94,48%
Servizi (costi vari di gestione)	979.691	932.677	5,04%
Godimento beni di terzi (affitto/ noleggi)	44.890	81.586	-44,98%
Oneri diversi di gestione	3.218	1.591	102,28%
Personale	722.542	686.628	5,23%
Accantonamenti			
Ammortamenti	266.160	275.261	-3,31%
ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE	**-2.664.313**	**-2.528.193**	**5,38%**
RISULTATO DA ATTIVITA' ISTITUZIONALE AL LORDO DELLE IMPOSTE	**11.899**	**-21.142**	**-156,28%**
Proventi da attività accessorie	136.291	121.227	12,43%
PROVENTI DA ATTIVITA' ACCESSORIE	**136.291**	**121.227**	**12,43%**
Oneri da attività accessorie	137.695	156.867	-12,22%
ONERI DA ATTIVITA' ACCESSORIE	**137.695**	**156.867**	**-12,22%**
RISULTATO DA ATTIVITA' ACCESSORIE AL LORDO DELLE IMPOSTE	**-1.404**	**-35.640**	**-96,06%**
RISULTATO OPERATIVO LORDO FONDAZIONE	**10.495**	**-56.782**	**-118,48%**
Proventi finanziari e Proventi straordinari da attività finanziaria	43.562	42.685	2,05%
Oneri finanziari e straordinari	-13.798	-23.385	-41,00%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	**40.259**	**-37.482**	**-207,41%**
Imposte correnti sul reddito d'esercizio	-5.746	-6.946	-17,28%
RISULTATO NETTO	**34.514**	**-44.429**	**-117,68%**

Rendiconto dell'attività scientifica

È con rinnovato piacere che mi rivolgo a questo illustre Consiglio per presentare la mia relazione sull'attività scientifica 2015 dell'Istituto Veneto di Medicina Molecolare (VIMM), che ho l'onore di dirigere da maggio 2014. Colgo l'occasione per ringraziare Voi tutti per la fiducia che continuate ad accordarmi.

Nel 2015 la Fondazione per la Ricerca Biomedica Avanzata Onlus, attraverso il VIMM ha proseguito le attività di ricerca già descritte negli anni precedenti, su temi inerenti la biologia e patologia cellulare e molecolare e la genetica molecolare; ha inoltre aperto nuovi filoni di ricerca sull'ingegneria tissutale del cuore, grazie al reclutamento del Prof. Gino Gerosa. Segnalo inoltre che il Consiglio Scientifico, su mia proposta, ha designato la Prof.ssa Antonella Viola quale vice-direttore. La Prof.ssa Viola, immunologa di fama mondiale, condivide con me la progettualità scientifica dell'Istituto, la sua promozione presso stake-holders e potenziali finanziatori, il suo posizionamento nella comunità accademica patavina.

L'attività in questi settori è orientata non solo alla comprensione dei meccanismi fondamentali che regolano le funzioni fisiologiche normali delle cellule, ma anche, e soprattutto, alla comprensione dei meccanismi di alcune malattie di grande impatto sociale:

- neoplasie, con particolare interesse al cancro della prostata e alle leucemie e linfomi;
- malattie del muscolo cardiaco e scheletrico;
- malattie neurodegenerative, quali Huntington e Parkinson;
- diabete ed obesità
- malattie genetiche, in particolare sordità congenite e malattie mitocondriali;
- uso di cellule staminali in terapia.

Già nel 2014, grazie alla generosità di Veneto Banca, erano stati ottenuti fondi che ci hanno permesso di ristrutturare lo stabulario dell'adiacente edificio "Pietro d'Abano", di proprietà dell'Università di Padova ed in comodato gratuito per 9 anni alla Fondazione. I lavori si sono conclusi nel 2015 e abbiamo inoltrato tutta la documentazione necessaria all'ottenimento dell'autorizzazione del Ministero della Sanità per l'utilizzo dello stabilimento. Il 29 dicembre 2015 una delegazione ministeriale ha visitato lo stabulario ed è rimasta particolarmente soddisfatta dall'impianto e dalla documentazione a supporto. Un sentito grazie va pertanto al lavoro del Prof. Mongillo, responsabile per il benessere animale del nostro Istituto, del veterinario responsabile Dott. Scenna e del supervisore tecnico Sig. Bigon. Per la messa in esercizio dello stabulario attendiamo le definitive autorizzazioni ministeriali. Nel 2015 abbiamo intanto installato e messo in funzione il nuovo microscopio confocale a due fotoni, acquisito nell'ambito del finanziamento di Veneto Banca e che ha sostituito quello ormai obsoleto (acquistato nei primi anni di vita dell'Istituto). Abbiamo inoltre dismesso la stanza oscura, sostituendo la procedura autoradiografica per lo sviluppo dei Western Blot con un sistema digitale di acquisizione di immagini della General Electric. Abbiamo infine sostituito il sistema di illuminazione con monocromatore del microscopio TillVision (irreparabilmente danneggiato dopo circa 15 anni di servizio) con un nuovo e moderno sistema di Crisel Instruments.

Nel 2015 abbiamo completato la revisione della composizione del nostro Comitato Scientifico Internazionale, per meglio coprire con esperti di fama mondiale le aree di ricerca rappresentate nel nostro Istituto e per garantire il ricambio dei membri che per troppi impegni, o per raggiunti limiti di età, ci hanno richiesto di interrompere il loro servizio presso il nostro Istituto. Il nostro Comitato Scientifico è a questo punto costituito dai seguenti eminenti ricercatori: Wolfgang Baumeister, Max-Planck-Institut für Biochemie, Martinsried, (Germany); Michael Berridge, Babraham Institute, Cambridge (UK); Aaron Ciechanover, Institute of Technology, Haifa, (Israel); Pascale Cossart, Cell Biology and Infection, Pasteur Institute, Paris, (France); Bart De Strooper, VIB Center for the Biology of Disease, KU Leuven (Belgium); Rudolf Jaenisch, Whitehead Institute, MIT, Boston, MA (USA); Claude Klee, National Institute of Health, Bethesda, MD, (USA); Evangelia Kranias, Department of Pharmacology & Cell Biophysics – Cardiovascular Center of Excellence, Cincinnati, OH (USA); Carlos A. Martinez CSIC, Madrid (Spain); Norbert Perrimon, Department of Genetics, Harvard Medical School, Boston, MA (USA); Nikolaus Pfanner, Institute of Biochemistry and Molecular Biology, Frieburg (Germany); Bert Sakmann, Max Planck Institut für Neurobiologie, Martinsried, (Germany); Yosef Yarden, Weizmann Institute of Science, Rehovot, (Israel); Marino Zerial, Max Planck Institute für molekulare Zell Biologie und Genetik, Dresden, (Germany).

Dal punto di vista delle afferenze di ricercatori all'Istituto, abbiamo continuato la nostra strategia di attiva promozione del reclutamento, con interviste a diversi candidati (Dr. Kostantinos Lefkiammatis, Oxford University; Dr. Tim Wai, Universita' di Colonia; Dr. Nuno Raimundo e Dr. Ira Milosevic, Università di Gottinga; Dr. Amanta Thathiah, VIB Lovanio; Dr. Lavina Alberi; Dr. Giacomo Donati; Dr. Gabriele Cozzi, CORIT Padova). Abbiamo selezionato i Dr. Lefkiammatis, Raimundo, Milosevic che hanno presentato domanda per diversi progetti di sviluppo di carriera (Dulbecco-Telethon Institute, Harvard-Armenise Foundation, Fondazione Cariparo) purtroppo senza successo, nonostante il loro indubbio livello (testimoniato per esempio dal grant ERC di Raimundo). Siamo comunque ottimisti che riusciremo a rafforzare le nostre ricerche sui temi dell'oncologia, delle malattie cardiovascolari e della neurodegenerazione. Stiamo a questo proposito valutando come poter reclutare il Dr. Lefkiammatis che ha espresso un notevole interesse per spostarsi all'interno del nostro istituto. La nostra aspirazione sarebbe quella di poter contribuire fattivamente ad attivare una posizione di ricercatore a tempo determinato (RUTDa) presso un Dipartimento di area biomedica grazie a fondi messi a disposizione dall'Istituto. Chiaramente quest'aspirazione è soggetta alla situazione di bilancio ed alla disponibilità finanziaria della Fondazione. Abbiamo anche deciso che le ricerche del Dr. Cozzi, qualitativamente di elevatissimo livello, non siano in linea con la missione dell'Istituto e pertanto abbiamo deciso di stringere importanti collaborazioni con il Dr. Cozzi, senza però offrirgli l'afferenza. Di concerto con il nuovo Magnifico Rettore Prof. Rizzuto ed il Prorettore alla Ricerca Prof.ssa Bonchio stiamo lavorando per reclutare eminenti ricercatori vincitori del plurimilionario e prestigioso finanziamento europeo ERC in modo congiunto con l'Università: secondo le nostre linee di azione, il reclutando afferirà ad un Dipartimento universitario ed il suo gruppo di ricerca potrà far parte del nostro Istituto qualora sia interessato. Abbiamo già valutato due profili che hanno però deciso di rimanere all'estero, ma confidiamo che questa linea di azione congiunta con la nostra Università porti a importanti successi nel reclutamento di nuovi capigruppo. Infine, abbiamo valutato la situazione il Gruppo di Diabetologia, nominalmente diretto dal Prof. Avogaro, de facto dal Prof. Fadini. Abbiamo pertanto invitato il Prof. Fadini ad un'intervista che ha convinto tutti i membri del Consiglio scientifico e abbiamo deciso di indicare il Prof. Fadini quale responsabile del Gruppo di Diabetologia che opera all'interno dell'Istituto.

Dal punto di vista dei finanziamenti strutturali dell'Istituto, la Fondazione Cariparo ha elargito per il periodo 2015-2018 un finanziamento che consentirà di rafforzare le nostre ricerche su diabete, obesità e perdita di massa muscolare nell'anziano (1.800.000 euro in tre anni). Siamo grati alla Fondazione Cariparo per aver dimostrato, ancora una volta, il suo apprezzamento per la ricerca svolta presso il nostro Istituto e per averla nuovamente e generosamente finanziata. Abbiamo inoltre ottenuto finanziamenti da altre Fondazioni e da enti privati: la Fondazione Antonveneta ha cofinanziato con 50.000€ l'ammodernamento della facility di citofluorimetria (da effettuarsi nel 2016); la Fondazione Intesa San Paolo ha finanziato l'istituto con 135.000€ per 3 anni (nel periodo 2016-2019) per rafforzare gli studi di ingegneria tissutale; la *Fondation Genevoise de Bienfaisance* di Ginevra ha confermato anche nel 2015 il contributo di 150.000 CHF; la Camera di Commercio attraverso la sua società strumentale Promex ha cofinanziato con 9.000€ circa l'ammodernamento del sistema di microscopia Till Vision. Siamo in attesa del risultato della nostra adesione al Bando di cui al Decreto Direttorale 13 ottobre 2014 n. 3057 del MIUR "Bando pubblico per la concessione dei contributi per il funzionamento degli enti privati che svolgono attività di ricerca", scaduto a novembre 2014 ed ancora in fase di valutazione.

