FONDAZIONE
RICERCA BIOMEDICA
AVANZATA ONLUS

V.I.M.M.

Bilancio 2018

GOVERNANCE

Consiglio di Amministrazione

PRESIDENTE
Prof. Francesco Pagano

VICE PRESIDENTE
Sig.ra. Giustina Mistrello Destro

CONSIGLIERI
Ing. Guglielmo Bedeschi
Dott. Bruno Bianchi
Prof. Marcella Bonchio
Dott. Franco Conzato
Dott. Enrico Del Sole
Prof. Vittorio Domenichelli
Dott. Antonio Finotti
Dott. Luciano Flor
Prof. Avv. Francesco Moschetti
Prof. Mario Plebani
Dott. Carlo Maria Righetti
Dott. Marco Stevanato
Dott. Roberto Toniolo

DIRETTORE SCIENTIFICO VIMM
Prof. Luca Scorrano

Collegio dei Revisori dei Conti

PRESIDENTE
Dott. Antonio Cortellazzo

MEMBRI EFFETTIVI
Dott. Paolo Biacoli
Dott. Andrea Valmarana

INDICE

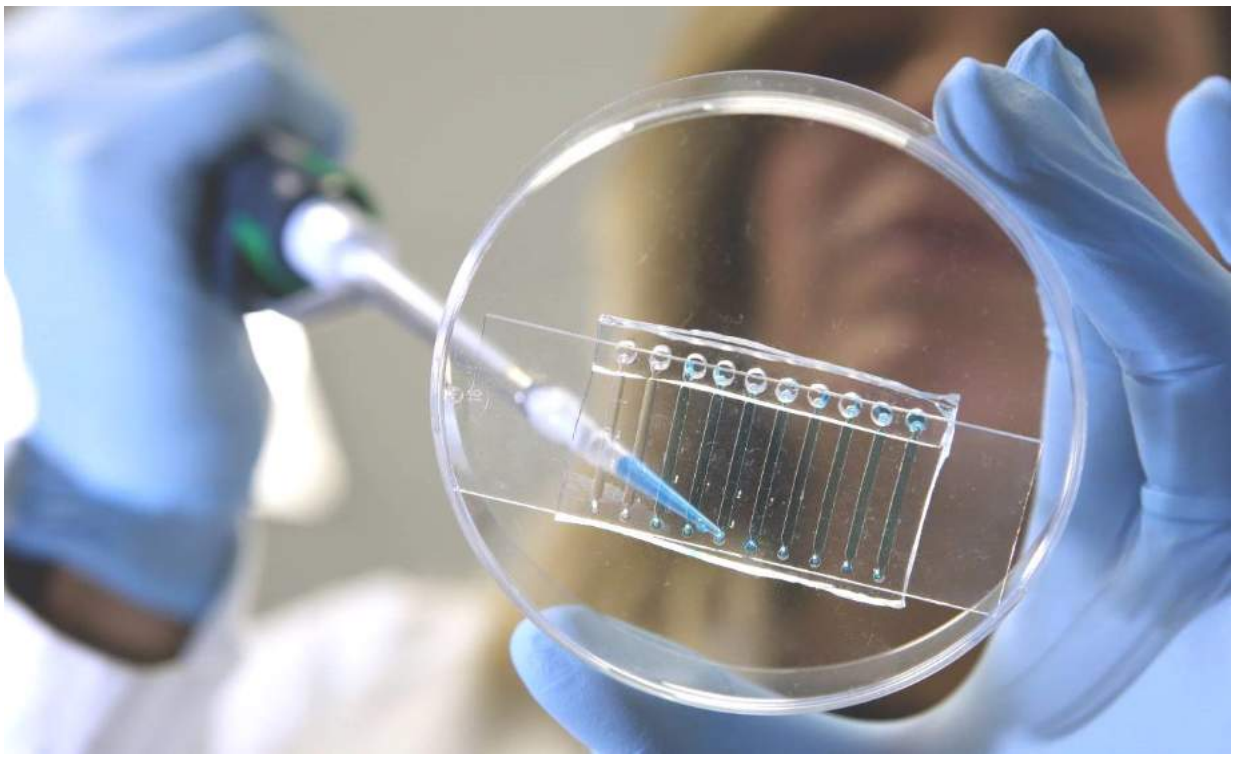
RELAZIONE DI GESTIONE
Relazione del Presidente pag. 3
Relazione del Direttore Scientifico pag. 5

BILANCIO D'ESERCIZIO 2018
Stato patrimoniale al 31.12.2018 pag. 8
Rendiconto della gestione pag. 10
Nota integrativa al bilancio pag. 12

ISTITUTO VENETO DI MEDICINA MOLECOLARE
Rendiconto della gestione VIMM pag. 31
Prospetto di movimentazione fondi pag. 32

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI pag. 36

BUDGET 2019
Budget 2019 pag. 41
Relazione al budget 2019 pag. 43



RELAZIONE DEL PRESIDENTE

Gentili Consiglieri,

Il 2018 è stato un anno di svolta non solo per la Fondazione, ma per tutti i soggetti che operano nel non profit in Italia, in seguito all'entrata in vigore del Codice del Terzo Settore – riforma strutturale che ha l'obiettivo di riordinare la normativa – che porterà grandi novità per gli enti non profit e un ripensamento necessario rispetto alla propria organizzazione. La Fondazione per la Ricerca Biomedica Avanzata condivide concretamente gli obiettivi della Riforma e si sta preparando per regolamentare le proprie attività sulla base di questi principi.

Nel corso del 2018 la Fondazione ha continuato a rinnovarsi nell'assetto organizzativo, sulla scia dell'impronta di cambiamento che nel 2017 aveva portato alla revisione dello Statuto, con conseguente alleggerimento del quadro decisionale del VIMM. Il Consiglio di Amministrazione è stato rinnovato e sono entrati due nuovi componenti, che rimarranno in carica fino a termine mandato: il dott. Marco Stevanato, Vice Presidente di Stevanato Group, e il dott. Franco Conzato, Direttore dell'Azienda Speciale della Camera di Commercio di Padova (Promex).

Anche per quanto riguarda l'amministrazione della Fondazione si è proceduto alla riorganizzazione della funzione, integrandola maggiormente con la comunicazione e il fundraising, nonché con la Segreteria Scientifica del VIMM. Per quanto riguarda la ricerca scientifica svolta nel nostro Istituto, rimando alla relazione del Prof. Scorrano, Direttore Scientifico del VIMM, per un'analisi più puntuale. Merita da parte mia un cenno sulla visita del Comitato Scientifico Internazionale, che ogni due anni è chiamato a dare una valutazione della qualità della nostra ricerca. Il report 2018, più che lusinghiero, testimonia il valore del nostro lavoro. Un segnale confortante che evidenza come i ricercatori del VIMM continuino a ottenere importanti risultati, a conferma dell'elevato livello scientifico del nostro Istituto riconosciuto a livello internazionale, nonostante le difficoltà generali legate ai finanziamenti disponibili per la ricerca.

L'esercizio 2018 della Fondazione per la Ricerca Biomedica Avanzata chiude con un risultato di esercizio negativo. I proventi legati ai progetti di ricerca, pur rimanendo elevati, sono in diminuzione, non riuscendo a garantire una copertura degli oneri, che sono correlativamente ridotti, ma di una percentuale inferiore rispetto a quella dei proventi. I proventi dell'attività istituzionale, pari a € 1.936.692,00 registrano un decremento rispetto all'esercizio precedente del 18%, con un peso significativo dato appunto dalla contrazione di proventi da progetti pari al 25% rispetto alle altre voci che compongono l'attività tipica.

Si segnala al contrario che per la prima volta vengono evidenziati a bilancio in una sezione dedicata i proventi della raccolta fondi, che registrano un incremento del 24% rispetto all'anno precedente. L'affiancamento di un consulente esterno alla risorsa junior interna ha permesso di implementare una strategia di raccolta fondi che progressivamente sta riorganizzando ed espandendo i canali di acquisizione di nuovi donatori. In particolare, stiamo lavorando per allargare le attività della promozione della nostra campagna annuale del 5x1000, che anche nel 2018 (su anno di competenza 2016) ha registrato un incremento sia a livello di firme che di importo.

In controtendenza rispetto ai proventi da progetti di ricerca istituzionali, risultano in crescita i proventi da attività accessoria, legata in particolare a progetti di ricerca finanziati da aziende, per un importo pari a € 127.827,00 (+54% rispetto al 2017). Rimando alla lettura della Nota Integrativa e

in particolare del Rendiconto della gestione VIMM al 31 dicembre 2018 per ulteriori dettagli in relazione all'impatto economico dell'attività di ricerca del nostro Istituto.

Dal lato degli oneri si registra una contrazione degli oneri da attività tipica, passati da € 2.329.867,00 a € 2.266.393,00 (considerando anche gli oneri legati all'attività di fundraising); una riduzione del 2,7% dovuta in particolare alle voci godimento beni di terzi e oneri diversi di gestione. Invece sono aumentate le voci legate alle materie prime e di consumo (+3,4%). In calo, seppur meno significativo, anche gli ammortamenti, in modo fisiologico, i servizi, grazie a un maggior controllo sui costi, e il personale, per il mutamento organizzativo sottostante.

Circa lo stato patrimoniale al 31.12.2018, si segnala che i crediti (€ 746.035,00) comprendono i crediti verso enti finanziatori per i progetti di ricerca (€ 269.153,00) ed i crediti verso i ricercatori per l'utilizzo delle attrezzature (€ 128.159,99), questi ultimi raddoppiati nel 2018. Tali somme sono anticipate dalla Fondazione per la realizzazione delle ricerche approvate, che saranno saldate dai finanziatori e dai ricercatori del VIMM a rendiconto delle spese sostenute al termine dei progetti, pertanto sono da considerarsi completamente esigibili.

Si segnala contestualmente la rassicurante liquidità (€ 345.958,45), disponibile anche in seguito al pagamento di un'ingente quota di debiti verso l'Azienda Ospedaliera, che ha migliorato la posizione di indebitamento della Fondazione. Infine, si evidenzia l'incremento delle immobilizzazioni finanziarie (€ 2.588.107,00), effettuate dalla Fondazione con la cautela necessaria ad assicurare la salvaguardia del capitale.

In conclusione, l'esercizio 2018 conferma la solidità della Fondazione da un punto di vista patrimoniale, ma evidenzia sotto il profilo economico la necessità di un potenziamento delle attuali capacità di attrazione di nuove fonti di finanziamento per la copertura dei costi generali di mantenimento dei laboratori e di funzionamento della Fondazione.

