



UNIVERSITÀ DI PAVIA

**BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2019**

INDICE

1.1. STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO.....	3
1.2. CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	4
1.3. NOTA INTEGRATIVA DEL BILANCIO CONSOLIDATO	5
INFORMAZIONI GENERALI SUL GRUPPO E AREA DI CONSOLIDAMENTO	5
L'Università degli Studi di Pavia	5
La Fondazione Alma Mater Ticinensis	6
La Fondazione Maria Corti.....	6
L'Ente per il Diritto allo Studio Universitario - EDISU	7
La società Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	7
Il Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria.....	8
CRITERI DI REDAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO.....	9
Bilanci utilizzati.....	9
Data di riferimento	10
Metodo di Consolidamento	10
Criteri di valutazione delle voci di bilancio	19
ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO	26
<i>ATTIVITA'</i>	26
IMMOBILIZZAZIONI (A)	26
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (I)	26
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (II)	29
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE (III).....	33
ATTIVO CIRCOLANTE (B).....	35
RIMANENZE (I)	35
CREDITI (II).....	35
ATTIVITA' FINANZIARIE (III)	38
DISPONIBILITA' LIQUIDE (IV).....	38
RATEI E RISCONTI ATTIVI (C).....	38
CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO.....	40
<i>PASSIVITA'</i>	40
PATRIMONIO NETTO (A)	40
Fondo di dotazione (I).....	40
<i>Patrimonio Vincolato (II)</i>	41
<i>Patrimonio Non Vincolato (III)</i>	43
FONDI PER RISCHI ED ONERI (B).....	47

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2019

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO (C)	48
DEBITI (D)	48
RATEI E RISCONTI PASSIVI (E)	52
CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO	54
ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	55
PROVENTI OPERATIVI (A).....	55
<i>PROVENTI PROPRI (I)</i>	55
<i>CONTRIBUTI (II)</i>	56
<i>PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALE (III)</i>	59
<i>PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO (IV)</i>	59
<i>ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI (V)</i>	59
<i>VARIAZIONE RIMANENZE (VI)</i>	60
<i>INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI (VII)</i>	60
COSTI OPERATIVI (B).....	60
<i>COSTI DEL PERSONALE (VIII)</i>	60
<i>COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE (IX)</i>	63
<i>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI (X)</i>	68
<i>ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI (XI)</i>	69
<i>ONERI DIVERSI DI GESTIONE (XII)</i>	69
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B).....	70
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D).....	71
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	72
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	73
RISULTATO DI ESERCIZIO	74
EVENTI SUCCESSIVI ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO	74
OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE	74
1.4 PROSPETTO DI RACCORDO TRA IL PATRIMONIO NETTO, IL RISULTATO DELLA CAPOGRUPPO, IL PATRIMONIO NETTO E IL RISULTATO CONSOLIDATO.....	75
1.5. PROSPETTO DEI MOVIMENTI NEI CONTI DI PATRIMONIO NETTO CONSOLIDATO	76
1.6 COEFFICIENTI DI AMMORTAMENTO	77
1.7. ALLEGATI AL BILANCIO CONSOLIDATO.....	78