Intensa e di qualità la produzione scientifica. I membri del VIMM nel 2015 hanno pubblicato 64 articoli su riviste internazionali (74 nel 2014), con un fattore di impatto (IF) totale di circa 393 punti ed un IF medio di circa 6 (era 5,1 nel 2014, con un incremento di quasi il 20%). Il trend è pertanto di una lieve riduzione del numero totale di pubblicazioni ma di un incremento netto del prestigio della loro collocazione editoriale, Ricordiamo tra le pubblicazioni 2015 l'articolo (Giobbe et al.) del gruppo del Prof. Elvassore sulla prestigiosa rivista Nature Methods, quello del gruppo del Prof. Mongillo (Zaglia et al.) sulla rivista PNAS, quello del gruppo del Prof. Sandri sulla prestigiosa rivista Nature Communications. Menzioniamo inoltre le due pubblicazioni del gruppo del Prof. Scorrano in collaborazione con i gruppi dei Proff. Mongillo e Sandri sullo stesso numero della prestigiosa rivista Cell Metabolism che hanno meritato la copertina (Civiletto, Varanita et al. e Varanita et al) così come la pubblicazione sempre del gruppo Scorrano sulla prestigiosa rivista Molecular Cell (Pyakurel et al.).

E' continuata la nostra attività seminariale di eccellenza con alcune presentazioni prestigiose tra le quali ricordo quella .del Prof. James P. Allison, immunologo, direttore dell' Anderson Cancer Center, Houston University. Il Prof. Allison è risultato vincitore del premio AACR Pezcoller e presso il nostro Istituto ha profferito l'annuale Lectio Magistralis Stanley J Korsmeyer, toccando i temi della sua ricerca che hanno portato allo sviluppo clinico della molecola Ipilimumab, approvata nel 2011 dalla FDA per il trattamento del melanoma metastatico. Inoltre, abbiamo avuto altri prestigiosi speakers come il Prof. Luigi Naldini, direttore dell'Istituto Telethon di Terapia Genica di Milano, il Prof Luc Leybaert – Ghent University, il Prof Mario Pende – University of Paris Descartes, il Prof. Gabriel Lepousez – Institut Pasteur, Paris

Il retreat 2015 del VIMM si è svolto a Preganziol, presso l'hotel Monaco, ed ha ospitato non solo la consueta lettura magistrale di un ospite di prestigio, il Prof. Francesco Cecconi del Danish Cancer Center che ha parlato di autofagia e tumori, ma anche la partecipazione della Dr.ssa Andrea Leibfried, Editor della prestigiosa rivista EMBO Journal che ha potuto vedere da vicino la qualità delle ricerche svolte presso l'istituto. Sulla stessa linea, abbiamo anche invitato l'Editor della prestigiosa rivista EMBO Molecular Medicine per una visita dell'Istituto e per consentire ai nostri ricercatori di esporre in anteprima le loro ricerche più promettenti.

Queste iniziative di visite da parte di Editori di riviste di prestigio verranno continuate negli anni a venire.

E' stato assegnato anche nel 2015 il premio Manzin-Fioretti per le tre migliori presentazioni del XI Annual Retreat. Il premio, giunto alla sesta edizione, è stato istituito dalla Sig.ra Manzin per ricordare il padre Mario Fioretti, professore universitario presso l'Istituto di Chimica Organica, e il marito Ennio Manzin, primario del servizio di Anestesia e Rianimazione dell'Ospedale Civile di Padova. I premi sono attribuiti da una Commissione di tre esperti scelti tra i Capigruppo del VIMM, nominata dal Direttore Scientifico. La Commissione ha valutato le presentazioni considerando la difficoltà del progetto, l'esposizione in lingua inglese, e la capacità del candidato di padroneggiare la discussione. Il premio è stato assegnato in Fondazione il giorno 9 aprile 2015 ai ricercatori Stefano Giulitti (Gruppo Elvassore), Elisa Mandato (Gruppo Piazza), Andrea Predonzani (Gruppo Molon).

Dal punto di vista dei finanziamenti alla ricerca, con viva soddisfazione abbiamo notato che i nostri ricercatori hanno incrementato i finanziamenti alla ricerca loro assegnati ed incardinati sulla Fondazione. Quest'incremento ha dell'incredibile vis-a-vis la perdurante scarsezza dei finanziamenti disponibili sul panorama nazionale ed internazionale e testimonia l'elevatissimo livello dei nostri ricercatori. Non prevediamo significative modifiche alle politiche sin qui seguite. I nostri ricercatori hanno presentato numerose domande di *grant* nazionali ed internazionali e alcune di queste proposte sono già state approvate, mentre per altre siamo ancora in attesa delle risposte dagli enti finanziatori.

Infine mi preme sottolineare il costante e notevole impegno da parte della Fondazione per assicurare la grande attività di ricerca e la costante dedizione da parte del personale tecnico ed amministrativo operante presso il VIMM e la Fondazione. Infatti, nuovi risultati in ambito scientifico possono essere conseguiti non solo grazie a continue innovative progettualità di ricerca, ma anche grazie ad un'efficiente struttura tecnico/amministrativa. Esprimo quindi a nome di tutti i ricercatori del VIMM un ringraziamento sincero a tutto il personale tecnico/amministrativo per la disponibilità e l'efficienza con cui continua a svolgere il proprio lavoro.

Luca Scorrano
Direttore Scientifico
Istituto Veneto di Medicina Molecolare

Stato patrimoniale al 31 dicembre 2015

ATTIVO	2015 PARZIALI	2015 TOTALI	2014 PARZIALI	2014 TOTALI
A) CREDITI VERSO ASSOCIATI PER VERSAMENTO QUOTE				
B) IMMOBILIZZAZIONI		**3.931.147**		**2.850.474**
I - Immobilizzazioni immateriali		**2.078.448**		**2.075.167**
1) costi di impianto e ampliamento				
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità				
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione	9.524		14.065	
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
5) avviamento				
6) immobilizzazioni in corso e acconti	136.640			
7) altre	1.932.284		2.061.102	
II -Immobilizzazioni materiali		**274.929**		**325.200**
1) terreni e fabbricati				
2) impianti e attrezzature	248.340		300.723	
3) altri beni	26.589		24.477	
4) immobilizzazioni in corso e acconti				
III -Immobilizzazioni finanziarie		**1.577.770**		**450.107**
1) partecipazioni				
2) crediti				
3) altri titoli	1.577.770		450.107	
C) ATTIVO CIRCOLANTE		**3.055.958**		**3.941.796**
I - Rimanenze		**9.399**		**10.387**
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	9.399		10.387	
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati				
3) lavori in corso su ordinazione				
4) prodotti finiti e merci				
5) materiale generico contribuito da terzi				
6) acconti				
II - Crediti, con separ. indicaz., per ciascuna voce, degli importi esigibili entro l'esercizio success.		**492.199**		**801.505**
1) verso clienti		165.742		144.645
a) verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo	165.742		144.645	
2) crediti tributari		891		2.047
a) crediti tributari esigibili entro l'esercizio successivo	888		2.044	
b) crediti tributari esigibili oltre l'esercizio successivo	3		3	
3) crediti verso altri		325.556		654.813
a) crediti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo.	321.636		650.104	
b) crediti verso altri esigibili oltre l'esercizio successivo	3.930		4.710	
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				
1) partecipazioni				
2) altri titoli				
IV - Disponibilità liquide		**2.554.360**		**3.129.903**
1) depositi bancari e postali	2.549.108		3.128.636	
2) assegni	113			
3) denaro e valori in cassa	5.139		1.267	
D) RATEI E RISCONTI		**6.986**		**19.647**
totale attivo		**6.994.091**		**6.811.916**

PASSIVO	2015 PARZIALI	2015 TOTALI	2014 PARZIALI	2014 TOTALI
A) PATRIMONIO NETTO		**5.843.827**		**5.708.714**
I - Patrimonio libero		**3.104.133**		**3.069.618**
1) risultato gestionale esercizio in corso (positivo o negativo)	34.514		-44.427	
2) riserve statutarie	3.069.619		3.114.045	
3) risultato gestionale da esercizi precedenti				
4) contributi in conto capitale liberamente utilizzabili				
II - Fondo di dotazione dell'azienda		**799.379**		**799.379**
III - Patrimonio vincolato		**1.940.315**		**1.839.717**
1) fondi vincolati destinati da terzi	1.528.199		1.512.674	
2) fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali				
3) contributi in conto capitale vincolati da terzi				
4) contributi in conto capitale vincolati dagli organi istituzionali				
5) riserve vincolate (per progetti specifici o altro)	412.116		327.043	
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		842.640		48
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
2) altri	842.640		48	
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		35.651		35.236
D) DEBITI, CON SEPARATA INDICAZIONE, PER CIASCUNA VOCE, DEGLI IMPORTI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO		270.627		399.092
1) Titoli di solidarietà ex art. 29 del D. Lgs. N. 460				
2) debiti per contributi ancora da erogare				
3) debiti verso banche				
4) debiti verso altri finanziatori				
5) acconti				
6) debiti verso fornitori		210.490		353.719
a) debiti verso fornitori esigibili entro l'esercizio successivo	210.490		353.719	
7) debiti tributari		22.562		16.210
a) debiti tributari esigibili entro l'esercizio successivo	22.562		16.210	
8) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		16.165		15.907
a) debiti verso istituti di previdenza esigibili entro l'eser.succ.	16.165		15.907	
9) debiti per rimborsi spese nei confronti di lavoratori volontari				
10) altri debiti		21.410		13.256
a) altri debiti esigibili entro l'esercizio successivo	21.410		13.256	
E) RATEI E RISCONTI		1.346		668.826
totale patrimonio e passività		**6.994.091**		**6.811.916**
CONTI D'ORDINE				
1) beni di terzi presso l'ente		1.452.797		1.495.756
2) impegni assunti dall'ente	1.452.797		1.495.756	
3) rischi assunti dall'ente				
4) promesse di liberalità				
5) immobilizzazioni a perdere				

Rendiconto della gestione al 31 dicembre 2015

Oneri	2015		2014	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
1) Oneri da attività tipiche		**2.664.313**		**2.528.193**
1.1) materi prime e di consumo	646.824		532.561	
1.1.1 variaz. rimanenze mat.consumo	988		17.889	
1.2) servizi	979.961		932.677	
1.3) godimento beni di terzi	44.890		81.586	
1.4) personale	772.542		686.628	
1.5) ammortamenti	266.160		275.261	
1.6) oneri diversi di gestione	3.218		1.591	
1.7) accantonamento per rischi				
2) Oneri promozionali e di raccolta fondi				
2.1) raccolta 1				
2.2) raccolta 2				
2.3) raccolta 3				
2.4) attività ordinaria di promozione				
3) Oneri da attività accessorie		**137.695**		**156.867**
3.1) materie prime	49.594		17.939	
3.2) servizi	48.004		51.440	
3.3) godimento beni di terzi				
3.4) personale	40.097		87.488	
3.5) ammortamenti				
3.6) oneri diversi di gestione				
4) Oneri finanziari e patrimoniali		**8.106**		**9.565**
4.1) su prestiti bancari				
4.2) su altri prestiti				
4.3) da patrimonio edilizio				
4.4) da altri beni patrimoniali				
4.5) altri oneri finanziari	8.106		9.565	
5) Oneri straordinari		**5.691**		**13.820**
5.1) da attività finanziarie				
5.2) da attività immobiliari				
5.3) da altre attività	5.691		13.820	
6) Oneri di supporto generale				
6.1) materie prime				
6.2) servizi				
6.3) godimento beni di terzi				
6.4) personale				
6.5) ammortamenti				
6.6) oneri diversi di gestione				
7) Altri Oneri		**5.746**		**6.946**
7.1) Ires corrente				
7.2) Irap corrente	5.746		6.946	
TOTALE ONERI		**2.815.551**		**2.715.391**
Risultato gestionale positivo		**34.514**		