Esprimo un sentito ringraziamento a quanti hanno creduto nell'attività dei nostri ricercatori e hanno sostenuto con generosità la nostra Fondazione, in particolare alla Fondazione della Cassa di Risparmio di Padova e Rovigo, che rimane la nostra principale sostenitrice, alla Fondazione Antonveneta, e agli altri soci benemeriti e partecipanti.

La mia gratitudine si estende al Collegio dei Revisori, che continua a svolgere anche il ruolo di Organismo di Vigilanza, nonché ai consulenti e a tutto lo staff della Fondazione, che lavorano con impegno e dedizione alla causa. Infine, un rinnovato plauso ai ricercatori del VIMM, che fanno del nostro Istituto un centro di eccellenza nel panorama scientifico internazionale.

Prof. Francesco Pagano
Presidente
Fondazione per la Ricerca Biomedica Avanzata

RELAZIONE DEL DIRETTORE SCIENTIFICO

È con continuo e rinnovato piacere che mi rivolgo a questo illustre Consiglio per presentare la mia relazione sull'attività scientifica 2018 dell'Istituto Veneto di Medicina Molecolare (VIMM), di cui ho l'onore di essere Direttore Scientifico da maggio 2014.

Nel 2018 la Fondazione per la Ricerca Biomedica Avanzata Onlus, attraverso il VIMM ha proseguito ed espanso le attività di ricerca già descritte negli anni precedenti. Il VIMM può a ragione caratterizzarsi come un Istituto dover si svolge ricerca di eccellenza sul tema delle patologie legate all'invecchiamento, tesa a fornire nuovi approcci terapeutici per garantire il cosiddetto "invecchiamento sano" (in inglese "*healthy ageing*").
La regione europea ed italiana invecchia rapidamente: la sua età media è già la più alta del mondo e si prevede che la percentuale di persone con 65 anni o più aumenti dal 14% nel 2010 al 25% nel 2050. Appare chiaro come la ricerca sia essenziale per garantire alla popolazione che invecchia nuovi approcci terapeutici per patologie complesse e invalidanti. L'attività in questi settori è orientata non solo alla comprensione dei meccanismi fondamentali che regolano le normali funzioni fisiologiche delle cellule, ma anche, e soprattutto, alla comprensione dei meccanismi di alcune malattie di grande impatto sociale. Questo tema di ricerca si declina nel nostro istituto nei seguenti settori di ricerca

1. Malattie cardiovascolari: Elvassore, Fadini, Gerosa, Lefkimmiatis, Mongillo, Scorrano, Zaglia.
2. Malattie muscolari e perdita di massa muscolare: Blaauw, Sandri
3. Neuroscienze e malattie neurodegenerative: Bortolozzi, Corbetta, Lodovichi, Pennuto, Scorrano
4. Tumori: Alimonti, Martinvalet, Piazza, Scorrano, Semenzato. Dal 2019 Carrer
5. Malattie del metabolismo (obesità, diabete): Elvassore, Fadini, Sandri, Scorrano

Come avete potuto notare dall'elenco dei ricercatori sopra riportato, il 2018 ha visto concretizzarsi altre afferenze di nuovi gruppi di ricerca, coronamento della nostra strategia di attiva promozione del reclutamento. La nostra politica di reclutamento, in assenza di un budget dedicato, si basa sulla stretta collaborazione con l'Università ed il CNR, nonché sulla capacità di individuare le eccellenze già presenti in ambito accademico e di invitarle a partecipare ad un processo di selezione svolto con la partecipazione dei ricercatori già afferenti all'istituto e volto ad identificare i futuri gruppi di ricerca che possano rafforzare le aree scientifiche di interesse per la nostra missione.
Grazie alla sinergia con la nostra Università, il Prof. Andrea Alimonti, figura emergente nel panorama mondiale della ricerca sul cancro, ha aperto il suo laboratorio presso il nostro istituto. Il Prof. Alimonti sviluppa presso il nostro istituto le sue ricerche volte ad identificare nuove strategie terapeutiche per tumori della prostata. La Prof.ssa Maria Pennuto ha parimenti aperto il suo laboratorio presso il nostro Istituto. La Prof.ssa Pennuto è una leader nella ricerca sulle malattie degenerative del motoneurone, patologie invalidanti che influiscono negativamente sulla qualità della vita dell'anziano. Il Prof. Denis Martinvalet ha arricchito il novero dei nostri ricercatori. Il Prof. Martinvalet giunge dall'Università di Ginevra, dove la sua ricerca è stata finanziata da un prestigiossissimo finanziamento multimilionario dello European Research Council. Il Prof. Martinvalet rafforzerà la nostra ricerca su nuovi approcci terapeutici contro il cancro, occupandosi di immunoterapia dei gliomi. Infine, nel 2019 avremo l'arrivo del Dr. Alessandro Carrer, proveniente da Penn University (Philadephia, Stati Uniti) dove lavorava nel laboratorio della Prof.ssa Wellen, una leader mondiale nello studio del metabolismo dei tumori. Il Dr. Carrer, grazie ad un finanziamento

iCARE dell'AIRC, aprirà una linea di ricerca sul ruolo del metabolismo nel tumore del pancreas, una malattia spesso incurabile dell'anziano.

Nel 2018 il nostro Comitato Scientifico Internazionale, composto da esperti di fama mondiale nelle aree di ricerca del nostro Istituto, ha condotto la sua visita valutativa biennale. Il Comitato Scientifico è costituito dai seguenti eminenti ricercatori: Wolfgang Baumeister, Max-Planck-Institut für Biochemie, Martinsried, (Germania, Presidente); Aaron Ciechanover, Institute of Technology, Haifa, (Israele); Pascale Cossart, Cell Biology and Infection, Pasteur Institute, Paris, (Francia); Evangelia Kranias, Department of Pharmacology & Cell Biophysics – Cardiovascular Center of Excellence, Cincinnati, OH (USA); Carlos A. Martinez CSIC) Madrid (Spagna); Norbert Perrimon, Department of Genetics, Harvard Medical School, Boston, MA (USA); Nikolaus Pfanner, Institute of Biochemistry and Molecular Biology, Frieburg (Germania); Bert Sakmann, Max Planck Institut für Neurobiologie, Martinsried, (Germania); Yosef Yarden, Weizmann Institute of Science, Rehovot, (Israele). Quest'anno il nostro comitato scientifico è stato integrato dai Proff. Junichi Sadoshima, Rutgers Medical School, Newark (Stati Uniti) e Tobias Bonhoffer, Max-Planck-Institut für Biochemie, Martinsried, (Germania) viste alcune defezioni tra I membri permanenti dovute a motivi di salute. Con estremo piacere abbiamo rilevato I commenti positive del Comitato sull'organizzazione, l'attività scientifica ed il livello delle ricerche condotte presso il nostro Istituto. Il Comitato raccomanda il reperimento di fondi per garantire ai nuovi gruppi finanziamenti di startup. A questo proposito la Fondazione si sta alacremente impegnando e ha già contattato diverse realtà che potranno eventualmente garantire questi finanziamenti.

Dal punto di vista dei finanziamenti strutturali dell'Istituto, la Fondazione CARIPARO continua ad elargire nel periodo 2018-2021 un finanziamento che consente di rafforzare le nostre ricerche sulle patologie dell'anziano (€ 1.800.000,00 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 utilizzato il cofinanziamento di Fondazione Antonveneta (€ 50.000,00) per l'ammodernamento della facility di citofluorimetria; e della Fondazione Intesa San Paolo (135.000€ per il periodo 2016-2019) per rafforzare gli studi di ingegneria tissutale. Ringraziamo sentitamente tutte le Fondazioni e gli Enti che hanno sostenuto e sostengono la ricerca presso il nostro Istituto.

Dal punto di vista dei finanziamenti alla ricerca, con viva soddisfazione abbiamo notato che i nostri ricercatori hanno pressoché mantenuto i livelli dei finanziamenti alla ricerca loro assegnati ed incardinati sulla Fondazione. Questo 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. Per esempio, nel nostro istituto sono incardinati 4 progetti quinquennali AIRC per circa 2.600.000€ coordinati dai Proff. Alimonti, Semenzato, Scorrano e Blaauw. 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 (per esempio una da Muscular Dystrophy Association USA, ed una da AFM Francia), mentre per altre siamo ancora in attesa delle risposte dagli enti finanziatori. Complessivamente, le spese per attività di ricerca nel corso del 2018 sono diminuite di circa 200.000€, pari a circa il 12% delle spese per attività tipica. Questa diminuzione è fondamentalmente dovuta alla riduzione delle spese di personale (-240.000€ circa) e rientra nella normale fluttuazione delle progettualità pluriennali tipiche dei progetti di ricerca. Per esempio, le consistenti riduzioni di assegni e borse di studio tramite Università sono la conseguenza del normale completamento dei percorsi di formazione dei nostri giovani laureati e contemporaneamente del

maggiore finanziamento diretto da parte dell'Università o di altri enti (commissione europea, charities internazionali) di posizioni di formazione alla ricerca comunque afferenti al nostro Istituto. Infatti, le spese per materiale di consumo (reagenti di laboratorio) sono aumentate di circa il 5%, confermando che la ricerca presso l'Istituto si è svolta ai livelli degli anni precedenti, se non superiori.

Intensa e di qualità la produzione scientifica. I membri del VIMM nel 2018 hanno pubblicato 79 articoli su riviste internazionali (78 nel 2017). La collocazione editoriale dei lavori pubblicati dai membri dell'Istituto è sempre prestigiosa. A questo proposito, ricordiamo per esempio gli articoli del gruppo del Prof. Scorrano sulle prestigiose riviste Cell Metabolism e Nature Communications, del gruppo del Prof. Elvassore su Nature Cell Biology e su Nature Protocols, del gruppo del Prof. Lefkimmiatis sulla rivista PNAS.

Il XVIII Annual Retreat del VIMM si è svolto a Preganziol, presso l'hotel Park Villa Pace, ed ha ospitato la consueta lettura magistrale di un ospite di prestigio, il Prof. Dr. Ernst Bamberg, Direttore del Max Planck Institute of Biophysics, Gottingen, che ci ha parlato di optogenetica; e la Dr. Rosalind Mott, Editore della prestigiosissima rivista Cell Metabolism, che ha parlato del processo editoriale e ha discusso con i nostri ricercatori delle loro ricerche più promettenti. È stato assegnato anche nel 2018 il premio Manzin-Fioretti per le tre migliori presentazioni del XVII 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 ai ricercatori Anais Franco Romero (Gruppo Sandri), Simona Francia (Gruppo Lodovichi) e Marilena Carrino (Gruppo Piazza).