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2019

1. BILANCIO CONSOLIDATO GRUPPO UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI PAVIA anno 2019

1.1. STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (schema D.I.248/2016)					
ATTIVO	31/12/2019	31/12/2018	PASSIVO	31/12/2019	31/12/2018
A) IMMOBILIZZAZIONI			A) PATRIMONIO NETTO		
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	14.281.467,96	10.121.628,25	I - FONDO DI DOTAZIONE DELL'ATENEO	39.915.627,51	39.915.627,51
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	140.304.662,18	131.695.885,99	II - PATRIMONIO VINCOLATO	194.073.648,39	175.555.742,27
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	4.246.553,35	3.974.666,61	III - PATRIMONIO NON VINCOLATO	33.983.292,74	39.969.889,36
TOTALE (A)	158.832.683,49	145.792.180,85	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	267.972.568,64	255.441.259,14
B) ATTIVO CIRCOLANTE			B) FONDI PER RISCHI E ONERI	13.046.326,33	14.186.012,57
I - RIMANENZE	102.365,24	94.391,97	TOTALE (B)	13.046.326,33	14.186.012,57
II - CREDITI	60.650.942,97	75.776.238,91			
III - ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.152.319,41	1.115.504,99
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE	194.657.161,98	168.716.550,29	TOTALE (C)	1.152.319,41	1.115.504,99
TOTALE (B)	255.410.470,19	244.587.181,17	D) DEBITI	42.941.922,69	39.814.392,86
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	4.507.089,48	3.865.802,36	TOTALE (D)	42.941.922,69	39.814.392,86
TOTALE (C)	4.507.089,48	3.865.802,36	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	93.637.106,09	83.687.994,82
			TOTALE (E)	93.637.106,09	83.687.994,82
TOTALE ATTIVO	418.750.243,16	394.245.164,38	TOTALE PASSIVO	418.750.243,16	394.245.164,38
CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO			CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO		
I) Beni di terzi (Fabbricati Terreni Demaniali)	48.942.329,89	48.942.329,89	I) Beni in leasing	3.043,80	0,00
II) Impegni di terzi che ancora non configurano crediti	1.546.727,65	1.160.664,69	II) Impegni verso terzi che ancora non configurano debiti	8.984.180,22	10.037.890,96
III) Futuri incrementi di immobilizzazioni	3.862.185,88	8.765.830,67	III) Scritture di vincolo su passività	2.954.437,92	1.338.653,92
IV) Mutuo A.C.	10.329.137,98	10.329.137,98	IV) Ipoteche	66.743.708,00	66.743.708,00
V) Scritture di vincolo su attività	91.600,48	9.200,00	V) Fidejussioni	136.700,70	223.037,90
VI) Fidejussioni	14.954.442,81	11.435.065,07	VI) Contratti di Comodato a favore di Terzi	22.603,09	171.758,69
VII) Beni di terzi presso l'Ateneo	2.500,00	2.500,00	VII) Beni di proprietà concessi in uso a terzi	114.335,42	
VIII) Contratti di comodato	2.986.255,61	2.900.344,95			
TOTALE CONTI D'ORDINE attivo	82.715.180,30	83.545.073,25	TOTALE CONTI D'ORDINE passivo	78.959.009,15	78.515.049,47

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2019

1.2. CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO (schema D.I.248/2016)		
	31/12/2019	31/12/2018
A) PROVENTI OPERATIVI		
I - PROVENTI PROPRI	53.197.792,56	52.810.131,91
II - CONTRIBUTI	163.743.675,53	163.235.044,17
III - PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	0,00	0,00
IV - PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	4.955.603,26	4.616.643,70
V - ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	15.501.657,42	7.677.279,55
VI - VARIAZIONI RIMANENZE	102.365,24	94.391,97
VII - INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0,00	0,00
TOTALE (A)	237.501.094,01	228.433.491,30
B) COSTI OPERATIVI		
VIII - COSTI DEL PERSONALE	118.494.776,60	111.903.510,87
IX - COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	90.954.178,57	84.987.488,54
X - AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	7.605.973,72	6.488.472,07
XI - ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	1.678.593,69	1.745.577,13
XII - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.771.445,45	2.976.328,44
TOTALE (B)	221.504.968,03	208.101.377,05
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)	15.996.125,98	20.332.114,25
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	96.395,38	63.370,46
TOTALE (C)	96.395,38	63.370,46
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00
TOTALE (D)	0,00	0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	3.212.458,23	2.192.331,78
TOTALE (E)	3.212.458,23	2.192.331,78
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	19.304.979,59	22.587.816,49
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	6.776.410,00	6.489.618,82
TOTALE (F)	6.776.410,00	6.489.618,82
RISULTATO DI ESERCIZIO CONSOLIDATO (A-B+/-C+/-D+/-E-F)	12.528.569,59	16.098.197,67
di cui di competenza della Capogruppo	12.651.493,80	16.088.045,09
di cui di competenza di Terzi	-122.924,21	10.152,58