Proventi	2015		2014	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
1) Proventi da attività tipiche		**2.665.723**		**2.421.574**
1.1) da contributi su progetti	2.331.304		2.075.782	
1.2) da contratti con enti pub.ci				
1.3) da soci ed associati	33.360			
1.4) da non soci	197.941		260.155	
1.5) altri proventi	103.118		85.637	
2) Proventi da raccolta fondi				
2.1) raccolta 1				
2.2) raccolta 2				
2.3) raccolta 3				
2.4) altri				
3) Proventi da attività accessorie		**136.*291***		**121.227**
3.1) da contributi su progetti	136.291		121.227	
3.2) da contratti con enti pubblici				
3.3) da soci ed associati				
3.4) da non soci				
3.5) altri proventi				
4) Proventi finanziari e patrimoniali		**10.673**		**23.789**
4.1) da depositi bancari	10673		23.789	
4.2) da altre attività				
4.3) da patrimonio edilizio				
4.4) da altri beni patrimoniali				
5) Proventi straordinari		***43.*378**		**104.374**
5.1) da attività finanziaria	32.889		18.896	
5.2) da attività immobiliari				
5.3) da altre attività	10.489		85.478	
7) Altri Proventi				
TOTALE PROVENTI		**2.856.065**		***2.*670.965**
Risultato gestionale negativo				**-44.427**

Il Consiglio di Amministrazione della Fondazione

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2015

Premessa

Signori Associati,

come ogni anno, provvediamo a redigere la presente nota integrativa al fine di illustrare con il dovuto dettaglio il contenuto dello Stato Patrimoniale e del Rendiconto di Gestione per l'anno 2015, in conformità a quanto previsto dai principi contabili per gli Enti No Profit redatti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili in collaborazione con l'Agenzia per le ONLUS e l'Organismo Italiano di Contabilità.

Il presente documento focalizza la sua attenzione sui dati contenuti nei suddetti documenti di bilancio, rimandando alla relazione di gestione la descrizione relativa agli aspetti più essenzialmente qualitativi dell'attività dell'Ente (soprattutto con riguardo all'attività dell'Istituto Veneto di Medicina Molecolare – VIMM).

Notizie generali

- **Data di costituzione dell'Ente e suo riconoscimento**

La Fondazione veniva costituita in data 12 luglio 1996, con atto del notaio Salvatore La Rosa – rep. N. 60845, registrato a Padova in data 18 luglio 1996 al n. 5348 atti pubblici.

L'Ente è iscritto al Registro Regionale delle Persone Giuridiche e riconosciuto come tale ai sensi dell'art. 12 del codice civile e dell'art. 14 del D.P.R. N. 616/1977, con delibera della Regione Veneto n. 6021 del 23 dicembre 1996.

La Regione Veneto in data 8 agosto 2014 ha approvato le modifiche relative al nuovo statuto deliberato dal Consiglio di Amministrazione in data 31 marzo 2014 con l'intervento del Notaio Roberto Doria di Padova.

- **Riferimenti civilistici, legislativi speciali e fiscali**

La Fondazione beneficia dello status di Organizzazione non Lucrativa di Utilità Sociale ai sensi e per gli effetti di quanto previsto dall'art. 10, comma primo, lettera a) numero 11 del decreto legislativo del 4 dicembre 1997, n. 460, in quanto, in base allo Statuto (modificato in data 26 novembre 2004, con atto del Notaio

Gianluigi Giavi di Padova – rep. n. 31951 – racc. n. 8103 e successivamente in data 22 novembre 2005, con atto del Notaio Roberto Doria di Padova – rep. n. 389287 – racc. n. 27422), essa opera nel settore della ricerca scientifica, attuando iniziative di qualsiasi tipo nel campo della biologia cellulare e molecolare. La Fondazione non ha scopi di lucro e persegue esclusivamente finalità di solidarietà sociale ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 comma 4 del predetto decreto legislativo. Essa può svolgere attività diverse da quella istituzionale solo se a questa direttamente connesse o accessorie, ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 comma 5 del D.Lgs. 460/1997.
Essa beneficia, pertanto, delle agevolazioni fiscali previste dal predetto decreto, le quali, come noto, consistono nella esclusione dal requisito della commercialità per le operazioni svolte nell'ambito dell'attività istituzionale, e nel beneficio della irrilevanza ai fini della determinazione del reddito imponibile relativamente alle operazioni rientranti nell'ambito delle attività connesse e accessorie.

Inoltre, in qualità di fondazione avente finalità di carattere scientifico, essa beneficia dell'agevolazione di cui all'art. 6 del D.P.R. N. 601/1973, consistente nella riduzione al 50 per cento dell'aliquota inerente l'imposta sul reddito.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I lavori di ristrutturazione per la realizzazione di un nuovo stabulario, affidati alla ditta Prisma Engineering, si sono conclusi ed è stato completato l'acquisto di arredi e attrezzature.

Sono quindi state richieste le necessarie autorizzazioni al Comune di Padova (concessa, per la durata di sei anni, in data 17/12/2015), all'ASL competente (concesso il nulla osta il 26/11/2015) e al Ministero della salute (inoltrata il 27/7/2015).

Con la concessione dell'autorizzazione ministeriale sarà completato l'iter necessario per l'apertura del nuovo stabulario.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato dei principi contabili per gli Enti No Profit redatti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili in collaborazione con l'Agenzia per le ONLUS e l'Organismo Italiano di Contabilità, ed è composto, oltre che dalla presente nota integrativa, anche dai seguenti ulteriori documenti:

- Stato patrimoniale;
- Rendiconto della gestione;
- Nota integrativa;
- Prospetto di movimentazione dei fondi;
- Relazione di gestione.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione sono in linea con quelli prescritti dalle norme del Codice Civile, integrati e interpretati dai Principi Contabili emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili in collaborazione con l'Agenzia per le ONLUS e l'Organismo Italiano di Contabilità.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

Le eventuali modifiche di classificazione delle singole voci saranno evidenziate nell'ambito delle descrizioni delle singole categorie di beni.

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 dei valori numerari (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della Fondazione nei vari esercizi.
La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione, inclusivo degli oneri accessori e dell'IVA (che per effetto della natura e dell'attività svolta dall'ente risulta essere un costo indetraibile); vengono ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi, imputati direttamente alle singole voci. Vengono ammortizzate in quote costanti.

I diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno e le licenze sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto (i coefficienti vanno da un minimo del 5,55% ad un massimo del 6,66%, a seconda del bene al quale sono applicati).
In seguito all'accordo di programma, emanato con Dgr. n. 3695 del 28 novembre 2006, nel quale l'Azienda Ospedaliera garantì in comodato gratuito per 25 anni alla Fondazione per la Ricerca Biomedica Avanzata e all'Università degli Studi di Padova, l'uso di parti del complesso edilizio di via Orus 2 di Padova, per la realizzazione dell'attività di ricerca, si ritenne opportuno ripartire in 25 anni il valore residuo delle spese incrementative dell'immobile.
Per quanto riguarda le spese sostenute in corso d'anno per la realizzazione dello stabulario utilizzando degli spazi del piano terra del fabbricato "F", in base al Protocollo d'Intesa siglato tra l'Azienda Ospedaliera di Padova, l'Università degli Studi di Padova e la Fondazione per la Ricerca Biomedica Avanzata, siglato in data 13 febbraio 2014, e alla lettera di intenti proposta dalla Fondazione e condivisa dalle parti contraenti, considerandola parte integrante del protocollo, si conviene che l'Azienda Ospedaliera di Padova conceda in comodato ad uso gratuito, con scadenza 27 luglio 2032, il suddetto fabbricato F.
Pur tuttavia, non essendo ancora state rilasciate tutte le autorizzazioni necessarie per l'apertura della nuova struttura, tali spese sono state allocate tra le immobilizzazioni in corso, in attesa delle loro entrata in funzione per poi procedere all'ammortamento.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.
Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori, dell'IVA 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, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- impianti generici: 15%
- impianti sollevamento: 7,5%
- impianti specifici (telecomunicazione): 25%
- impianti specifici (teleproiezione): 30%
- attrezzature laboratorio: 15%
- attrezzature varie: 15%
- mobili e arredi: 15%
- macchine elettroniche per ufficio: 20%.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Finanziarie

Nella voce "altri titoli" figurano titoli e altri strumenti finanziari, per la precisazione polizze vita a capitale garantito, in cui sono investiti parte dei contributi ricevuti dall'ente, in attesa del loro utilizzo istituzionale. I titoli sono valutati al costo di acquisto, mentre gli altri strumenti finanziari rappresentati dalle polizze vita a capitale garantito, sono valutati secondo il valore garantito alla data di chiusura del bilancio.

Operazioni di locazione finanziaria

La Fondazione non ha effettuato alcuna operazione avente tale natura.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo, pari al valore nominale, essendo reputata certa la loro esigibilità.
I crediti rappresentati da depositi cauzionali sono iscritti al presumibile valore di realizzo, coincidente con il valore nominale, ritenendo certa la loro esigibilità.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

Rimanenze magazzino

Si tratta di rimanenze di materiale di consumo, per la cui valutazione (considerato lo scarso valore complessivo) è stato adottato il criterio del costo di acquisto, applicato alle giacenze finali emergenti dall'inventario contabile.

Fondi per rischi ed oneri

Tra i fondi per oneri, sono iscritti a fronte di passività certe, quei costi stimati nel loro importo, correlati a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio in chiusura e dei precedenti, ma che avranno la loro manifestazione numeraria negli esercizi successivi.

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.

Imposte sul reddito

Le imposte sono calcolate con riguardo alle operazioni poste in

essere dalla Fondazione, relativamente alle attività istituzionali, connesse o accessorie. In particolare, l'ammontare stanziato in bilancio si riferisce all'IRAP determinata, relativamente all'attività istituzionale, sull'ammontare delle retribuzioni spettanti per il lavoro dipendente ed assimilato, dei compensi erogati per le collaborazioni a progetto e per le prestazioni di lavoro autonomo occasionale, mentre, per le attività connesse, sulla differenza tra i componenti positivi e negativi di riferimento.

Proventi

I proventi derivano per la maggior parte da contributi ricevuti per l'attività di ricerca e, in misura minore, da entrate per attività connesse.
Per una elencazione esaustiva, si rimanda alla descrizione delle poste del rendiconto della gestione.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

I crediti e i debiti espressi originariamente in valuta estera, sono iscritti in base ai cambi in vigore alla data in cui sono sorti, sono allineati ai cambi correnti alla chiusura del bilancio.