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 31.12.2018

ATTIVO	2018		2017	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) CREDITI VERSO ASSOCIATI PER VERSAMENTO QUOTE				
B) IMMOBILIZZAZIONI		**4.787.924**		**4.836.615**
I - Immobilizzazioni immateriali		**1.665.826**		**1.815.844**
1) costi di impianto e ampliamento				
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità				
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione	13.724		19.742	
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0		0	
5) avviamento				
6) immobilizzazioni in corso e acconti				
7) altre	1.652.102		1.796.103	
II - Immobilizzazioni materiali		**533.991**		**454.454**
1) terreni e fabbricati				
2) impianti e attrezzature	496.807		422.491	
3) altri beni	37.184		31.963	
4) immobilizzazioni in corso e acconti				
III - Immobilizzazioni finanziarie		**2.588.107**		**2.566.316**
1) partecipazioni				
2) crediti				
3) altri titoli	2.588.107		2.566.316	
C) ATTIVO CIRCOLANTE		**1.117.524**		**1.943.161**
I - Rimanenze		**25.531**		**15.814**
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	25.531		15.814	
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 successivo*		**746.035**		**995.226**
1) verso clienti		152.474		98.833
a) verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo	152.474		98.833	
2) crediti tributari		11.934		4.600
a) crediti tributari esigibili entro l'esercizio successivo	11.934		4.600	
b) crediti tributari esigibili oltre l'esercizio successivo	0		0	
3) crediti verso altri		581.627		891.792
a) crediti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo	580.280		887.551	
b) crediti verso altri esigibili oltre l'esercizio successivo	1.347		4.241	
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				
1) partecipazioni				
2) altri titoli				
IV - Disponibilità liquide		**345.958**		**932.122**
1) depositi bancari e postali	345.862		931.678	
2) assegni				
3) denaro e valori in cassa	96		444	
D) RATEI E RISCONTI		**34.266**		**40.508**
TOTALE ATTIVO		**5.939.714**		**6.820.284**

PASSIVO	2018		2017	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) PATRIMONIO NETTO		**4.813.352**		**5.569.726**
I - Patrimonio libero		**3.072.832**		**3.182.420**
1) risultato gestionale esercizio in corso (positivo o negativo)		-109.588		76.074
2) riserve statutarie		3.182.420		3.106.346
3) risultato gestionale da esercizi precedenti				
4) contributi in conto capitale liberamente utilizzabili				
II - Fondo di dotazione dell'azienda		**824.379**		**824.379**
III - Patrimonio vincolato		**916.141**		**1.562.927**
1) fondi vincolati destinati da terzi		287.618		987.126
2) fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali				
3) contributi in conto capitale vincolati da terzi				
4) contributi in conto capitale vincolati da organi istituzionali				
5) riserve vincolate (per progetti specifici o altro)		628.523		575.801
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		**72**		**84**
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		72		84
2) altri				
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		**53.915**		**47.177**
D) DEBITI, *CON SEPARATA INDICAZIONE, PER CIASCUNA VOCE, DEGLI IMPORTI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO*		**1.072.345**		**1.203.297**
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		881.984		1.143.805
a) debiti verso fornitori esigibili entro l'esercizio successivo	881.984		1.143.805	
7) debiti tributari		16.564		14.830
a) debiti tributari esigibili entro l'esercizio successivo	16.564		14.830	
8) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		18.833		18.159
a) debiti verso istituti di previdenza esigibili entro l'esercizio successivo	18.833		18.159	
9) debiti per rimborsi spese nei confronti di lavoratori volontari				
10) altri debiti		154.964		26.503
a) altri debiti esigibili entro l'esercizio successivo	154.964		26.503	
E) RATEI E RISCONTI	**0**	**31**		**0**
TOTALE PATRIMONIO E PASSIVITA'		**5.939.714**		**6.820.285**

RENDICONTO DELLA GESTIONE AL 31.12.2018

ONERI	2018		2017	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
1) ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE		**2.217.199**		**2.329.867**
1.1) materi prime e di consumo	370.074		358.003	
1.1.1 variazioni rimanenze materiale di consumo	-9.716		-3.215	
1.2) servizi	1.080.523		1.103.450	
1.3) godimento beni di terzi	33.911		47.072	
1.4) personale	450.958		464.254	
1.5) ammortamenti	272.530		276.304	
1.6) oneri diversi di gestione	18.919		84.000	
1.7) accantonamento per rischi				
2) ONERI PROMOZIONALI E DI RACCOLTA FONDI		**49.194**		
2.1) Spese campagna 5 per mille	9.644			
2.2) Acquisti per raccolta fondi	4.875			
2.3) Servizi per raccolta fondi	34.675			
2.4) Attività ordinaria di promozione				
3) ONERI DA ATTIVITÀ ACCESSORIE		**70.990**		**67.118**
3.1) materie prime	20.654		33.786	
3.2) servizi	10.523		33.332	
3.3) godimento beni di terzi				
3.4) personale	39.365		0	
3.5) ammortamenti				
3.6) oneri diversi di gestione	448			
4) ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI		**1.606**		**3.343**
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	1.606		3.343	
5) ONERI STRAORDINARI				
5.1) da attività finanziarie				
5.2) da attività immobiliari				
5.3) da altre attività				
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		**11.778**		**6.713**
7.1) Ires corrente				
7.2) Irap corrente	11.778		6.713	
TOTALE ONERI		**2.350.767**		**2.407.041**
Risultato gestionale positivo				*76.074*

PROVENTI	2018		2017	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
1) PROVENTI DA ATTIVITÀ TIPICHE		**1.936.692**		**2.361.789**
1.1) da contributi su progetti	1.542.967		2.055.879	
1.2) da contratti con enti pubblici				
1.3) da soci ed associati	22.000		2.510	
1.4) da non soci			116.353	
1.5) altri proventi	371.725		187.047	
2) PROVENTI DA RACCOLTA FONDI		**144.581**		
2.1) Proventi campagna 5 per mille	32.462			
2.2) Proventi campagne varie	44.526			
2.3) Proventi eventi vari	22.002			
2.4) Donazioni da non soci	45.591			
3) PROVENTI DA ATTIVITÀ ACCESSORIE		**131.647**		**85.731**
3.1) da contributi su progetti	131.647		85.731	
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		**28.259**		**35.595**
4.1) da depositi bancari	37		147	
4.2) da altre attività			47	
4.3) da patrimonio edilizio				
4.4) da altri beni patrimoniali	28.222		35.401	
5) PROVENTI STRAORDINARI				
5.1) da attività finanziaria				
5.2) da attività immobiliari				
5.3) da altre attività				
7) ALTRI PROVENTI				

TOTALE PROVENTI		**2.241.179**		**2.483.115**
Risultato gestionale negativo		-109.588		

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31.12.2018

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 2018, 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).

Profilo informativo

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.
La Regione Veneto con decreto n. 139 del 7 settembre 2017 ha approvato le modifiche relative al nuovo statuto deliberato dal Consiglio di Amministrazione in data 21 giugno 2017 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, in data 31 marzo 2014 con atto del Notaio Roberto Doria di Padova – rep. n. 421.007 – racc. n. 45.651 e in data 21 giugno 2017 con atto del Notaio Roberto Doria di Padova – rep. n. 428.793 – racc. n. 50.558), 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.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

All'interno del percorso di espansione delle attività di comunicazione e raccolta fondi, si segnalano la realizzazione del restyling del semestrale VIMM News, l'organizzazione di eventi aperti al pubblico e l'espansione della campagna 5x1000. Inoltre, da ottobre è stata ripristinata la figura della segreteria scientifica, che fornisce supporto anche per le attività di comunicazione della Fondazione.

Si è proceduto altresì con la riorganizzazione del settore amministrativo, anche grazie all'implementazione di un nuovo software per la contabilità e il controllo di gestione, con maggiori potenzialità legate alla gestione progetti e con funzioni di database e CRM per il fundraising.

Nel mese di luglio è stato firmato l'accordo con l'Università di Padova e l'Azienda Ospedaliera di Padova per la gestione dello Stabulario F sud. Si sta procedendo con la definizione delle competenze nei casi di emergenza affinché lo stabulario possa entrare definitivamente in funzione a breve.

Nel mese di ottobre è stata rinnovata la Convenzione Quadro con l'Università di Padova, che disciplina i rapporti tra i due Enti relativi alla presenza e all'attività del personale dell'Università svolte nei locali assegnati alla Fondazione e del personale della Fondazione nei locali dell'Università.

Nel mese di dicembre si segnala la visita biennale da parte del Comitato Scientifico Internazionale (SAB), la cui valutazione è stata generalmente molto positiva, confermando l'ottima qualità dei Principal Investigator e dei giovani ricercatori dell'Istituto.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato dei principi contabili per gli Enti Non 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 missione.

Il documento di Stato Patrimoniale esprime la complessiva situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente alla data di chiusura dell'esercizio, ed esprime in termini comparativi i valori riferiti all'esercizio precedente.
Il Rendiconto gestionale espone le modalità tramite le quali l'Ente ha acquisito e impiegato risorse, evidenzia le componenti positive e negative che competono all'esercizio e sintetizza il risultato di gestione conseguito. La forma prescelta è a sezioni contrapposte con classificazione dei proventi e ricavi in funzione della loro origine e dei costi sulla base della loro destinazione.

Le aree gestionali, individuate dalla Agenzia delle Onlus, nelle quali si concretizza l'attività della Fondazione sono le seguenti:
- Attività tipica: si tratta dell'attività istituzionale della Fondazione, volta al perseguimento degli scopi statutari. Quest'area rileva quindi gli oneri sostenuti per la ricerca scientifica svolta dal VIMM.
- Attività promozionale e di raccolta fondi: si tratta di attività svolte dall'ente al fine di raccogliere fondi di supporto allo scopo istituzionale. Sono direttamente correlate a questi costi le entrate rappresentate dai contributi da manifestazioni e indirettamente anche parte dei contributi da privati e altri sostenitori.
- Attività di gestione finanziaria e patrimoniale: vengono qui riportati gli oneri e i proventi legati alla gestione delle risorse finanziarie e patrimoniali della Fondazione.

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 31/12/2018 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

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, software 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 11,11%, 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 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 a concedere in gestione alla Fondazione i locali, destinati ad ospitare lo stabulario, per un periodo di 9 anni. Nel corso dell'anno 2017, il Ministero dalla Salute ha rilasciato l'autorizzazione all'esercizio di stabilimento di utilizzazione di animali nello stabulario e, pertanto atto ad essere utilizzato dal medesimo anno.

Gli oneri pluriennali sono ammortizzati con una aliquota annua del 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.

Immobilizzazioni 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 (che per effetto della natura e dell'attività svolta dall'ente risulta essere un costo indetraibile) 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.