1.3. NOTA INTEGRATIVA DEL BILANCIO CONSOLIDATO

INFORMAZIONI GENERALI SUL GRUPPO E AREA DI CONSOLIDAMENTO

L'art. 6 del Decreto legislativo 27 gennaio 2012, n. 18, di attuazione della Legge 30 dicembre 2010, n. 240 (Riforma Gelmini), prevede che le università considerate amministrazioni pubbliche sono tenute alla predisposizione di un bilancio consolidato in conformità alle disposizioni contenute nel Decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91, di attuazione della Legge 31 dicembre 2009, n. 196. Per l'attuazione di tale previsione è stato emanato il Decreto interministeriale MIUR – MEF 11 aprile 2016, n. 248, ove si stabilisce la predisposizione del primo bilancio consolidato a decorrere dall'esercizio 2016 e si fissano i criteri sulla base dei quali le università statali devono procedere anche nell'individuazione dei soggetti appartenenti al c.d. "Gruppo", nonché principi e atti del consolidamento.

Ai sensi di tali citate disposizioni di legge, il Gruppo Università degli Studi di Pavia (nel seguito definito "Gruppo") fa capo all'Università degli Studi di Pavia (nel seguito definita "Capogruppo") e, come da delibera ricognitiva del Consiglio di Amministrazione dell'Università degli Studi di Pavia del 27 giugno 2017 n. 209, non essendo intervenute modifiche successivamente, se non quella specificamente indicata, rientrano nell'area di consolidamento, oltre alla Capogruppo, anche:

- la Fondazione Alma Mater Ticinensis
- la Fondazione Maria Corti
- l'Ente per il Diritto allo Studio Universitario (EDISU)
- la società Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l. (trasformata da Parco Tecnico Scientifico di Pavia Scarl nel 2019)
- il Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria.

L'Università degli Studi di Pavia

La Capogruppo, Università degli Studi di Pavia, ha una storia risalente all'825 quando l'imperatore longobardo Lotario istituì a Pavia la scuola specializzata per gli insegnamenti di diritto alla quale dovevano convenire i giovani di larga parte dell'Italia settentrionale. La vera fondazione a Pavia di uno Studium generale dal quale deriva l'Università risale però all'imperatore Carlo IV, nel 1361, dietro sollecitazione di Galeazzo II Visconti duca di Milano; da quel momento in poi gli insegnamenti si allargarono anche al diritto canonico e civile, alla filosofia, alla medicina e alle arti liberali. Dopo un periodo di crisi, la rinascita dell'Università fu dovuta alla politica illuminata dei sovrani austriaci, Maria Teresa e Giuseppe II, nella seconda metà del XVIII secolo. Essi operarono un potenziamento delle strutture didattiche, di ricerca e di riassetto edilizio, che ha dato alla sede dell'Università l'aspetto che ancora oggi conserva. Nel corso degli anni '60, alle facoltà tradizionali si aggiunsero quella di economia e commercio e quella di ingegneria. Lo sviluppo delle strutture didattiche e scientifiche (biblioteche, laboratori e seminari) è continuato sino ad oggi caratterizzando l'Università di Pavia come istituzione di ricerca e di studio a livello internazionale.

L'Università degli Studi di Pavia ha la sua sede legale in Strada Nuova 65 a Pavia.