Conti d'ordine

- **Rischi assunti**

Non vi sono rischi assunti dalla Fondazione

- **Impegni assunti**

Non vi sono impegni assunti dalla Fondazione

- **Beni di terzi presso l'Ente**

E' riportato il valore dei beni di proprietà dell'Università di Padova per il valore di euro 1.452.797 utilizzati nell'Istituto Veneto di Medicina Molecolare.

- **Promesse di liberalità**

Non vi sono promesse di liberalità.

❖ Immobilizzazioni a perdere

Non vi sono immobilizzazioni a perdere

Dati sull'occupazione al 31 dicembre 2015

Dipendenti	31/12/2015	31/12/2014
Segreteria amministrativa e scientifica	5	3
Tecnici (scientifici e informatico)	3	3
Borsisti	2	7
Lavoratori a progetto - Collaboratori	8	9
Totale	**18**	**22**

Attività

B) Immobilizzazioni

I. *Immobilizzazioni immateriali*

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.078.448	2.075.167	3.281

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione costi	Valore 31/12/2014	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2015
Diritti brevetti industriali	14.065	365	0	4.906	9.524
Concessioni, licenze, marchi	0	0	0	0	0
Immobilizzazioni in corso e acconti	0	136.640	0	0	136.640
Altre	2.061.102	0		128.818	1.932.284
	2.075.167	**137.005**	**0**	**133.724**	**2.078.448**

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

Il costo storico alla fine dell'esercizio è così composto:

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Diritti brevetti industriali	72.955	63.431			9.524
Concessioni, licenze, marchi	70.481	70.481			0
Immobilizzazioni in corso e acconti	136.640	0			136.640
Altre	5.147.035	3.214.751			1.932.284
	5.427.111	**3.348.663**			**2.078.448**

II. *Immobilizzazioni materiali*

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
274.929	325.200	(50.271)

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Impianti e attrezzature	**3.848.528**
impianti generici	185.377
impianti specifici	116.648
impianti di sollevamento	9.799
attrezzature di laboratorio	3.526.704
(Fondi di ammortamento)	**(3.600.188)**
fondo ammortamento impianti generici	175.638
fondo ammortamento impianti specifici	116.640
fondo ammortamento impianti di sollevamento	9.710
fondo ammortamento attrezzature di laboratorio	3.298.200
Altri beni	**719.635**
altre attrezzature	27.493
mobili e arredi	471.135
macchine elettroniche ufficio	221.007
(Fondi di ammortamento)	**(693.046)**
fondo ammortamento attrezzatura varia	27.114
fondo ammortamento mobili e arredi	464.634
fondo ammortamento macchine elettr. ufficio	201.298

Descrizione costi	Valore 31/12/2014	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2015
Impianti e attrezzature	300.723	70.255	0	122.638	248.340
Altri beni	24.477	11.908	0	9.796	26.589
	325.200	**82.163**	**0**	**132.434**	**274.929**

III. *Immobilizzazioni finanziarie*

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.577.770	450.107	1.127.663

Altri titoli

Descrizione	31/12/2014	Incremento	Decremento	31/12/2015
Titoli obbligazionari	450.107	0	300.107	150.000
Altri strumenti finanziari	0	1.427.770	0	1.427.770
	450.107	**1.427.770**	**300.107**	**1.577.770**

I titoli e gli altri strumenti finanziari, rappresentati dalle polizze vita a capitale garantito, rappresentano un investimento da parte della Fondazione dei vari contributi ricevuti, in attesa del loro utilizzo nell'ambito dei progetti di ricerca.

Natura e criteri di valutazione

Circa la natura dei predetti titoli e degli altri strumenti finanziari, essi risultano evidenziati nella seguente tabella, nella quale sono indicati i criteri di valutazione.

Descrizione	Valore iscrizione Bilancio 31/12/2015	Criterio valutazione
Obbligazioni BANCA IMI SpA 08/16	€. 150.000	Titoli iscritti in bilancio per il valore pari al prezzo di acquisto di euro 150.000.
Polizza vita a capitale garantito n. 710008211714 Intesa San Paolo	€. 1.019.879,37	Valutati secondo il valore garantito alla data di chiusura del bilancio
Polizza vita a capitale garantito n. 710008211782 Intesa San Paolo	€. 407.890,55	Valutati secondo il valore garantito alla data di chiusura del bilancio

C) Attivo circolante

I. *Rimanenze*

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
9.399	10.387	988

Si tratta di rimanenze di materiale di consumo valutato al costo di acquisto applicato all'inventario contabile.

II. *Crediti*

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
492.199	801.505	(309.306)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Crediti verso clienti	165.742			165.742
Crediti tributari	888	3		891
Crediti verso altri	321.636	3.930		325.566
	488.266	**3.933**		**492.199**

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Crediti verso clienti esigibile entro i 12 mesi	**165.742**
crediti verso clienti documentati da fatture	80.671
crediti verso clienti per fatture da emettere	85.071
Crediti tributari entro i 12 mesi	**888**
Credito IRAP da dichiarazioni	888
Crediti tributari oltre i 12 mesi	**3**
erario conto imposte a rimborso	3
Crediti verso altri entro i 12 mesi	**321.636**
crediti per anticipi spese ricercatori	175
crediti verso l'Università di PD per ripartizione costi	2.901
crediti verso l'Az. Ospedaliera per ripartizione costi	141.760
crediti per anticipi spese progetti esterni	6.476
altri crediti	119
crediti verso enti finanziatori	170.205
Crediti verso altri oltre i 12 mesi	**3.930**
depositi cauzionali	2.582
crediti verso Inps/Inail	1.348

La voce "crediti verso enti finanziatori" rappresenta il credito verso gli enti finanziatori dei progetti di ricerca esistenti alla fine dell'esercizio, come risulta dal prospetto di movimentazione dei fondi allegato alla suddetta nota integrativa.

Tra i crediti verso altri oltre i 12 mesi, sono inseriti i crediti per depositi cauzionali versati in base ai contratti di somministrazione dei servizi di utenza forniti da Enel Spa e dall'Azienda Padova Servizi SpA Divisione Energia ed i crediti verso INPS e INAIL in seguito ad istanze di rimborso inerenti maggiori contributi versati.

IV. *Disponibilità liquide*

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.554.360	3.129.903	(575.543)

Descrizione	31/12/2014	Incremento	Decremento	31/12/2015
Depositi bancari e postali	3.128.646		579.538	2.549.108
Denaro e altri valori in cassa	1.267	3.985		5.252
	3.129.913	**3.985**	**579.538**	**2.554.360**

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Depositi bancari e postali	**2.549.108**
Banca MPS 3999245	1.020.767
Banca MPS 3999152	146.120
Banca Cariparo 10002946	432.152
Conto corrente postale	8.587
Banca MPS 46439.21 Progetto MyoPhagy	341.482
Banca c/c vincolato	600.000

Denaro e altri valori in cassa	**5.252**
Cassa contanti	5.139
Cassa assegni	113

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
6.986	19.647	(12.661)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Descrizione	31/12/2015
Risconti attivi su assicurazioni	1.944
Risconto attivo su contratto di manutenzione	1.700
Ratei attivi da cedole su obbligazioni ed interessi bancari attivi	3.342
	6.986

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
5.835.971	5.708.714	127.257

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
Fondo di dotazione	799.379			799.379
Fondi vincolati destinati da terzi	1.512.674	15.525		1.528.199
Riserve vincolate	327.043	85.073		412.116
Riserve statutarie	3.114.045		44.427	3.069.618
Risultato gestionale	-44.427	34.514	-44.427	34.514
	5.708.714	**135.112**	**0**	**5.843.826**

Risorse vincolate per scopo

In merito al patrimonio vincolato si forniscono qui di seguito ulteriori specifiche.

Il patrimonio vincolato dell'ente è costituito da:

Descrizione	31/12/2015
Fondi vincolati destinati da terzi	1.528.199
Riserve vincolate (per progetti specifici o altro)	412.116
	1.940.315

Il patrimonio vincolato per la parte relativa ai fondi vincolati destinati da terzi pari ad euro 1.528.199, rimandando per i dettagli al prospetto di movimentazione dei fondi, accoglie i contributi ricevuti per l'attività di ricerca non ancora utilizzati alla fine dell'esercizio.

Le riserve vincolate pari ad euro 412.116 sono costituite dalle liberalità destinate all'acquisto delle immobilizzazioni da ammortizzare, utilizzate nell'ambito dei progetti di ricerca e indicate in bilancio per un valore al netto delle quote di ammortamento corrispondenti. Tali liberalità vengono quindi differite e riconosciute come ricavi sulla stessa base delle quote di ammortamento relative alle immobilizzazioni, in modo da associare tali contributi ai benefici economici futuri forniti dai beni strumentali acquisiti.

Le riserve statutarie si sono decrementate in funzione del risultato gestionale negativo dell'esercizio precedente.

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
842.640	48	(842.592)

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
Fondo assistenza sanitaria	48	66		114
Fondo per oneri	0	842.526		842.526

Il fondo assistenza sanitaria accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 verso il "Fondo assistenza sanitaria integrativa dipendenti".
Per quanto riguarda il fondo per oneri, in tale voce sono stati inseriti quegli oneri a fronte di passività certe, stimati nel loro importo, correlati a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio in chiusura e dei precedenti, ma che avranno la loro manifestazione numeraria negli esercizi successivi.
Tale posta è stata riallocata in seguito ad un trasferimento dalla voce "ratei passivi" dove si ritiene che per tali passività, fossero venuti meno i presupposti per continuare a considerarli inseribili in tale voce.
Nello specifico in tale fondo sono confluiti i seguenti oneri:

Costo presunto ENEL anno 2010	Euro	10.692,00
Costo presunto ENEL anno 2011	Euro	144.074,00
Costo presunto ENEL anno 2012	Euro	143.060,80

Costo presunto ENEL anno 2013	Euro	144.441,20
Costo presunto ENEL anno 2014	Euro	170.013,47
Costo presunto ENEL anno 2015	Euro	175.462,59
Costo presunto proteomica anno 2012	Euro	27.391,00
Costo presunto spettrometro anno 2013	Euro	27.391,00

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
35.651	35.326	(325)

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
TFR, movimenti del periodo	35.326	325		35.651

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
270.627	399.092	128.465

I debiti sono valutati al loro valore nominale e sono esigibili entro l'esercizio successivo:

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
Debiti verso fornitori	353.719		143.229	210.490
Debiti tributari	16.210	6.352		22.562
Debiti verso istituti di previdenza	15.907	258		16.165
Altri debiti	13.256	8.154		21.410
	399.092	**14.764**	**143.229**	**270.627**

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. In tale voce sono comprese pure le fatture da ricevere, i cui costi sono di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2015.
Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Debiti verso fornitori	**210.490**
fornitori Italia	112.164
fornitori intra UE	3.414
fornitori extra UE	908

fatture da ricevere	94.004

I "debiti tributari" rappresentano i debiti verso l'Erario al 31/12/2015. Sono evidenziati i debiti verso l'erario per ritenute di acconto sui compensi da lavoro autonomo e da lavoro dipendente ed assimilato, l'IVA a debito relativa agli acquisti intracomunitari ed extracomunitari registrati nel mese di dicembre 2015, oltre all'IVA a debito relativa all'attività commerciale.
Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Debiti tributari	**22.562**
erario conto ritenute lavoro autonomo	8.158
erario conto ritenute lavoro dipendente e assimilato	7.890
erario conto IVA INTRA CEE dicembre 2015	579
erario conto IVA EXTRA CEE dicembre 2015	49
erario conto IVA	5.865
Debiti imposta sostitutiva TFR	21

I "debiti verso gli istituti di previdenza" sono costituiti:
dal debito verso l'INPS sui compensi da lavoro autonomo occasionale e da lavoro dipendente e assimilati corrisposti nel mese di dicembre e dal rateo dei contributi maturati sulla 14ma mensilità, ferie e permessi; dal debito verso l'Ente Bilaterale dell'anno 2015; dal debito verso INAIL sorto durante il 2015.
Qui di seguito i dettagli:

Enti previdenziali	**16.165**
debiti verso INPS	15.747
debiti verso altri enti previdenziali	35
Debiti verso INAIL	383

La voce "altri debiti" è costituita

Altri debiti	**21.410**
debiti per cauzioni tessere	1.885
debiti verso dipendenti	16.825
Debiti verso lavoratori a progetto e borsisti	2.700

Non vi sono debiti assistiti da garanzia reale su beni dell'Ente.

E) Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.346	668.826	667.480

Nella voce ratei e risconti passivi devono essere iscritti i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi ed i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi. 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.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Descrizione	31/12/2015
rateo commissioni su interessi bancari	366
rateo manutenzione autoclavi 2015	854
rateo sanzione minor versamento	3
rateo ritenuta myophagy	123
	1.346

Rendiconto della gestione

1) Proventi da attività tipiche

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.665.723	2.421.574	244.149

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Corrispettivi da contributi su progetti	**2.331.304**
Progetto EU Antrax prof. Cesare Montecucco	174
Pro-Klinase UE prof. Pinna	160
Progetto Armenise Harvard Found.	27
Progetto Airc Scorrano	167.729
Progetto Fondi Bonetti	2.214
Progetto Exgenesis Shiaffino - UE	167
Progetto UE Eurohear Mammano	1.272
AIRC Semenzato	127.277
Progetto Antonveneta Prostata	14.796
Progetto Associazione Urologica Bassi	455
Armenise Harvard Fondation Lodovichi	3.949
Fondation Genevoise de Bienfaisance	125.564
Osma Prof. Schiaffino	180
Osma Coordinamento Prof. Schiaffino	233
Progetto Lotta ai Tumori Orlando	7
Progetto Lotta ai Tumori Zegna	737
Erog. Lib. Prof. Alberti	28.902
Cariparo prof. Francesco Pagano	542.969
Cariparo Mammano	7.928
Erog. Sig.ra Manzin per premi outing Vimm	6.000
Cariparo Bronte	13.356
Progetto Multifotone Prof Pozzan	14.400
Project Myoage Prof. Schiaffino – Dott. Sandri	1.103
Acquisto attrezzatura	15.000
Telethon Prof. Mammano	115.683
Airc regionale Semenzato	20.374
Fondazione Valentina Terrani	1.634
ESFD Fellowship dott.Fadini	41.634
Fondazione Leducq	125.351
Progetto AFM prof. Schiaffino	1.606
Prg Fond.Monte Paschi Siena prof.Pozzan	24
AIRC Prof. Alberti	4.014
CARIPARO Prof. Scorrano - Sandri	370
Progetto AFM prof.ssa Vergani	846
Progetto MyoPHAGY dott. Sandri	233.525

Prg. Muzic prof. Schiaffino	718
Cariparo dott.ssa Lodovichi	74.453
Contributo 5 per mille ricerca e volontariato	27.443
Prg FoxO prof. Schiaffino	86
Contratto Ludwig Boltzmann	27.854
Progetto Telethon dott. Bortolozzi	97.611
Dott.ssa Lodovichi NARSAD	20.255
Prof. Carafoli BBRC EIC	121
Prof. Gerosa erogazioni liberali	550
AFM Dott. Bert Blaauw	22.931
Dott.ssa Lodovichi Prin	17.676
Airc dott. Piazza	59.612
Airc prof. Pinna	106.673
Pellegrini – Universitè Laval	(5.002)
Progetto Telea prof Elvassore	55.968
Michael J Fox Foundation – Scorrano	98.263
Prof. Elvassore Fidia farmaceutici S.p.a.	29.894
Overhead Università di Ginevra Scorrano	2.908
Erog. Borsa di studio MSD Alberti	15.581
Erog liberale Realdon Centro Barbariga	5.277
Az. Ospedaliera Parma Fadini	15.025
Erog. Giada SpA Avogaro	10.000
Prof. Gerosa – Medical Instruments Spa – Laura Iop	14.781
Progetto Akiko fondi Giappone	352
AFM Sorarù	2500
Elena Serena erog. liberale	2.120
ISBN farmaceutici – Caterina Mian	6.500
Prof. Pagano Facoltà di Medicina Uni Heidelberg	1.494
Liberalità ricevute da soci e associati	**33.360**
Contributi da soci benemeriti	32.000
Contributi da soci partecipanti	1.360
Liberalità ricevute da non soci	**197.941**
Contributi da Città della Speranza	18.080
Erogazioni liberali varie	143.715
Contributi IOV	26.146
Contributi forfetario VIMM	10.000
Altri proventi	**103.118**
Rimborso spese citofluorimetro	20.886
Rimborso spese microscopio	30.838
Rimborso spese telefoniche	1.207
Rimborso spese di stabulazione	50.187

La voce comprende i *contributi su progetti* pari a 2.339.165 euro i quali si sono incrementati rispetto l'esercizio precedente per 263.383 euro.

Tra le *liberalità da non soci* si ritiene utile evidenziare il "contributo forfetario VIMM" pari ad euro 10.000, costituito dalla cosiddetta "tassa di scopo" deliberata con il CdA del 20 marzo 2013, corrispondente ad un contributo di ricerca richiesto ai Principal Investigator operanti al VIMM, da aggiungere agli euro 45.000, compresi nel capitolo "Altre Informazioni" della suddetta Nota Integrativa al punto 1. Overhead.

3) Proventi da attività accessorie

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
136.291	121.227	15.064

Proventi da attività connesse	**136.291**
Fitto sala conferenze	450
Ricerca prof. Alberti per Analisi Medepha	158
Ricerca prof Alberti Novartis	208
Att. Acc. Innogenetics Alberti	8.859
Proventi att.acc.Gilead Sciences srl	24.248
Proventi Att. Acc. Dissal Dott. Sandri	27.897
Proventi Att. Acc. Sanofi – Aventis dott. Fadini	240
Proventi Att. Acc. Dott.Fadini – Avog Dip.di Ing.	1.800
U3 Pharma dott Blaauw	37.996
Prof. Elvassore ricavo per spese di spedizione	839
Ricavi – sponsorizz. Prof. Alberti – Jansen-MDS	29.496
Sponsorizzazione eventi	4.100

1) Oneri da attività tipiche

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.664.313	2.528.193	(136.120)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e di consumo	646.824	532.561	(114.263)
Variazioni rimanenze materiale di consumo	988	17.889	16.901
Servizi	979.691	932.677	(47.014)
Godimento di beni di terzi	44.890	81.586	36.696
Personale	722.542	686.628	(35.914)
Ammortamenti	266.160	275.261	9.101
Oneri diversi di gestione	3.218	1.591	(1.627)

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Materie prime, sussidiarie e di consumo	**646.824**
Materiali di consumo	620.746
Materiali di manutenzione c. acquisti	8.209
Cancelleria	16.587
Altri acquisti	1.282
Variazioni rimanenze materiale di consumo	**988**
Rimanenze iniziali di materiale di consumo	10.387
Rimanenze finali di materiale di consumo	(9.399)
Servizi	**979.691**
Lavorazioni esterne	9.487
Energia elettrica	175.226
Riscaldamento	35.497
Acquedotto	16.190
Manutenzioni su beni proprietà	87.977
Manutenzioni su beni di terzi	40.658
Pulizia	47.351
Raccolta e smaltimento rifiuti	42.219
Trasporti	10.042
Sorveglianza e vigilanza	16.665
Consulenza tecnica	54.270
Rimborsi spese per com. scientifici	6.825

Servizi di stabulario	83.616
Promozione pubblicità	62.293
Spese postali	440
spese telefoniche	9.890
Assicurazioni	33.769
Assistenza contabile amministrativa	25.304
Assistenza software	4.653
Viaggi e trasferte	73.191
Posteggi	208
Spese di rappresentanza	1.836
Corsi e convegni	9.994
Consulenze per la sicurezza	23.555
Prestazioni occasionali	51.436
Oneri previdenziali da prestazioni occasionali	734
Oneri doganali	1.133
Consulenza collegio revisori dei conti	20.756
Pubblicazioni – ristampe - libri	14.817
Convegno annuale VIMM - Fondazione	19.659
Godimento beni di terzi	**44.890**
Noleggio macchinari e attrezzature	10.238
Cofinanziamento acquisto attrezzatura	8.300
Leasing attrezzature	26.352
Personale	**722.542**
Stipendi impiegati amministrativi	91.470
Oneri previdenziali borse studio/co.co.pro	38.463
Accantonamento TFR impiegati amministrativi	6.776
Assicurazione obbligatoria INAIL	3.037
Collaboratori a progetto	189.027
Borse di studio	141.889
Borse di studio tramite Università	157.671
Oneri previdenziali impiegati amministrativi	22.947
Stipendi impiegati attività di ricerca	54.797
Oneri impiegati attività di ricerca	12.451
Accantonamento TFR impiegati ricerca	4.014
Ammortamenti	**266.160**
Ammortamento spese su beni di terzi	128.195
Ammortamento oneri pluriennali	624
Ammortamento impianti generici	4.461
Ammortamento impianti specifici	10
Ammortamento impianti sollevamento	18
Ammortamento attrezzature, macchinari, apparecchi	118.149
Ammortamento mobili e arredi	1.860
Ammortamento macchine ufficio elettroniche	7.936
Ammortamento software	4.907
Oneri diversi di gestione	**3.218**
Valori bollati	860
Diritti e certificati	2.358

3) Oneri da attività accessorie

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
137.695	156.867	19.172

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e di consumo	49.594	17.939	(31.655)
Servizi	48.004	51.440	3.436
Personale	40.097	87.488	47.391

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Materie prime, sussidiarie e di consumo	**49.594**
Materiali di consumo	49.594
Servizi	**48.004**
Manutenzioni su beni di proprietà	10.324
Trasporti	213
Rimborso spese com. scientifici att. accessoria	42
Viaggi e trasferte	4.262
Spese di rappresentanza	172
Prestazioni occasionali att ric commerciali	32.246
Oneri prev prestazioni occasionali att commerciali	294
Oneri doganali	451
Personale	**40.097**
Oneri previdenziali borse di studio/co.co.pro	1.680
Assicurazione obbligatoria INAIL	38
Collaboratori a progetto	8.194
Stipendi imp. Ricerca att. accessorie	142
Oneri imp. Ricerca att. accessorie	43
Borse di studio – Azienda Ospedal. commerciale	30.000