Immobilizzazioni finanziarie

Nella voce "altri titoli" figurano titoli e altri strumenti finanziari, per la precisazione titoli di Stato, obbligazioni e polizze vita a capitale garantito, in cui sono investiti anche parte dei contributi ricevuti dall'ente, in attesa del loro utilizzo istituzionale. I titoli di Stato e le obbligazioni 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 fisico.

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 e 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 nel capitolo 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.

Beni di terzi presso l'Ente

Il valore dei beni di proprietà dell'Università di Padova per il valore di euro 918.720 utilizzati nell'Istituto Veneto di Medicina Molecolare.

Dati sull'occupazione al 31 dicembre 2018

DIPENDENTI	31/12/2018	31/12/2017
IMPIEGATI	7	6
APPRENDISTI IMPIEGATI	1	1
LAVORATORI A PROGETTO - COLLABORATORI	3	10
TOTALE	**11**	**17**

Attività

B) Immobilizzazioni

I. *Immobilizzazioni immateriali*

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.665.826	1.815.845	(150.019)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione costi	Valore 31/12/2017	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2018
Diritti brevetti industriali	19.742	629	0	6.647	13.724
Concessioni, licenze, marchi	0	64.105	64.105	0	0
Immobilizzaz. in corso e acconti	0	0	0	0	0
Altre	1.796.103	0	0	144.001	1.652.102
	1.815.845	**64.734**	**64.105**	**150.648**	**1.665.826**

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	94.944	81.220			13.724
Concessioni, licenze, marchi	6.376	6.376			0
Immobilizzaz. in corso e acconti	0	0			0
Altre	5.283.674	3.631.572			1.652.102
	5.384.994	**3.719.168**			**1.665.826**

II. *Immobilizzazioni materiali*

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
533.991	454.454	79.537

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Impianti e attrezzature	**4.403.631**
impianti generici	186.719
impianti specifici	146.790
impianti di sollevamento	9.799
attrezzature di laboratorio	4.060.323
(Fondi di ammortamento)	**(3.906.824)**
fondo ammortamento impianti generici	184.049
fondo ammortamento impianti specifici	122.844
fondo ammortamento impianti di sollevamento	9.734
fondo ammortamento attrezzature di laboratorio	3.590.197
Altri beni	**757.894**
altre attrezzature	27.493
mobili e arredi	489.822
macchine elettroniche ufficio	240.579
(Fondi di ammortamento)	**(720.710)**
fondo ammortamento attrezzatura varia	27.493
fondo ammortamento mobili e arredi	471.997
fondo ammortamento macchine elettroniche da ufficio	221.220

Descrizione costi	Valore 31/12/2017	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2018
Impianti e attrezzature	422.491	184.865	8	110.541	496.807
Altri beni	31.963	17.737	1.176	11.340	37.184
	454.454	**202.602**	**1.184**	**121.881**	**533.991**

III. *Immobilizzazioni finanziarie*

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.588.107	2.566.316	21.791

Altri titoli

Descrizione	31/12/2017	Incremento	Decremento	31/12/2018
Titoli	1.099.400	0	0	1.099.400
Altri strumenti finanziari	1.466.916	21.791	0	1.488.707
	2.566.316	**21.791**	**0**	**2.588.107**

I titoli, rappresentati da CCT e obbligazioni, e gli altri strumenti finanziari, rappresentati dalle polizze vita a capitale garantito, rappresentano un investimento destinato a permanere durevolmente 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 31/12/2018	Criterio valutazione
Obbligazioni Intesa San Paolo private banking S.p.A. 03/23	€. 500.000	Titoli iscritti in bilancio per il valore pari al prezzo di acquisto di euro 500.000.
Titoli di Stato CCT EU 15.08.2016-24 TV	€. 599.400	Titoli iscritti in bilancio per il valore pari al prezzo di acquisto di euro 599.400.

Polizza vita a capitale garantito n. 710008211714 Intesa San Paolo	€. 1.063.408	Valutati secondo il valore garantito alla data di chiusura del bilancio
Polizza vita a capitale garantito n. 710008211782 Intesa San Paolo	€. 425.299	Valutati secondo il valore garantito alla data di chiusura del bilancio

C) Attivo circolante

I. *Rimanenze*

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
25.531	15.814	9.717

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

II. *Crediti*

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
746.035	995.225	(249.190)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Crediti verso clienti	152.474			152.474
Crediti tributari	11.934			11.934
Crediti verso altri	580.280	1.347		581.627
	744.688	**1.347**		**746.035**

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Crediti verso clienti esigibili entro i 12 mesi	**152.474**
crediti verso clienti documentati da fatture	152.474
Crediti tributari entro i 12 mesi	**11.934**
erario conto imposte in compensazione	2.090
erario conto IVA in acquisto	9.844
Crediti verso altri entro i 12 mesi	**580.280**
crediti verso l'Università di PD per ripartizione costi	2.078
crediti verso l'Az. Ospedaliera per ripartizione costi	117.312
crediti per anticipi verso fornitori	9.446
crediti contributo forfettario VIMM	20.000
crediti verso enti finanziatori	269.153
crediti verso donatori	34.131
crediti verso ricercatori per facilities (rimborso spese comuni)	128.160
Crediti verso altri oltre i 12 mesi	**1.347**
Crediti verso Inps/Inail	1.347

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.
La voce "crediti verso ricercatori per facilities" rappresenta, invece, il credito che la Fondazione vanta nei confronti dei ricercatori per i servizi/attrezzature da loro utilizzati quali stabulario, citofluorimetro, microscopio e telefono.
Tra i crediti verso altri oltre i 12 mesi, sono inseriti i crediti verso INPS e INAIL in seguito ad istanze di rimborso inerenti maggiori contributi versati.

IV. *Disponibilità liquide*

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
345.958	932.122	(586.164)

Descrizione	31/12/2017	Incremento	Decremento	31/12/2018
Depositi bancari e postali	931.678		585.816	345.862
Denaro e altri valori in cassa	444		348	96
	932.122		**586.164**	**345.958**

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio.
Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Depositi bancari e postali	**345.862**
Banca MPS 3999245	6.245
Banca MPS 3999152	16.872
Banca Intesa San Paolo 10002946	267.966
Conto corrente postale	15.467
Banca MPS 4643921	75
Banca c/c vincolato Intesa San Paolo	38.980
Paypal c/c	257
Denaro e altri valori in cassa	**96**
Cassa contanti	96

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
34.266	40.508	(6.242)

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	31/12/2018
Risconti attivi su assicurazioni	32.015
Ratei attivi da cedole su obbligazioni, titoli di stato ed interessi bancari attivi	2.251
	34.266

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.813.352	5.569.726	(756.374)

Descrizione	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
Fondo di dotazione	824.379			824.379
Fondi vincolati destinati da terzi	987.126		699.509	287.618
Riserve vincolate	575.801	52.722		628.523
Riserve statutarie	3.106.346	76.074		3.182.420
Risultato gestionale	76.074		185.662	(-109.588)
	5.569.726	**128.796**	**885.171**	**4.813.352**

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	31/12/2018
Fondi vincolati destinati da terzi	287.618
Riserve vincolate (per progetti specifici o altro)	628.523
	916.141

Il patrimonio vincolato per la parte relativa ai fondi vincolati destinati da terzi pari ad euro 287.618, 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 628.523 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 incrementate in funzione del risultato gestionale dell'esercizio precedente.

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
72	84	(12)

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
Fondo assistenza sanitaria	84		12	72

Il fondo assistenza sanitaria accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso il "Fondo assistenza sanitaria integrativa dipendenti".

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
53.915	47.177	6.738

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
TFR, movimenti del periodo	47.177	6.738		53.915

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.072.345	1.203.297	(136.952)

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

Descrizione	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
Debiti verso fornitori	1.143.805		261.821	881.984
Debiti tributari	14.830	1.734		16.564
Debiti verso istituti di previdenza	18.159	674		18.833
Altri debiti	26.503	128.461		154.964
	1.203.297	**130.869**	**261.821**	**1.072.345**

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 31/12/2018.
Il debito verso i fornitori maggiormente rilevante è rappresentato dal debito verso l'Azienda Ospedaliera di Padova per euro 688.244 a fronte della definizione dei consumi di energia elettrica consumata dalla Fondazione negli anni compresi tra il 2015 ed il 2018.
Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Debiti verso fornitori	881.984
fornitori Italia/intra UE/extra UE	850.682
fatture da ricevere	31.302

I "debiti tributari" rappresentano i debiti verso l'Erario al 31/12/2018. 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 2018, oltre all'IRAP a saldo per l'anno 2018.
Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Debiti tributari	**16.564**
erario conto ritenute lavoro autonomo	4.470
erario conto ritenute lavoro dipendente e assimilato	5.238
erario conto IVA INTRA ed EXTRA CEE dicembre 2018	1.785
debiti imposta sostitutiva TFR	6
debiti verso l'erario conto IRAP saldo 2018	5.065

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'INAIL;
- dal debito verso l'Ente Bilaterale dell'anno 2018.

Qui di seguito i dettagli:

Enti previdenziali	**18.833**
debiti verso INPS	18.726
debiti verso INAIL	49
debiti verso altri enti previdenziali	58

La voce "altri debiti" è costituita:

Altri debiti	**154.964**
debiti per cauzioni tessere	2.840
debiti verso dipendenti	13.740
clienti conto anticipi	138.384

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

E) Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
31	-	31

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.

Rendiconto della gestione

1) Proventi da attività tipiche

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.936.692	2.361.789	(425.097)

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Corrispettivi da contributi su progetti	**1.542.967**
Proventi da progetti	1.378.171
Proventi da utilizzo cespiti progetti vari	139.795
Proventi campagna "Adotta un ricercatore"	25.000
Liberalità ricevute da soci e associati	**22.000**
Donazioni da soci	22.000
Altri proventi	**371.725**
Ricavi da Overhead	184.210
Rimborso spese di citofluorimetro	12.757
Rimborso spese di microscopia	33.212
Rimborso spese di stabulazione	123.374
Rimborso spese di telefonia	587
Contributi per retreat	3.287
Sopravvenienze attive	14.297
Arrotondamenti attivi	1

La voce comprende i *contributi su progetti* pari a 1.542.967 euro i quali sono decrementati rispetto l'esercizio precedente per 512.912 euro.
In tale voce si ritiene utile evidenziare la raccolta nell'ambito della campagna "adotta un ricercatore", rivolta alle aziende per il finanziamento della ricerca, che ha contribuito per un importo pari a euro 25.000.
I proventi derivanti dalle liberalità da non soci, rispetto all'esercizio precedente, sono stati imputati nel capitolo "*proventi da raccolta fondi*".

2) Proventi da raccolta fondi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
144.581	0	144.581

Proventi da campagna 5 per mille	**32.462**
Proventi campagna 5 per mille	32.462
Proventi da campagne varie	**44.526**
Proventi campagna Natale	10.076
Proventi campagna corporate	34.450
Proventi da eventi vari	**22.002**
Eventi vari	6.622
Charity dinner	15.380
Proventi da non soci	**45.591**

Donazioni da non soci	35.038
Donazioni in memoria	5.410
Donazioni per lieti eventi	5.143

Nel capitolo "proventi da raccolta fondi" sono confluiti i proventi relativi alla campagna del 5 per mille Onlus (che l'anno scorso figurava tra i proventi delle attività tipiche) e ad altre campagne di raccolta fondi. Inoltre, pure i proventi derivanti dalle liberalità da non soci sono stati imputati nel capitolo "*proventi da raccolta fondi*", a differenza dell'esercizio precedente, dove figuravano tra i proventi delle attività tipiche.
Quest'anno è stato ritenuto opportuno tale spostamento al fine di evidenziare l'attività di fundraising promossa dalla Fondazione.

3) Proventi da attività accessorie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
131.647	85.731	45.916

Proventi da attività connesse	**131.647**
Proventi da attività connesse	127.827
Altri proventi e ricavi	3.820

1) Oneri da attività tipiche

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.217.199	2.329.867	(112.668)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e di consumo	370.074	358.002	12.072
Variazioni rimanenze materiale di consumo	(9.716)	(3.215)	(6.501)
Servizi	1.080.523	1.103.450	(22.927)
Godimento di beni di terzi	33.911	47.072	(13.161)
Personale	450.958	464.254	(13.296)
Ammortamenti	272.530	276.304	(3.774)
Oneri diversi di gestione	18.919	84.000	(65.081)

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Materie prime, sussidiarie e di consumo	**370.074**
Materiali di consumo	350.369
Cancelleria	6.625
Altri acquisti	13.080
Variazioni rimanenze materiale di consumo	**(9.716)**
Rimanenze iniziali di materiale di consumo	15.814
Rimanenze finali di materiale di consumo	(25.530)
Servizi	**1.080.523**
Lavorazioni esterne	15.831
Consegne e spedizioni	15.735

Energia elettrica	193.313
Riscaldamento	52.021
Acquedotto	15.002
Manutenzioni su beni proprietà	146.067
Manutenzioni su beni di terzi	33.203
Spese per la pulizia	52.877
Raccolta e smaltimento rifiuti	45.846
Spese di presidenza	2.629
Viaggi, alberghi e trasporti	58.415
Comitato scientifico internazionale SAB	17.839
Sorveglianza e vigilanza	18.007
Consulenza tecnica	75.312
Rimborsi spese per comitati scientifici	8.861
Spese mantenimento stabulario	94.956
Spese postali	798
Spese telefoniche	6.628
Assicurazioni	32.968
Servizi esterni per laboratorio	9.094
Assistenza contabile amministrativa	37.567
Assistenza software	6.251
Posteggi	192
Spese di rappresentanza	5.675
Corsi e convegni	2.929
Consulenze per la sicurezza	17.373
Prestazioni occasionali attività di ricerca	52.024
Oneri doganali	615
Consulenza collegio revisori dei conti	12.840
Pubblicazioni – ristampe - libri	28.519
Convegno annuale VIMM - Fondazione	21.136
Godimento beni di terzi	**33.911**
Leasing attrezzature	33.838
Stampati e diritto fisso (dogana)	73
Personale	**450.958**
Stipendi impiegati amministrativi - tecnici	185.119
Accantonamento TFR impiegati amministrativi - tecnici	13.685
Assicurazione obbligatoria INAIL	968
Collaboratori a progetto	69.136
Contributi INAIL collaboratori	311
Borse di studio tramite Università	121.753
Oneri previdenziali impiegati amministrativi - tecnici	41.938
Oneri previdenziali Prestaz. Occ. Attività ricerca	3.435
Oneri previdenziali borse studio/co.co.pro	14.613
Ammortamenti	**272.530**
Ammortamento spese su beni di terzi	143.377
Ammortamento oneri pluriennali	624
Ammortamento impianti generici	2.494
Ammortamento impianti specifici	4.521
Ammortamento impianti di sollevamento	10
Ammortamento attrezzature, macchinari, apparecchi	103.516
Ammortamento mobili e arredi	2.942
Ammortamento macchine ufficio elettroniche	8.381
Ammortamento altri beni materiali	18
Ammortamento software	6.647
Oneri diversi di gestione	**18.919**
Diritti e certificati	239
Ritenute fiscali obbligatorie	68
Sopravvenienze passive	17.726

Sanzioni amministrative	720
Arrotondamenti passivi	84
Perdite su cambi	26
Abbuoni passivi	5
Minusvalenze su cespiti	51

2) Oneri promozionali e di raccolta fondi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
49.194	0	49.194

Spese campagna 5 per mille	**9.644**
Spese campagna 5 per mille	9.644
Acquisti per raccolta fondi	**4.875**
Materiale di consumo pubblicitario	4.855
Ufficio stampa	20
Servizi per raccolta fondi	**34.675**
Servizi di comunicazione e pubblicità	237
Servizi di pubblicazione	648
Corsi e convegni	1.734
Incontri istituzionali	1.385
Consulenza fundraising	22.996
Spese per eventi vari	7.675

Nel capitolo "oneri promozionali e di raccolta fondi" sono confluiti gli oneri relativi alla campagna del 5 per mille e ad altre campagne di raccolta fondi, che nell'esercizio precedente figuravano tra gli oneri delle attività tipiche. Quest'anno è stato ritenuto opportuno tale spostamento al fine di evidenziare l'attività di fundraising promossa dalla Fondazione.

3) Oneri da attività accessorie

Saldo al 31/12/2018	**Saldo al 31/12/2017**	**Variazioni**
70.990	67.118	3.872

Descrizione	**31/12/2018**	**31/12/2017**	**Variazioni**
Materie prime, sussidiarie e di consumo	20.654	33.786	(13.132)
Servizi	10.523	33.332	(22.809)
Personale	39.365	-	38.365
Oneri diversi di gestione	448	-	448

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Materie prime, sussidiarie e di consumo	**20.654**
Materiali di consumo	11.182
Cancelleria attività accessoria	603
Altri acquisti attività accessoria	8.817
Materiale pubblicitario	51
Servizi	**10.523**

Trasporti	125
Spese postali attività accessoria	133
Viaggi e trasferte	3.169
Corsi e convegni attività accessoria.	365
Prestazioni occasionali attività accessoria	4.500
Spese telefoniche attività accessoria	17
Spese mantenimento stabulario attività accessoria	2.213
Personale	**39.365**
Collaboratori a progetto attività e ricerca	30.921
Oneri previdenziali borse di studio/co.co.pro ricerca	8.300
Assicurazione obbligatoria INAIL	144
Oneri diversi di gestione	**448**
Valori bollati attività accessoria	86
Ritenute fiscali obbligazioni attività accessoria	362

4) Proventi e oneri finanziari e patrimoniali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
26.653	32.252	(5.599)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Proventi finanziari e patrimoniali	**28.259**	**35.595**	**(7.336)**
Proventi da depositi bancari	37	147	(110)
Proventi da altre attività	28.222	35.448	(7.226)
Oneri finanziari e patrimoniali	**1.606**	**3.343**	**(1.737)**
Altri oneri finanziari	1.606	3.343	(1.737)

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Proventi finanziari e patrimoniali	**28.259**
Interessi attivi da depositi bancari	37
Interessi da titoli obbligazionari	6.430
Interessi attivi da altri strumenti finanziari	21.792
Oneri finanziari e patrimoniali	**1.606**
Commissioni bancarie	1.581
Interessi passivi su dilazioni pagamenti imposte	2
Interessi di mora	3
Interessi passivi ravvedimento operoso	20

7) Altri oneri

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
11.778	6.713	(5.065)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Altri oneri	**11.778**	**6.713**	**(5.065)**
IRAP corrente	11.778	6.713	(5.065)

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 2018 è pari ad euro 11.778.
Non avendo posto in essere, nel corso dell'esercizio, alcuna operazione commerciale, nulla risulta dovuto a titolo di IRES.

Altre informazioni

Overhead

Nel prospetto di movimentazione dei fondi è indicato l'overhead per l'importo di euro 189.210. 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 Consiglio di amministrazione, 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.

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.

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 2018.

ISTITUTO VENETO DI MEDICINA MOLECOLARE – VIMM
RENDICONTO DELLA GESTIONE AL 31 DICEMBRE 2018

ONERI	31.12.2018	31.12.2017
1) Oneri da attività istituzionali		
1.1) materie prime e di consumo	370.074,11	354.413,00
1.1.1) variazione rimanenze di materiale di consumo	-8.541,85	-3.215,00
1.2) servizi	844.180,52	777.991,00
1.3) godimento beni di terzi	33.911,78	47.041,00
1.4) personale	208.937,50	456.869,00
1.5) ammortamenti	139.794,85	144.780,00
1.6) oneri diversi di gestione	14.799,16	45.102,00
Totale	**1.603.156,07**	**1.822.981,00**
2) Oneri da attività accessorie		
2.1) materie prime e di consumo	20.602,72	32.493,00
2.2) servizi	10.522,59	32.292,00
2.4) personale	39.364,62	-
Totale	**70.489,93**	**64.785,00**
3) Oneri finanziari e patrimoniali		
3.5) altri oneri finanziari	562,86	875,00
Totale	**562,86**	**875,00**
4) Altri oneri		
4.2) Irap corrente	2.388,75	944,00
Totale	**2.388,75**	**944,00**
TOTALE ONERI	**1.676.597,61**	**1.889.585,00**

PROVENTI	31.12.2018	31.12.2017
1) Proventi da attività istituzionali		
1.1) da contributi su progetti	1.548.770,19	1.807.891,00
Totale	**1.548.770,19**	**1.807.891,00**
2) Proventi da attività accessorie		
2.1) da contributi su progetti	127.827,42	81.694,00
Totale	**127.827,42**	**81.694,00**
TOTALE PROVENTI	**1.676.597,61**	**1.889.585,00**

* * *

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Rendiconto di gestione, Nota integrativa, Prospetto di movimentazione dei fondi e relazione di missione 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 DI MOVIMENTAZIONE FONDI AL 31.12.2018