4) Proventi e oneri finanziari e patrimoniali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.567	14.224	(11.657)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Proventi finanziari e patrimoniali	**10.673**	**23.789**	**(13.116)**
Proventi da depositi bancari	10.673	23.789	(13.116)
Oneri finanziari e patrimoniali	**8.106**	**9.565**	**1.459**
Altri oneri finanziari	8.106	9.565	1.459

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Proventi finanziari e patrimoniali	**10.673**
Interessi attivi da depositi bancari	10.673
Oneri finanziari e patrimoniali	**8.106**
Commissioni bancarie	2.305
Ritenute fiscali su interessi attivi bancari e obbligazioni	5.801

5) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
37.687	90.554	(52.867)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Proventi straordinari	**43.378**	**104.374**	**(60.996)**
da attività finanziarie	32.889	18.896	13.993
da altre attività	10.489	85.478	(74.989)
Oneri straordinari	**5.691**	**13.820**	**8.129**
da altre attività	5.691	13.820	8.129

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Proventi straordinari da attività finanziarie	**32.889**
Interessi su titoli	5.101
Utili su cambi (differenze valutarie saldi fatture)	18
Interessi attivi su altri str. finanziari	27.770
Proventi straordinari da altre attività	**10.489**
Sopravvenienze attive	10.281
Arrotondamenti e abbuoni attivi	1
Abbuoni attivi	207
Oneri straordinari da altre attività	**5.691**
Sopravvenienze passive	2.926
Minusvalenze su titoli	157
Sanzioni amministrative	259
Perdite su cambi	136
Arrotondamenti e abbuoni passivi	2.213

7) Altri oneri

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
5.746	6.946	1.200

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Altri oneri	**5.746**	**6.946**	**1.200**
IRAP corrente	5.746	6.946	1.200

La voce "IRAP corrente" include l'imposta che, secondo la normativa fiscale, va calcolata sulla somma delle retribuzioni spettanti per lavoro dipendente e assimilato, sui compensi di lavoro autonomo occasionale e sui proventi derivanti dalle attività connesse. In seguito ad una modifica apportata alla disciplina dell'IRAP, a decorrere dal periodo di imposta anno 2005, è stata prevista una deduzione a fronte dei costi sostenuti per il personale addetto alla ricerca e sviluppo.
Alla luce di tale disposizione l'accantonamento IRAP per l'anno 2015 è pari ad euro 5.746.
Non avendo posto in essere, nel corso dell'esercizio, alcuna operazione commerciale, nulla risulta dovuto a titolo di IRES.

Altre informazioni

1. Overhead

Nel prospetto di movimentazione dei fondi è indicato l'overhead per l'importo di euro 383.996. Tale voce costituisce un accantonamento dei proventi dei progetti di ricerca a titolo di contribuzione alle spese generali della Fondazione.
In data 26 marzo 2007 il Cda sentita la Commissione scientifica ha deliberato di applicare un overhead pari al:

6% per i finanziamenti di progetti di ricerca scientifica
10% per i finanziamenti di studio rilevanti ai fini Iva
10% minimo per i progetti europei del VII programma quadro
10% sulle erogazioni liberali come da CdA del 18 ottobre 2013
100% del contributo Telethon per le spese generali e per i finanziamenti di carattere generale.
Inoltre, con verbale del 28 febbraio 2012, il Comitato Scientifico del VIMM, ha introdotto la "tassa di soggiorno", un contributo ammontante ad euro 45.000 imputabile a tutti i Principal Investigator aventi sede principale della loro attività di ricerca presso il VIMM.

2. Organo che ha effettuato la revisione del bilancio

Il bilancio è stato revisionato dal Collegio dei Revisori, composto da:

- Cortellazzo Dott. Antonio (Presidente)
- Valmarana Dott. Andrea (Membro)
- Biacoli Dott. Paolo (Membro)

In base allo Statuto, all'organo di revisione sono attribuiti i compiti di controllo contabile e sulla gestione, in analogia a quanto previsto per i sindaci in tema di società per azioni per le quali non sia obbligatorio l'esercizio di controllo contabile da parte di revisore esterno.

3. Gestione contabile separata

In base a quanto previsto dallo Statuto della Fondazione, l'Istituto Veneto di Medicina Molecolare (VIMM) viene gestito contabilmente in maniera separata. I dati della contabilità di tale articolazione, ovviamente, confluiscono all'interno del bilancio descritto attraverso la presente nota integrativa.
Per una maggiore chiarezza, si ritiene opportuno evidenziare un rendiconto di gestione dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015.

ISTITUTO VENETO DI MEDICINA MOLECOLARE – VIMM

Rendiconto della gestione al 31 dicembre 2015

ONERI	31 dicembre 2015
1) Oneri da attività istituzionali	
1.1) materie prime e di consumo	643.488
1.1.1) variazione rimanenze di materiale di consumo	988
1.2) servizi	839.487
1.3) godimento beni di terzi	42.675
1.4) personale	658.076
1.5) ammortamenti	133.730
1.6) oneri diversi di gestione	2.502
Totale	**2.320.946**
3) Oneri da attività accessorie	
3.1) materie prime e di consumo	49.594
3.2) servizi	48.003
3.4) personale	40.097
Totale	**137.694**
4) Oneri finanziari e patrimoniali	
4.5) altri oneri finanziari	1.915
Totale	**1.915**
5) Oneri straordinari	
5.3) da altre attività	2.560
Totale	**2.560**
7) Altri oneri	
7.2) Irap corrente	199
Totale	**199**
TOTALE ONERI	**2.463.314**

PROVENTI	31 dicembre 2015
1) Proventi da attività istituzionali	
1.1) da contributi su progetti	2.331.304
Totale	**2.331.304**
3) Proventi da attività accessorie	
3.1) da contributi su progetti	131.741
Totale	**131.741**
5) Proventi straordinari	
5.1) da attività finanziaria	22
5.3) da altre attività	247
Totale	**269**
TOTALE PROVENTI	**2.463.314**

* * *

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Rendiconto di gestione, Nota integrativa, Prospetto di movimentazione dei fondi e relazione di gestione rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il rendiconto della gestione dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Consiglio di Amministrazione della Fondazione

Prospetto movimentazione fondi

Progetti	Contr. Vincolati da terzi.2014 + Crediti verso Enti 2014	Crediti 2014 incassati 2015	Ricavi 2015	Acquisti 2015	Cespiti 2015	Overhead 2015	Contr. Vincolati da terzi.2015	Crediti verso Enti 2015
Prof. Avogaro								
Bristol Meyers	16.265,24						16.265,24	
Erog. liberale IVPC Napoli	30.332,49						30.332,49	
Erog. liberale Giada SpA			24.000,00			10.000,00	14.000,00	
Prof. Alberti								
Airc	668,21						668,21	
Intramed+CMGRP+I&C	850,01						850,01	
BRISTOL Myers	9.607,86			8.858,94			748,92	
Gilead	27.000,00			24.247,49			2.752,51	
Centro Barbariga	9.000,00			5.277,10			3.722,90	
Alberti PGK			550,00				550,00	
Jansen	39.176,02		25.000,00	26.996,02		2.500,00	34.680.00	
Erog. Lib. varie	1.583,11		50.000,00	12.813,64		16.000,00	22.769,47	
Regione Veneto	25.000,00						25.000,00	
Dott. Blaaw								
AFM	1.195,93		25.000,00	21.430,72		1.500,00	3.265,21	
U3 Pharma	19.852,52		44.000,00	29.456,29		8.540,00	25.856,23	
Dott.Bronte								
Fond.Cariparo/Bronte	185,51						185,51	
airc Bronte	87,62						87,62	
Merck	590,00						590,00	

Progetti	Contr. Vincolati da terzi.2014+ Crediti verso Enti 2014	Crediti 2014 incassati 2015	Ricavi 2015	Acquisti 2015	Cespiti 2015	Overhead 2015	Contr. Vincolati da terzi.2015	Crediti verso Enti 2015
Dott Bortolozzi								
Telethon	6.980,22		86.500,00	86.612,56		10.193,60		-3.265,94
dott.ssa Coletto								
AFM	1.879,16						1.879,16	
Dott.Elvassore								
Cariparo	-9.938,70							-9.938,70
FIDIA	14.490,79		20.000,00	26.894,39		3.000,00	4.596,40	
Telea	6.351,96		45.000,00	50.505,86	2.119,00	5.250,00		-6.522,90
progetto tran	839,24			839,44				-0,20
progetto AFM	215,02						215,02	
Progetto Elena Serena			7.000,00	1.700,43		420,00	4.879,57	
Dott.Fadini								
Fellowship EFSD	56.130,67			40.812,46			15.318,21	
Giovani Ricercart. Ricrca Sanita	7.377,06			1.799,83			5.577,23	
Az. Osped. Univer. Parma	-1.303,84			15.025,46				-16.329,30
Prof. Gerosa								
Erog. liberale			5.500,00			550,00	4.950,00	
Erog. liberale (borsa)			14.800,00	14.781,40			18,60	
Dott.ssa Lodovichi								
Cariparo	-46.526,03	45.526,03	66.994,87	66.250,75		6.811,25		-6.067,13
Prin	20.133,59			17.674,96	9,76		2.448,87	
2012 Narsad	19.312,75			20.161,81	933,90			-1.782,96
Armenise Harvald	16.368,94			193,70			16.175,24	
Prof. Mammano								
Telethon	118.513,23		91.520,00	108.435,13		5.491,20	96.106,90	

	Contr. Vincolati da terzi.2014+ Crediti verso Enti 2014	Crediti 2014 incassati 2015	Ricavi 2015	Acquisti 2015	Cespiti 2015	Overhead 2015	Contr. Vincolati da terzi.2015	Crediti verso Enti 2015
Dott.ssa Mancini								
Pierre Fabre Pharma	1.110,41						1.110,41	
Proff.Pagano/Bassi								
Ass. Urologica /Shering	56.635,89			375,29	795,18		55.465,42	
Prof. Pagano								
Fond. Cariparo 2012-2 anno	-211.139,71	211.139,71	588.860,29	349.321,80	60.479,92	165.000,00	14.058,57	
Erog. Orlando Bonetti	65.830,93			2.214,42			63.616,51	
F. Genevoise Myoage	346.107,80		141.669,81	78.968,55		42.500,94	366.308,12	
5x1000 onlus ricerca 2010-2011	50.214,06		44.041,61	19.764,00			74.491,67	
Antonveneta prog	10.000,00		10.000,00				20.000,00	
Antonveneta FACS aria			25.000,00				25.000,00	
Manzin			6.000,00	6.000,00				
Veneto Banca			136.640,00		136.640,00			
Dott. Piazza								
Airc	-3.987,34	3.987,34	116.011,30	47.411,94		12.199,96	56.399,40	
Prof. Pinna								
Airc 2013	123.403,67		89.999,80	100.234,45	13.298,88	5.400,00	94.470,14	
UE ProKInase	28.091,84			160,00			27.931,84	

	Contr. Vincolati da terzi.2014+ Crediti verso Enti 2014	Crediti 2014 incassati 2015	Ricavi 2015	Acquisti 2015	Cespiti 2015	Overhead 2015	Contr. Vincolati da terzi.2015	Crediti verso Enti 2015
Dott.ssa Mian								
Ibsa farmaceutici			6.500,00	5.850,00		650,00		
Dott. Reimar								
Max Plank	171,85						171,85	
Dott. Sandri								
Progetto Dissal	3.915,53		15.000,00	25.596,81		2.300,00		-8.981,28
Fondation Leducq Research 2011	-70.210,02	70.210,02	40.971,61	118.149,43		6.670,89		-83.848,71
progetto Ludwing Bolzmann	-848,87	848,87	29.151,13	26.954,13		900,00	1.297,00	
MyoPhagy 1/18 - 19/36- 37/54	-117.343,26	117.343,26	234.303,75	198.052,22		35.164,70	1.086,83	
Prof.Semenzato								
Ricerca Oncologica	-7.774,22							-7.774,22
AIRC2010/2011/2012	120.257,65		88.00,00	107.765,54		15.280,00	85.212,11	
Airc Regionale	19.659,21		41.500,00	16.919,34		2.490,00	41.749,87	
erogaz. Jansen	18.536,00						18.536,00	
Erog. Lib.- Mundipharma srl	3.671,79						3.671,79	
Prof. Schiaffino								
Muzic	378,62			331,59			47,03	
AFM	1.605,99			1.605,97			0,02	

	Contr. Vincolati da terzi.2014+ Crediti verso Enti 2014	Crediti 2014 incassati 2015	Ricavi 2015	Acquisti 2015	Cespiti 2015	Overhead 2015	Contr. Vincolati da terzi.2015	Crediti verso Enti 2015
Dott.Scorrano								
Airc 2006-2007-10	-302,34	302,34	299.697,66	149.299,10	2.864,15	18.000,00	129.534,41	
Università LAVAL	-10.911,94	10.911,94	17.588,06	-6.711,94		1.710,00	22.590,00	
Ginevra	2.681,31			2681,31				
Fox foundation	50.928,39		56.316,59	94.561,62	2.027,76	3.379,00	7.276,60	
Cariparo Scorrano	-16.835,50							-16.835,50
Progetto Akiko			3.585,84	351,76			3.234,08	
Promex			9.333,00				9.333,00	
Dott.ssa Sorarù								
AFM			10.000,00	1.900,27		600,00	7.499,73	
Dott.ssa Vergani								
AFM	854,50			845,58				-0,08
TOTALI	**1.015.551,82**	**461.269,51**	**2.429.289,01**	**1.944.952,90**	**219.168,55**	**383.995,54**	**1.528.199,21**	**-170.205,86**

NB: I valori in negativo sono relativi a progetti che ricevono i finanziamenti a stato di avanzamento lavori, su rendiconto di spese effettive.

Relazione del collegio dei revisori dei conti sul bilancio al 31 dicembre 2015

Abbiamo ricevuto dalla struttura amministrativa della Fondazione il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 corredato di nota integrativa esplicativa, della relazione del Presidente e del Direttore Scientifico. I criteri di formazione del bilancio sono coerenti con il principio della continuità e i dati espressi derivano dalle risultanze contabili sia per quanto riguarda la Fondazione nel suo complesso, sia per quanto riguarda la gestione autonoma a contabilità separata dell'Istituto Veneto di Medicina Nucleare (VIMM), così come previsto dall'art. 16 dello statuto.

Nell'ambito del controllo contabile demandato al Collegio dei Revisori, è stata verificata con periodicità almeno trimestrale la regolare tenuta della contabilità, la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione. I criteri contabili adottati e le stime effettuate sono stati oggetto di particolare attenzione.

Nel corso delle verifiche periodiche è stata, come di consueto, dedicata particolare cura nel verificare la riconciliazione tra i dati contabili e finanziari della Fondazione nel suo insieme e quelli specifici e distinti della Fondazione e dell'Istituto Veneto di Medicina Nucleare oggetto di contabilità separata.

Nel corso di ciascuna verifica il Collegio ha avuto cura di controllare l'equilibrio finanziario di ogni singolo progetto e la situazione finanziaria suddivisa tra mezzi propri della Fondazione e mezzi a disposizione del VIMM.

Cura particolare è stata dedicata all'analisi degli scostamenti dei costi e ricavi rispetto alle previsioni risultanti dal budget approvato dal Consiglio di Amministrazione.

Il bilancio della Fondazione che viene sottoposto per l'approvazione presenta sinteticamente i seguenti dati:

ATTIVITÀ	6.994.091
PASSIVITÀ	1.150.264
PATRIMONIO NETTO (ante risultato dell'esercizio)	5.809.313
UTILE DELL'ESERCIZIO	34.514
COMPONENTI POSITIVI ECONOMICI	2.856.065
COMPONENTI NEGATIVI ECONOMICI (ante imposte)	2.815.805
DIFFERENZA	40.260
IMPOSTE	(5.746)
RISULTATO NETTO DELL'ESERCIZIO	34.514

Il patrimonio netto è così composto:

- Patrimonio libero	3.069.619
- Fondo di dotazione della Fondazione	799.379
- Patrimonio vincolato da terzi e per progetti specifici	1.940.315
Utile 2015	34.514
TOTALE	5.843.827

La situazione finanziaria indica una disponibilità liquida in cassa e presso banche per € 2.554.360 rispetto alla disponibilità di fine esercizio precedente di € 3.129.903. La variazione della liquidità deriva dalla dinamica dei flussi finanziari ma, soprattutto, dall'investimento eseguito in titoli e strumenti finanziari per complessivi € 1.577.770 rispetto ad € 450.107 al 31 dicembre 2014. In sostanza le disponibilità finanziarie utilizzabili dalla Fondazione ammontano a complessivi € 4.132.130 rispetto ad € 3.580.010 al 31 dicembre 2014. In merito agli investimenti accennati, la nota integrativa ne fornisce il dettaglio ed in particolare precisa che due polizze vita a capitale garantito sono state valutate prudenzialmente sulla base del valore minimo garantito al 31 dicembre 2015. Va precisato che la durata delle polizze coincide con la vita del Presidente Prof. Gilberto Muraro, ne è beneficiaria la Fondazione, con possibilità di riscatto totale o parziale trascorso un anno dalla sottoscrizione della polizza stessa avvenuta nel gennaio 2015.

Il Bilancio nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico della Fondazione. Gli allegati che lo accompagnano esprimono in maniera esauriente e fedele l'andamento della gestione dell'esercizio 2015 e analizzano compiutamente le singole voci di situazione patrimoniale e conto economico.

Anche la relazione del Presidente integra l'analisi della nota integrativa con le variazioni più significative rispetto all'esercizio precedente che indicano lo sforzo continuo di economie sui costi di esercizio.

Nel corso dell'esercizio abbiamo vigilato sull'osservanza della Legge, dello Statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Le adunanze del Consiglio di Amministrazione si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento; le relative delibere sono conformi alla Legge ed allo Statuto sociale e le decisioni assunte volte alla tutela del patrimonio sociale. Al tempo stesso le azioni deliberate non sono state, per quanto di nostra conoscenza, manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio della Fondazione.

Nel corso dell'esercizio, con la partecipazione da parte nostra alle riunioni del Consiglio di Amministrazione, con i colloqui con il Presidente, con il vice-Presidente, con il responsabile della sicurezza e con la struttura amministrativa, abbiamo ottenuto informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Fondazione.
Per quanto riguarda il nostro ruolo di Organismo di Vigilanza nel modello organizzativo ex legge 231/2001, abbiamo prestato la massima attenzione agli aspetti inerenti l'ambiente e la sicurezza.

L'Ing. Stefano Piovesan, responsabile della tutela della salute e sicurezza dei lavoratori, con relazione del 10 febbraio 2016 ha illustrato i sistemi della gestione della sicurezza, del rischio biologico, dell'ambiente e dei rifiuti pericolosi e speciali, illustrando anche il processo di formazione e addestramento dell'intera struttura.

La relazione sull'attività scientifica, redatta dal Direttore Prof. Luca Scorrano, ha evidenziato la cura particolare nella ristrutturazione dello "stabulario" sottoposto alla visita

della delegazione ministeriale e con la costante vigilanza del responsabile per il benessere animale, Prof. Mongillo e del veterinario responsabile Dott. Scenna, con la supervisione tecnica del signor Bigon.

La nostra attività è stata riferita anche alla generale vigilanza sulla gestione dei rischi, a tal proposito, è stata sensibilizzata l'intera struttura affinché ci pervenga con regolarità il necessario flusso di informazioni inerente le operazioni sensibili dalle quali possano derivare rischi di responsabilità amministrativa a carico della Fondazione.

Il modello organizzativo è stato oggetto di integrazione approvata dal Consiglio di Amministrazione del 3 novembre 2015 in relazione alle nuove fattispecie di reato contemplate dalla legge 231/2001. L'Organismo di Vigilanza si è dotato anche di un regolamento per il proprio funzionamento del quale è stato informato il Consiglio di Amministrazione.

In particolare nel corso delle riunioni del Collegio dei Revisori l'ODV ha preso atto di alcuni incidenti di laboratorio senza gravi conseguenze e, in proposito, non sono state riscontrate carenze o negligenze nell'applicazione delle misure atte a tutelare la salute dei lavoratori.

In merito alla efficienza e affidabilità della struttura amministrativa, nel corso dell'anno 2015 vi è stato un rilevante impegno di riorganizzazione, tuttora in atto, che non ha ancora trovato completa esecuzione. Il Collegio ha seguito gli avvicendamenti di risorse in continuo collegamento con il Presidente.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio dei Revisori non rileva motivi ostativi all'approvazione del Bilancio chiuso al 31 dicembre 2015 come presentato al Consiglio di Amministrazione.