DENOMINAZIONE PROGETTO	CREDITI ENTI 2017 / C. VINCOLATI 2017	CREDITI 2017 INCASSATI 2018	INCASSI 2018	ACQUISTI 2018	CESPITI 2018	FACILITIES 2018	OVERHEAD 2018	CONTR. VINCOLATI 2018	CREDITI ENTI ANNO 2018
PROF. ALBERTI									
Abbvie 2017-2018	29.206,61		15.000,00	42.013,08		693,53	1.500,00	0,00	
Brystol Myers 2015-2017	23.107,86			13.100,00				10.007,86	
Gilead	768,97		15.000,00				1.500,00	14.268,97	
MSD 13/14/16 + Janssen	520,82		15.000,00				1.500,00	14.020,82	
Sedac 2017 e 2018	5.319,33		5.000,00	9.819,33			500,00	0,00	
Attività Accessorie	1.800,01							1.800,01	
PKG 2015	550,00							550,00	
Dott. AVOGARO									
Ministero della Salute	-45.117,38	38.400,00		5.746,71			3.864,00		-16.328,09
Prof. ALIMONTI									
Convenzione IOR				3.713,52					-3.713,52
Prof. BLAAUW									
U3 Pharma	5.194,54			6.633,47		32,50			-1.471,43
AIRC	91.111,20			49.744,31		11.158,81		30.208,08	
AFM			40.000,00	14.522,82		9.000,14	2.400,00	14.077,04	
Prof. BORTOLOZZI									
DPT Fisica	1.877,39		2.440,00	2.205,58		313,79	146,40	1.651,62	
Telethon	4,10			4,10				0,00	
Centro di Neuroscienze			7.920,00	7.200,00			720,00	0,00	
Prof. BRONTE									
CARIPARO	185,51			185,51				0,00	
AIRC	87,63			87,63				0,00	
Merck	590,00			590,00				0,00	
Dott.ssa CANTON									
Pharmaxis 2017	-3.250,00	3.250,00	6.350,00	5.441,42			908,58	0,00	
Pharmaxis 2018							4.200,00		-4.200,00
Dott.ssa COLETTO									
AFM	624,59			624,59				0,00	

**In blu i progetti commerciali*

DENOMINAZIONE PROGETTO	CREDITI ENTI 2017 / C. VINCOLATI 2017	CREDITI 2017 INCASSATI 2018	INCASSI 2018	ACQUISTI 2018	CESPITI 2018	FACILITIES 2018	OVERHEAD 2018	CONTR. VINCOLATI 2018	CREDITI ENTI ANNO 2018
Prof. ELVASSORE									
Fidia 2016 e 2017	-23.335,64	948,00		1.957,97			1.560,00		-25.905,61
Telea	10,76						10,76	0,00	
CARIPARO	-9.938,70	9.938,70	61,30				61,30	0,00	
San Raffaele	768,50			372,43				396,07	
Policlino Maggiore	48,74						48,74	0,00	
Onyel Biotech	1.000,00		1.800,00	2.800,00				0,00	
Onyel PRG. Veneto			6.055,00				605,50	5.449,50	
Prof. FADINI									
Eli LillY Italia	15.000,00		25.000,00	28.408,70		4.414,82	4.000,00	3.176,48	
EFSD	19.383,97			8.757,57				10.626,40	
Erog. Fenix	7.563,00			1.081,46				6.481,54	
Astrazeneca 2017-2018	14.112,35			41.194,66		4.513,98	2.940,00		-34.536,29
Erog. Lumina	24.764,07			9.121,00				15.643,07	
Ministero della Salute	-60.252,39			46,50			2.798,72		-63.097,61
OVS Adotta un Ricercatore	25.000,00		25.000,00	45.000,00			5.000,00	0,00	
Eolo Group			10.000,00				1.000,00	9.000,00	
GSK Research							2.550,00		-2.550,00
Prof. GEROSA									
Erogazione 3M	1.370,96			1.370,96				0,00	
Erogazione Gada	1.022,45		10.000,00	7.720,91			1.000,00	2.301,54	
Lions + Banca Tessuti	11.928,30			10.521,91				1.406,39	
Erogazione Liberale			3.051,30	1.712,07			305,10	1.034,13	
Dott. LEFKIMMIATIS									
CARIPARO/UNIPD			12.540,00	9.515,28			752,40	2.272,32	
Dott.ssa LODOVICHI									
Armenise	732,89			732,89				0,00	
Narsad	-1.782,96	1.782,96						0,00	
Cariparo	7.097,08	1.782,96		314,12			5.000,00	0,00	
Erog. liberale			12.000,00	6.510,97			1.200,00	4.289,03	

**In blu i progetti commerciali*

DENOMINAZIONE PROGETTO	CREDITI ENTI 2017 / C. VINCOLATI 2017	CREDITI 2017 INCASSATI 2018	INCASSI 2018	ACQUISTI 2018	CESPITI 2018	FACILITIES 2018	OVERHEAD 2018	CONTR. VINCOLATI 2018	CREDITI ENTI ANNO 2018
Prof. MAMMANO									
Telethon	134,58			134,58				0,00	
Prof. MONGILLO									
Erogazione REGIA			10.000,00	4.968,68		3.000,00	1.000,00	1.031,32	
Prof. PAGANO									
Erogazione Premio Manzin			6.000,00	6.000,00				0,00	
Residui PRG 5x1000	9.534,53			9.534,53				0,00	
5x1000 Ricerca 2017 (2015)	48.193,94				48.193,94			0,00	
5x1000 Onlus 2017 (2015)	25.680,38			25.680,38				0,00	
5x1000 Ricerca 2018 (2016)			43.599,92		43.599,92			0,00	
Fondazione Antonveneta	20.000,00			20.000,00				0,00	
CARIPARO 2015-2018	-395.232,79	400.873,21	504.767,21	316.102,30	49.135,49		100.000,00	33.889,00	
Fondation Genevoise	236.510,95	3.425,95		230.041,55	9.145,05			750,30	
Bonetti	4,13			4,13				0,00	
Residui Vari Pagano	6.516,95	2.214,47		8.731,42				0,00	
Fond. Antonveneta			25.000,00	99,60	24.900,40			0,00	
Erogazione Regia			10.000,00				10.000,00	0,00	
Prof. PELLEGRINI									
Universitè Laval	8.551,60			6.760,37				1.791,23	
Prof. PIAZZA									
AIRC	-8.009,52	8.009,52	81.990,48	73.803,00		2.787,48	5.400,00	0,00	
Prof. PINNA									
AIRC	9.758,05			2.196,00		595,00		6.967,05	
Prokinase	19.931,84			19.931,84				0,00	
Dott. REALDON									
Erog. La Barbariga	6.844,83			6.550,79				294,04	
Prof. SANDRI									
AFM	54.776,50			7.175,26		24.254,35		23.346,89	
Dissal	-4.469,30	4.469,30	20.530,70	27.047,96			2.500,00		-9.017,26
Leduq Research	-8.626,67	8.626,67						0,00	
Boltzmann	1.597,18			1.597,18				0,00	
Muscle Relief	22.100,07			8.249,04				13.851,03	
DSB Facilities				168,82		1.079,82	275,00		-1.523,64

DENOMINAZIONE PROGETTO	CREDITI ENTI 2017 / C. VINCOLATI 2017	CREDITI 2017 INCASSATI 2018	INCASSI 2018	ACQUISTI 2018	CESPITI 2018	FACILITIES 2018	OVERHEAD 2018	CONTR. VINCOLATI 2018	CREDITI ENTI ANNO 2018
Myophagy	17.779,41			7.902,22		9.877,19		0,00	
Rejuvenate							1.262,93		-1.262,93
Prof. SCHIAFFINO									
Intesa San Paolo	-4.511,34			41.230,96					-45.742,30
Prof. SCORRANO									
AIRC	117.087,61			102.697,24	1.342,00	7.206,94		5.841,43	
AKIKO	-89,22	89,22						0,00	
EFSD	-739,86	739,86						0,00	
EMBO	-6.000,00								-6.000,00
M.J.FOX	3.910,02	829,08		3.080,94				0,00	
Fond. Cariplo	-4.666,78			13.750,23					-18.417,01
Leduq Dip. Biologia				14.587,31			800,00		-15.387,31
AIRC Borsa di Studio			6.781,25					6.781,25	
CARIPARO/ DSBS	-16.835,50	16.835,50	2.664,50				2.664,50	0,00	
Banca Annia	26.938,74			26.938,74				0,00	
Prof. SEMENZATO									
AIRC IG 15286	6.181,74			5.447,02				734,72	
AIRC IG 20126			159.000,00	122.681,47		5.240,19	9.540,00	21.538,34	
AIRC Regionale	1.384,33			726,26				658,07	
Erog. Roche	2.900,00		10.000,00	136,03			2.400,00	10.363,97	
Ricerca Oncologica	495,78						495,78	0,00	
Novartis EchoMRI			18.000,00		16.200,00		1.800,00	0,00	
MundiPharma	980,03			980,03				0,00	
Dott.ssa SERENA									
Amici del Cuore	694,28			694,28				0,00	
Prof. SORARU'									
AFM	13.210,16			2.092,16				11.118,00	
Prof.ssa ZAGLIA									
Corvallis Adotta un Ricercatore			25.000,00	40.000,00			5.000,00		-20.000,00
AFM	9.505,12			9.505,12				0,00	
TOTALI	**369.096,33**	**493.962,94**	**1.135.551,66**	**1.505.998,91**	**192.516,80**	**84.168,54**	**189.209,71**	**287.617,51**	**-269.153,00**

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

SUL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2018

Abbiamo ricevuto dalla struttura amministrativa della Fondazione il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 corredato di nota integrativa esplicativa, della relazione del Presidente e del Direttore Scientifico. Il bilancio è redatto sul presupposto della continuità operativa e il suo contenuto è coerente con le 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 Molecolare (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.

Vi è stato un continuo scambio di informazioni con il consulente fiscale e amministrativo della Fondazione che ha partecipato ai nostri incontri. La struttura amministrativa della Fondazione nel corso dell'esercizio è stata rafforzata con la Dott.ssa Alessia Turlon in sostituzione della precedente responsabile. Dopo pochi mesi da questa riorganizzazione amministrativa, le criticità segnalate lo scorso esercizio sono state affrontate a beneficio di una maggiore affidabilità delle rilevazioni contabili e conseguenti informazioni agli organi della Fondazione. L'implementazione del nuovo sistema informatico ha contribuito ad una ulteriore efficienza dell'apparato amministrativo.

1

Alle nostre riunioni hanno partecipato, di volta in volta, il Presidente, il vice-Presidente, il responsabile della sicurezza e della privacy e, naturalmente, le responsabili dell'amministrazione ottenendo informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Fondazione.

Si è 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 Molecolare oggetto di contabilità separata soprattutto al fine di verificare l'autonomia finanziaria di ciascun progetto di ricerca.

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

ATTIVITÀ	5.939.714
PASSIVITÀ	1.126.363
PATRIMONIO NETTO (ante risultato dell'esercizio)	4.922.940
PERDITA DELL'ESERCIZIO	-109.588
COMPONENTI POSITIVI ECONOMICI	2.241.179
COMPONENTI NEGATIVI ECONOMICI (ante imposte)	2.338.989
DIFFERENZA	-97.810
IMPOSTE	-11.778
RISULTATO NETTO DELL'ESERCIZIO	-109.588

Il patrimonio netto è così composto:

- Patrimonio libero	3.182.420
- Fondo di dotazione della Fondazione	824.379

2

- Patrimonio vincolato da terzi e per progetti specifici	916.141
Perdita 2018	-109.588
TOTALE	4.813.352

La situazione finanziaria indica una disponibilità liquida in cassa e presso banche per € 345.958, investimenti finanziari in titoli per € 2.588.107 e quindi complessivamente € 2.933.705. A fine esercizio precedente la disponibilità finanziaria complessiva assommava ad € 3.498.438. La variazione della liquidità deriva, oltre che dalla dinamica dei flussi finanziari, soprattutto dall'investimento in progetti di ricerca con utilizzo dei fondi vincolati da terzi la cui entità al 31 dicembre 2018 era di € 287.618 rispetto ad € 987.126 alla fine dell'esercizio precedente.

La nota integrativa fornisce i dettagli relativi ai criteri di valutazione adottati, alla movimentazione delle immobilizzazioni, alla natura e criteri di valutazione degli investimenti finanziari, ai crediti e debiti. A proposito degli investimenti finanziari rappresentati da obbligazioni bancarie, titoli di stato e polizze vita a capitale garantito sono stati mantenuti ai valori di acquisto o ai valori garantiti pur in presenza di una valutazione a fair value delle obbligazioni bancarie e dei titoli di stato che al 31 dicembre 2018 indicava un minor valore complessivo di € 79.277.

Il Collegio dei Revisori condivide il mantenimento di tali valori trattandosi di investimenti destinati a rimanere tali fino a scadenza dei titoli stessi e ciò coerentemente anche con recenti orientamenti espressi dall'OIC.

Il Bilancio nel suo complesso rappresenta la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico della Fondazione. Gli allegati che lo accompagnano

esprimono in maniera esauriente l'andamento della gestione dell'esercizio 2018 e analizzano 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. Nella stessa relazione il Presidente opportunamente sottolinea il minor ammontare dei proventi per l'attività istituzionale rispetto all'esercizio precedente e ciò indica a parere del Collegio dei Revisori l'esigenza di una pianificazione operativa anche pluriennale per garantire alla Fondazione non solo l'equilibrio economico-finanziario ma anche lo sviluppo dell'attività di ricerca che è la finalità statutaria.

Anche da parte nostra desideriamo rappresentare al Consiglio l'esigenza di adeguamento dello statuto della Fondazione ed i conseguenti riflessi nell'operatività derivanti dalle disposizioni di legge che hanno innovato la normativa riferita al cosidetto "terzo settore".

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.

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, la sicurezza e la privacy.

L'Ing. Stefano Piovesan e la Dott.ssa Maria Letizia Gabriele, responsabili della tutela della salute e sicurezza dei lavoratori e procedure di smaltimento dei rifiuti, con le loro relazioni, hanno illustrato le attività svolte nell'esercizio in materia di sicurezza dei lavoratori e in materia di gestione del rischio biologico. In proposito, sono stati effettuati corsi di informazione-formazione specifici al fine di ridurre al minimo i rischi nei laboratori. Sono state attivate nuove squadre antincendio con evacuazione di emergenza. Particolare cura è stata prestata alla gestione dei rifiuti pericolosi e speciali nel rispetto delle disposizioni di legge in materia.

In materia di privacy e particolarmente in relazione alla recente normativa riferita alla protezione dei dati, la Fondazione si è avvalsa di una consulenza esterna dalla cui relazione sono emersi i vari aspetti significativi della gestione operativa che richiedono opportuni provvedimenti di tutela.

La relazione sull'attività scientifica, redatta dal Direttore Prof. Luca Scorrano, illustra i settori di ricerca nei quali si è sviluppata l'attività della Fondazione e sottolinea, in particolare, l'intensità e la qualità della produzione scientifica e i nuovi ricercatori entrati a far parte del VIMM.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio dei Revisori non rileva motivi ostativi all'approvazione del Bilancio chiuso al 31 dicembre 2018 come presentato al Consiglio di Amministrazione.

Padova, 15 aprile 2019

Il Collegio dei Revisori

(Antonio Cortellazzo)

(Paolo Biacoli)

(Andrea Valmarana)

5

BUDGET 2019

ONERI	BUDGET 2019		CONSUNTIVO 2018	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
1) ONERI DA ATTIVITÀ TIPICHE		**2.365.940**		**2.217.199**
1.1) materie prime e di consumo	374.000		370.074	
1.1.1 variazioni rimanenze materiale consumo	7.530		-9.716	
1.2) servizi	984.692		1.080.523	
1.3) godimento beni di terzi	8.935		33.911	
1.4) personale	717.583		450.958	
1.5) ammortamenti	271.900		272.530	
1.6) oneri diversi di gestione	1.300		18.919	
1.7) accantonamento per rischi				
2) ONERI PROMOZIONALI E DI RACCOLTA FONDI		**53.875**		**49.194**
2.1) campagna 5x1000	12.200		9.644	
2.2) altre campagne istituzionali	7.500			
2.3) eventi	7.000		4.875	
2.4) attività ordinaria di promozione	27.175		34.675	
3) ONERI DA ATTIVITÀ ACCESSORIE		**80.200**		**70.990**
3.1) materie prime	22.000		20.654	
3.2) servizi	15.750		10.523	
3.3) godimento beni di terzi				
3.4) personale	42.000		39.365	
3.5) ammortamenti				
3.6) oneri diversi di gestione	450		448	
4) ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI		**1.500**		**1.606**
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	1.500		1.606	
5) ONERI DI SUPPORTO GENERALE				
5.1) materie prime				
5.2) servizi				
5.3) godimento beni di terzi				
5.4) personale				
5.5) ammortamenti				
5.6) oneri diversi di gestione				
6) ALTRI ONERI		**0**		**11.778**
6.1) Ires corrente				
6.2) Irap corrente	0		11.778	
TOTALE ONERI		**2.501.515**		**2.350.767**

Risultato gestionale positivo		**0**		

PROVENTI	BUDGET 2019		CONSUNTIVO 2018	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
1) Proventi da attività tipiche		**2.160.030**		**1.936.692**
1.1) da contributi su progetti	1.812.880		1.542.967	
1.2) da contratti con enti pub.ci				
1.3) da soci ed associati	31.000		22.000	
1.4) altri proventi	316.150		371.725	
2) Proventi da raccolta fondi		**163.715**		**144.581**
2.1) campagna 5x1000 (Onlus)	35.715		32.462	
2.2) altre campagne istituzionali	62.000		44.526	
2.3) eventi	29.000		22.002	
2.4) donazioni da non soci	37.000		45.591	
3) Proventi da attività accessorie		**149.570**		**131.647**
3.1) da contributi su progetti	149.570		131.647	
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		**28.200**		**28.259**
4.1) da depositi bancari				
4.2) da altre attività			37	
4.3) da patrimonio edilizio				
4.4) da altri beni patrimoniali	28.200		28.222	
5) Altri Proventi				
TOTALE PROVENTI		**2.501.515**		**2.241.179**

Risultato gestionale negativo				**-109.588**

RELAZIONE AL BUDGET 2019

Il budget economico per l'esercizio 2019 riporta le previsioni dei proventi e degli oneri d'esercizio, nel rispetto delle linee guida emanate dall'Agenzia delle Entrate per il Terzo Settore.

La previsione è stata fatta tenendo conto di dati certi per quanto riguarda i progetti di ricerca (contratti stipulati, convenzioni attive, ecc.) e di dati presunti dall'andamento generale dell'ultimo esercizio e degli esercizi precedenti per quanto riguarda gli oneri di gestione generale e le voci legate alla raccolta fondi. In questo contesto, considerando le necessità continue dell'Istituto per il perseguimento degli obiettivi di missione, è stato stimato un bilancio previsionale a pareggio, risultato che potrà essere raggiunto grazie a una politica di contrazione dei costi generali e un incremento dell'attività di fundraising, oltre che attraverso una strategia di affiliazione di nuovi gruppi di ricerca che attraggano nuovi importanti finanziamenti per le proprie linee di ricerca al VIMM.

Il bilancio previsionale prevede per il 2019 un totale complessivo di proventi pari a € 2.501.515 e un totale complessivo di oneri pari a € 2.501.515. È previsto pertanto un risultato della gestione a pareggio, positivo rispetto all'esercizio precedente.

	BUDGET 2019	CONSUNTIVO 2018	Δ 2019/2018
TOTALE PROVENTI	€ 2.501.515	€ 2.241.179	+11%
TOTALE ONERI	€ 2.501.515	€ 2.350.767	+6%
RISULTATO	**€ -**	**-€ 109.588**	

Per meglio illustrare le varie voci, si riportano di seguito alcune note esplicative che mettono a confronto le previsioni per il 2019 con gli oneri e i proventi risultanti dal bilancio consuntivo del 2018.

STRUTTURA DEI PROVENTI

La voce **proventi** prevede una crescita dell'11% rispetto al 2018, distribuita tra i proventi da attività tipiche (+11%) e da raccolta fondi (+13%), oltre che i proventi da attività accessorie (+14%).

PROVENTI	BUDGET 2019	CONSUNTIVO 2018	Δ 2019/2018
PROVENTI DA ATTIVITA TIPICHE	€ 2.160.030	€ 1.936.692	+11%
PROVENTI DA RACCOLTA FONDI	€ 163.715	€ 144.581	+13%
PROVENTI DA ATTIVITA ACCESSORIE	€ 149.570	€ 131.647	+14%
PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI	€ 28.200	€ 28.259	0%
TOTALE PROVENTI	**€ 2.501.515**	**€ 2.241.179**	**+11%**

I **proventi da attività finanziaria** sono stimati costanti in relazione agli interessi sugli investimenti effettuati dalla Fondazione, che si sono ridotti dal 2018 per effetto della variabilità del tasso Euribor.

In crescita invece la previsione per i **proventi da attività accessorie** (+14%), in linea con un trend

positivo che ha caratterizzato i progetti finanziati da aziende farmaceutiche negli ultimi anni.