Padova, 04 aprile 2016

Il Collegio dei Revisori

(Antonio Cortellazzo)

(Paolo Biacoli)

(Andrea Valmarana)

Budget

Oneri	2016		Consuntivo 2015	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
1) Oneri da attività tipiche		**2.490.056**		**2.664.313**
1.1) materi prime e di consumo	611.500		646.824	
1.1.1 variaz. rimanenze mat.consumo			988	
1.2) servizi	974.414		979.691	
1.3) godimento beni di terzi	36.352		44.890	
1.4) personale	590.690		722.542	
1.5) ammortamenti	276.600		266.160	
1.6) oneri diversi di gestione	500		3.218	
1.7) accantonamento per rischi				
2) Oneri promozionali e di raccolta fondi				
2.1) raccolta 1				
2.2) raccolta 2				
2.3) raccolta 3				
2.4) attività ordinaria di promozione				
3) Oneri da attività accessorie		**127.000**		**137.695**
3.1) materie prime	47.000		49.594	
3.2) servizi	45.000		48.003	
3.3) godimento beni di terzi				
3.4) personale	35.000		40.097	
3.5) ammortamenti				
3.6) oneri diversi di gestione				
4) Oneri finanziari e patrimoniali		**8.800**		**8.106**
4.1) su prestiti bancari				
4.2) su altri prestiti				
4.3) da patrimonio edilizio				
4.4) da altri beni patrimoniali				
4.5) altri oneri finanziari	8.800		8.106	
5) Oneri straordinari		**2.500**		**5.691**
5.1) da attività finanziarie				
5.2) da attività immobiliari				
5.3) da altre attività	2.500		5.691	
6) Oneri di supporto generale				
6.1) materie prime				
6.2) servizi				
6.3) godimento beni di terzi				
6.4) personale				
6.5) ammortamenti				
6.6) oneri diversi di gestione				
7) Altri Oneri		**5.340**		**5.746**
7.1) Ires corrente				
7.2) Irap corrente	5.340		5.746	
TOTALE ONERI		**2.633.696**		**2.821.551**
Risultato gestionale positivo		**5.700**		**34.514**

Proventi	2016		Consuntivo 2015	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
1) Proventi da attività tipiche		**2.483.896**		**2.665.723**
1.1) da contributi su progetti	2.055.000		2.331.304	
1.2) da contratti con enti pub.ci				
1.3) da soci ed associati	25.000		33.360	
1.4) da non soci	289.000		197.941	
1.5) altri proventi	114.896		103.118	
2) Proventi da raccolta fondi				
2.1) raccolta 1				
2.2) raccolta 2				
2.3) raccolta 3				
2.4) altri				
3) Proventi da attività accessorie		**110.000**		**136.291**
3.1) da contributi su progetti	100.000		136.291	
3.2) da contratti con enti pubblici				
3.3) da soci ed associati				
3.4) da non soci				
3.5) altri proventi	10.000			
4) Proventi finanziari e patrimoniali		**8.000**		**10.673**
4.1) da depositi bancari	8.000		10.673	
4.2) da altre attività				
4.3) da patrimonio edilizio				
4.4) da altri beni patrimoniali				
5) Proventi straordinari		**37.500**		**43.378**
5.1) da attività finanziaria	37.500		32.889	
5.2) da attività immobiliari				
5.3) da altre attività			10.489	
7) Altri Proventi				
TOTALE PROVENTI		**2.639.396**		**2.856.065**
Risultato gestionale negativo				

Il Consiglio di Amministrazione della Fondazione

Budget 2016 – Note esplicative

MATERIE PRIME E SERVIZI	Budget 2016	Totale oneri 2015	Δ 2015/2016
Materie Prime	611.500	646.824	-5,46%
Lavorazioni esterne	8.000	9.487	-15,67%
Energia Elettrica/Riscaldamento/Acquedotto	226.700	226.913	-0,09%
Manutenzioni su beni di proprietà +beni di terzi	115.500	128.635	-10,21%
Pulizia	47.000	47.351	-0,74%
Spese Stabulario	84.000	83.616	0,46%
Raccolta e Smaltimenti Rifiuti	42.500	42.219	0,67%
Sorveglianza e Vigilanza	16.500	16.665	-0,99%
Consulenze Tecniche	55.000	54.270	1,35%
Attività Raccolta Fondi	60.000	62.293	-3,68%
Assicurazioni	33.800	33.769	0,09%
Assistenza Contabile +Personale	25.000	25.304	-1,20%
Assistenza software	4.700	4.653	1,01%
Consulenza sicurezza	23.600	23.555	0,19%
Collegio sindacale	20.756	20.756	
Corsi, convegni, convegno annuale, comitato scientifico	50.500	36.478	38.44%
Altri Servizi	160.858	163.728	-1,75%
Totale	**1.585.914**	**1.626.515**	-2,50%

PERSONALE	Budget 2016	Totale oneri 2015	Δ 2015/2016
Dipendenti amministrativi+ Tecnici (compreso TFR)	207.690	195.492	6,24%
Personale di Ricerca su Progetti att. Tipiche + access.	383.000	567.147	-32,47%
Totale	**590.690**	**762.639**	-22,55%

PROVENTI DI CONTRIBUTI SU PROGETTI	Budget 2016	Totale oneri 2015	Δ 2015/2016
Proventi da Attività Tipiche	2.055.000	2.331.304	-11,85%
Proventi da Attività Accessorie	110.000	136.291	-19,29%
Totale	**2.165.000**	**2.467.595**	-12,26%

PROVENTI DA SOCI E NON SOCI	Budget 2016	Totale oneri 2015	Δ 2015/2016
Contributi da Soci	25.000	33.360	-25,06%
Convenzione Fondazione CDS	18.000	18.080	-0,44%
Convenzione IOV + CNR	36.000	26.145	37,69%
Erogazioni liberali	215.000	143.715	49,60%
Contributo Vimm Tassa di soggiorno	20.000	10.000	100,00%
5X MILLE ONLUS	30.000	23.236	20,32%
Rimborso spese comuni	114.896	103.118	11,42%
Totale	**433.896**	**359.352**	20,74%

CONTO D'ORDINE	Budget 2016	Totale oneri 2015	Δ 2015/2016
Overhead	181.000	338.996	-46,61%
Contributo Vimm Tassa di soggiorno	25.000	45.000	-44,44%
Totale	**206.000**	**383.996**	-46,35%

Relazione al budget 2016

Il budget economico riporta le previsioni dei proventi e degli oneri d'esercizio, nel rispetto delle linee guida emanate dall'Agenzia delle Entrate per il terzo settore.

Il bilancio previsionale prevede per il 2016 un totale complessivo di proventi pari a € 2.639.396 e un totale complessivo di oneri pari a € 2.633.696.

Viene previsto, pertanto, un risultato gestionale positivo di € 5.700.

La previsione è stata effettuata tenendo conto di dati certi (contratti stipulati, convenzioni attive, ecc.) e di dati presunti, ricavati dall'andamento generale dell'ultimo esercizio e degli esercizi precedenti.

Per meglio illustrare le varie voci vengono allegate delle tabelle esplicative che mettono a confronto le previsioni per il 2016 con gli oneri e i proventi risultanti dal bilancio consuntivo del 2015.

STRUTTURA DEGLI ONERI

Gli oneri per il 2016 prevedono complessivamente una riduzione del 6,66% rispetto al 2015: il totale risulta infatti essere di € 2.633.696, con una minore spesa di € 187.855 rispetto al totale di € 2.821.551del 2015.

Nella tabella allegata, che mette a confronto le previsioni del 2016 con gli oneri sostenuti nell'esercizio precedente, si osserva come l'aggregato Materie Prime e Servizi sia inferiore complessivamente del 2,5% rispetto al consuntivo 2015.

In particolare:

- la voce Materie prime vede una riduzione del 5,46% strettamente correlata alle minori entrate previste per attività tipica e conseguenti minori necessità di acquisto di materiali di consumo vario;
- la voce Lavorazioni esterne subisce una riduzione del 15,67%, presunta sulla base dell'andamento degli ultimi esercizi;
- le voci Manutenzione su beni di terzi e manutenzione su beni di proprietà, necessarie per la conservazione di un buon livello qualitativo e di sicurezza della strumentazione scientifica e della struttura immobiliare, subiscono una riduzione del 10,21% in considerazione del fatto che sono state aggiornate alcune attrezzature particolarmente obsolete;
- per quanto concerne gli oneri relativi all'Attività raccolta fondi, nel 2016 è prevista una spesa di euro 60.000 che si rende necessaria per il raggiungimento degli obiettivi prefissati e comprende il compenso della società di consulenza e le spese per promuovere e realizzare le campagne di comunicazione e raccolta fondi. Essa comporta una riduzione del 3,68% % rispetto al consuntivo 2015.

Rimangono pressoché costanti gli oneri relativi a tutte le altre voci

Complessivamente la voce Personale rileva un decremento complessivo del 22,55% rispetto al 2015, composto da un incremento del 6,24% per il personale tecnico-amministrativo e un decremento del 32,47% del costo del personale di ricerca. La forte riduzione si motiva con la decisione di appoggiare le borse di studio presso l'Università.

Nel calcolo si è tenuto conto degli importi previsti dal CCNL del comparto Enti di ricerca che comprendono gli emolumenti, gli oneri previdenziali e assicurativi e di trattamento accessorio.

La complessiva riorganizzazione dell'attività amministrativa ha comportato nel 2015 una riduzione complessiva degli oneri rispetto agli anni precedenti. L'incremento previsto per il 2016 è dovuto principalmente a:

- l'orario di servizio del tecnico informatico, pari a 7 ore settimanali per tutto l'anno (nel 2015 era di 4 ore settimanali per i primi 4 mesi);
- il rientro dalla maternità della segretaria scientifica e conseguente messa a carico della struttura del 50% del costo fino al compimento dell'anno di età dei figli (settembre 2016).

Il piano di Ammortamento per le immobilizzazioni è stato stabilito in relazione al periodo di possibile utilizzazione e di obsolescenza dei beni.

L'ammortamento così previsto trova corrispondenza nei coefficienti di ammortamento validi ai fini fiscali stabiliti nella tabella allegata al D.M. 31/12/1988, i quali sono ritenuti sufficientemente rappresentativi del normale periodo di deperimento dei beni.

La quota degli ammortamenti viene addebitata ai singoli progetti di ricerca. Il valore delle attrezzature è iscritto a bilancio in una riserva vincolata patrimoniale per un valore al netto delle quote di ammortamento.

STRUTTURA DEI PROVENTI

Per la necessaria cautela nella contabilizzazione delle entrate riguardanti i finanziamenti alla ricerca, la voce Proventi, pari a € 2.639.396 euro, presenta una riduzione del 7,59% rispetto al 2015.

I contributi da Proventi da attività tipica sono stati stimati pari a € 2.055.000 sulla scorta del dato "fondi vincolati 2015" e dei finanziamenti approvati per il 2016, in parte comunque vincolati prudentemente in ipotesi di incompleta utilizzazione nell'anno in corso.

La previsione per i Proventi da attività accessoria, stimati in € 110.000, segnala un decremento del 23,90% rispetto al consuntivo 2015.

Nella tabella aggregata relativa ai Proventi da soci e da non soci si evidenzia che:

- è confermata la convenzione con la Città della Speranza per l'utilizzo di una piccola parte dello stabulario e di uno spazio nei laboratori del VIMM a fronte di un contributo pari a € 18.000;
- sono in via di rinnovo le seguenti convenzioni, con importo complessivo pari a € 36.000:
  - Convenzione quadro con il CNR per regolamentare la partecipazione di ricercatori del CNR presso il VIMM,
  - Convenzione con lo IOV per l'utilizzo di uno spazio nei laboratori per i ricercatori che non si sono trasferiti alla Torre della ricerca;
- le erogazioni liberali vengono ipotizzate pari a € 215.000 sulla base delle attività di raccolta fondi programmate per il 2016;
- i proventi da 5xmille categoria ONLUS dell'anno 2014 si prevedono in circa 30.000 euro;
- il contributo forfetario VIMM indica la somma versata dai ricercatori a parziale copertura delle spese generali. Si compone di una quota, maggioritaria, prelevata dai fondi di ricerca gestiti in Fondazione, e iscritta nei conti d'ordine rappresentando sostanzialmente dei giroconti, e di una parte versata dai Ricercatori a carico dei fondi gestiti all'esterno, prevista in budget per un importo pari a € 20.000.

Come anzidetto, il risultato della gestione 2016 è previsto positivo per € 5.700.