Per quanto riguarda la stima in aumento dei **proventi da attività tipiche** (+11%), questa è legata alla previsione per i **proventi da progetti**, quindi dei finanziamenti alla ricerca, di un incremento del 17%, calcolato in base al consuntivo 2018 dei Contributi vincolati da progetti e dai finanziamenti già approvati nel primo trimestre 2019. Fra gli altri, si segnalano importanti finanziamenti pluriennali da parte di AIRC per ben cinque gruppi di ricerca del VIMM, che da soli rappresentano circa il 35% dei proventi da progetti stimati per il budget 2019.

Si segnala infine che all'interno dei proventi da progetti sono calcolati anche i proventi della campagna "*Adotta un Ricercatore*", che è rivolta alle aziende per il finanziamento di uno specifico ambito di ricerca, e il 5x1000 Ricerca, che viene utilizzato per l'acquisto di nuova strumentazione per i laboratori e che nel 2019 – relativo alle firme dell'anno 2017 - si attesta a € 46.224,00 (+6% rispetto allo scorso anno).

PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICHE	BUDGET 2019	CONSUNTIVO 2018	Δ 2019/2018
Proventi da progetti	€ 1.812.880	€ 1.542.966	+17%
Proventi da soci e associati	€ 31.000	€ 22.000	+41%
Altri proventi e ricavi	€ 316.150	€ 371.725	-14%
TOTALE PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICHE	**€ 2.160.030**	**€ 1.936.692**	**+11%**

In trend positivo anche i **proventi da soci e associati**, che già nel primo trimestre 2019 hanno registrato un incremento del 15%, che quindi proiettato a fine esercizio si stima possa arrivare al +41% grazie all'attività di relazione attivata dal fundraiser interno.

Per quanto riguarda invece la voce **altri proventi e ricavi** si stima una contrazione del 14%, legata sia alla quota overhead trattenuta dalla Fondazione sui progetti (diversi finanziamenti non prevedono la trattenuta), sia alla riduzione dei ricavi da *facilities* (microscopia, citofluorimetria, stabulario), che negli ultimi anni vedono un trend in calo nell'utilizzo da parte dei ricercatori interni. Allo stesso tempo, i proventi da attività di formazione e sensibilizzazione, invece, grazie a una maggiore sinergia tra la Segreteria scientifica e il fundraising, sono raddoppiati in un solo anno per le *sponsorship* legate al Retreat VIMM.

Con l'obiettivo di rispondere in modo efficace alla contrazione di fondi che ha caratterizzato negli ultimi anni l'attività istituzionale della Fondazione, nel 2019 continuerà il focus sull'attività di fundraising, per cui si stimano in crescita i **proventi da raccolta fondi** (+13%) conseguenza degli investimenti programmati e alle azioni pianificate. L'unica voce che in maniera prudenziale si è stimata in calo è quella legata alle Donazioni da non soci (individui), che non essendo legate a una specifica campagna e dipendenti dalla volontà del singolo donatore, si ipotizza possano invece diminuire rispetto all'esercizio precedente in relazione all'attuale contesto economico.

PROVENTI DA FUNDRAISING	BUDGET 2019	CONSUNTIVO 2018	Δ 2019/2018
Campagne istituzionali	€ 97.715	€ 76.988	+27%
Eventi	€ 29.000	€ 22.002	+32%
Donazioni da non soci	€ 37.000	€ 45.591	-19%
TOTALE PROVENTI DA FUNDRAISING	**€ 163.715**	**€ 144.581**	**+13%**

STRUTTURA DEGLI ONERI

Gli oneri per il 2019 si prevedono globalmente in crescita rispetto al 2018 (+6%) in relazione all'aumento stimato di proventi da progetti di ricerca e dell'attività fundraising.

ONERI	BUDGET 2019	CONSUNTIVO 2018	Δ 2019/2018
ONERI DA ATTIVITA TIPICHE	€ 2.365.940	€ 2.217.199	+7%
ONERI DA RACCOLTA FONDI	€ 53.875	€ 49.194	+10%
ONERI DA ATTIVITA ACCESSORIE	€ 80.200	€ 70.989	+13%
ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI	€ 1.500	€ 1.606	-7%
TOTALE ONERI	**€ 2.501.515**	**€ 2.350.767**	**+6%**

Gli **oneri da attività tipiche** prevedono un incremento dell'**acquisto di materie prime** (+6%) correlato all'incremento dei finanziamenti per ricerca, il **godimento dei beni di terzi** una riduzione (-74%) legata al riscatto del leasing di un microscopio, gli **oneri diversi** non comprendono le sopravvenienze passive.

ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE	BUDGET 2019	CONSUNTIVO 2018	Δ 2019/2018
Materiale di consumo (-δ rimanenze)	€ 381.530	€ 360.358	+6%
Servizi	€ 984.692	€ 1.080.523	-9%
Godimento beni di terzi	€ 8.935	€ 33.911	-74%
Personale	€ 717.583	€ 450.958	+59%
Ammortamenti	€ 271.900	€ 272.530	0%
Oneri diversi	€ 1.300	€ 18.919	-93%
TOTALE ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE	**€ 2.365.940**	**€ 2.217.199**	**+7%**

La previsione dei costi del **personale** è in crescita (+59%), non solo in relazione ai progetti di ricerca finanziati, che rende variabile il personale collaboratore facente capo ai ricercatori afferenti al VIMM (+41%), ma anche al maggiore finanziamento tramite l'Università di posizioni di formazione alla ricerca, dottorandi e/o assegnisti (+160%).

ONERI DA PERSONALE	BUDGET 2019	CONSUNTIVO 2018	Δ 2019/2018
Personale tecnico-amministrativo	€ 277.656	€ 241.710	+15%
Collaboratori di ricerca	€ 123.377	€ 87.496	+41%
Borse e assegni tramite Università	€ 316.550	€ 121.752	+160%
TOTALE ONERI DA PERSONALE	**€ 717.583**	**€ 450.958**	**+59%**

La previsione dei costi del personale dipendente, fatta sulla base dei previsionali di costo predisposti dal consulente del lavoro, è in crescita rispetto all'esercizio 2018 (+15%) seppur in percentuale minore rispetto al personale legato alla ricerca. L'incremento è dovuto all'inserimento in organico della segretaria scientifica, all'aumento dei costi della seconda parte del contratto di apprendistato del fundraiser e al passaggio a un contratto *full time* per la direzione amministrativa.

La quota degli **ammortamenti di attrezzature** è considerata sostanzialmente costante, in virtù delle quote di ammortamento relative alla strumentazione per la ricerca e delle spese su beni di terzi, in particolare per le spese incrementative dell'immobile in Via Orus 2 e i lavori per lo Stabulario F.

Di seguito il confronto delle previsioni 2019 con gli oneri sostenuti nell'esercizio precedente per la voce **servizi**, che si stimano in calo rispetto ai consumi registrati nel consuntivo 2018 (-9%).

SERVIZI	BUDGET 2019	CONSUNTIVO 2018	Δ 2019/2018
Consulenze tecniche	€ 59.260	€ 75.311	-21%
Assistenza contabile, Collegio Revisori	€ 40.500	€ 50.407	-20%
Raccolta e smaltimento rifiuti	€ 48.000	€ 45.846	+5%
Spese stabulario	€ 95.000	€ 94.956	0%
Energia Elettrica/Gas/Acqua/Telefoni	€ 267.500	€ 266.964	0%
Spese pulizia	€ 52.500	€ 52.877	-1%
Corsi, convegni, VIMM Retreat, SAB	€ 81.000	€ 109.181	-26%
Sorveglianza e vigilanza	€ 18.000	€ 18.007	0%
Assicurazioni	€ 33.400	€ 32.968	+1%
Manutenzione beni di proprietà / beni terzi	€ 164.580	€ 179.271	-8%
Lavorazioni esterne	€ 13.500	€ 15.832	-15%
Assistenza software	€ 3.160	€ 6.251	-49%
Consulenza sicurezza	€ 17.300	€ 17.373	0%
Altri servizi	€ 90.992	€ 115.280	-21%
TOTALE SERVIZI	**€ 984.692**	**€ 1.080.523**	**-9%**

Tra le voci che vedono una contrazione maggiore si evidenziano l'assistenza contabile, personale, legale e revisori (-20%) e l'assistenza software (-49%), che nell'esercizio precedente avevano visto un incremento significativo in relazione all'implementazione e al setup del nuovo software gestionale. Il passaggio della contabilità e della gestione progetti ha infatti comportato un impegno maggiore non solo da parte dei consulenti della *software house* in affiancamento, ma anche del consulente contabile e di fundraising per il necessario *assessment* e controllo nelle prime fasi di implementazione.

In base ai nuovi incarichi stipulati per l'esercizio 2019, le consulenze tecniche si stimano inferiori rispetto all'anno precedente (-21%). Inoltre, si prevede un utilizzo ridotto di lavorazioni esterne (-15%), in tendenza con gli ultimi anni.

Per quanto riguarda infine i corsi, convegni, VIMM Retreat e SAB, si evidenzia che a differenza dell'esercizio 2018, nel 2019 non si terrà la riunione del Comitato Scientifico Internazionale che ha cadenza biennale, comportando una contrazione dei costi (-26%).

Si stimano sostanzialmente costanti gli oneri che si riferiscono a tutte le altre voci.

Un'analisi a parte meritano gli **oneri dell'attività raccolta fondi**, che prevedono un incremento del 10% al fine di promuovere le campagne di fundraising continuative, come quella per il 5x1000, e

attivare nuovi *touchpoint* per l'acquisizione di nuovi donatori. Rispetto al 2018, che ha visto una prima attività di riorganizzazione del canale, durante il quale si erano concentrati gli investimenti in particolar modo sui servizi di consulenza e gli acquisiti fundraising per l'aggiornamento del materiale di comunicazione e il restyling del VIMM News, la prospettiva dell'esercizio 2019 è di concentrare gli investimenti maggiormente sulle **campagne istituzionali** (+104%).

ONERI DA FUNDRAISING	BUDGET 2019	CONSUNTIVO 2018	Δ 2019/2018
Acquisti fundraising	€ 2.870	€ 4.875	-41%
Servizi fundraising	€ 24.305	€ 27.000	-10%
Campagne istituzionali	€ 19.700	€ 9.644	+104%
Eventi	€ 7.000	€ 7.675	-9%
TOTALE ONERI DA PERSONALE	**€ 53.875**	**€ 49.194**	**+10%**

Rimangono pressoché costanti gli oneri che si riferiscono alle altre voci del budget.

Come anzidetto, il risultato della gestione 2019 è previsto in pareggio.