L'Università degli Studi di Pavia è un'istituzione pubblica di libera ricerca e libera formazione dedicata all'elaborazione, trasmissione e apprendimento critico del sapere, finalizzata alla preparazione culturale e professionale degli studenti. Essa ha piena capacità di diritto pubblico e privato e il suo rappresentante legale è il Rettore che svolge funzioni di indirizzo, iniziativa e coordinamento delle attività scientifiche e didattiche. Il Rettore convoca e presiede il Senato Accademico e il Consiglio di Amministrazione. Il Senato Accademico è competente per quanto riguarda la programmazione, lo sviluppo, il coordinamento e la valutazione dell'attività didattica e di ricerca. Il Consiglio di Amministrazione svolge, invece, funzioni di indirizzo strategico e di vigilanza sulla sostenibilità finanziaria delle attività dell'ateneo. Alle riunioni dei due citati organi collegiali partecipa il Direttore Generale in quanto è responsabile della legittimità, dell'imparzialità, della trasparenza e del buon andamento dell'attività amministrativa e della complessiva gestione e organizzazione dei servizi, del personale tecnico amministrativo e delle risorse strumentali e finanziarie dell'ateneo. La vigilanza sulla regolarità contabile e finanziaria della gestione e sulla qualità

ed efficacia dell'offerta didattica è svolta rispettivamente dal Collegio dei Revisori dei Conti e dal Nucleo di Valutazione.

L'Università degli Studi di Pavia è individuata quale Capogruppo, ai sensi del Decreto Interministeriale MIUR-MEF n.248/2016, e redige il presente bilancio consolidato come previsto dal Decreto Legislativo n.18/2012, a norma dell'art.5, comma 1, lettera b), e comma 4, lettera a) della Legge n.240/2010.

La Fondazione Alma Mater Ticinensis

La Fondazione Alma Mater Ticinensis, nella quale la Capogruppo detiene una partecipazione di controllo del 50%, è stata costituita il 24 ottobre 2007, ed ha la sua sede legale in Strada Nuova 65 a Pavia, presso l'Università degli Studi di Pavia.

Lo scopo della Fondazione è promuovere, valorizzare e rendere fruibili le conoscenze dell'Università degli Studi di Pavia, favorendo la collaborazione fra l'ateneo e la comunità economica e sociale, sostenendo la creazione di nuove realtà imprenditoriali, agevolando il trasferimento di innovazione dal mondo accademico alle aziende e alla pubblica amministrazione, dando impulso alla realizzazione di cooperazioni internazionali, incentivando la ricerca innovativa di eccellenza.

I soci fondatori sono l'Università degli Studi di Pavia e la Fondazione Banca del Monte di Lombardia (una fondazione di origine bancaria che persegue esclusivamente scopi di utilità sociale e di promozione dello sviluppo economico).

La Fondazione Alma Mater Ticinensis ha personalità giuridica di diritto privato e non ha scopo di lucro, non può distribuire utili ed opera esclusivamente nell'interesse dell'Università degli Studi di Pavia, che esercita le funzioni di indirizzo e di riscontro sull'effettiva coerenza dell'attività della Fondazione con l'interesse dell'Università stessa.

Essa è amministrata da un Consiglio di Amministrazione, del quale l'Università degli Studi di Pavia designa la maggioranza dei membri tra cui il Presidente della Fondazione, nella persona del Rettore dell'Università, che, oltre ad avere la rappresentanza legale della Fondazione, cura le relazioni con enti, istituzioni, imprese pubbliche e private al fine di instaurare rapporti di collaborazione e inoltre cura l'assetto organizzativo, amministrativo e contabile. Tra gli organi della Fondazione vi è anche il Direttore Generale che sovrintende all'organizzazione e al funzionamento degli uffici e dei servizi amministrativi ed è responsabile delle relative attività; tale figura è prevista dallo Statuto ma non è stato nominato alla data di redazione del presente documento. Accanto ai citati organi vi è il Collegio dei Revisori dei Conti (organo di controllo) e il Comitato Scientifico (organo che svolge attività di consulenza e collaborazione con il CdA e il Presidente).

La Fondazione Alma Mater Ticinensis è inclusa nell'area di consolidamento in quanto fondazione universitaria costituita ai sensi dell'art. 59, comma 3, della legge 388/2000 e del DPR n. 254 del 24 maggio 2001 (così come previsto dall'art.6, comma 2, lettera a) del Decreto Legislativo n.18/2012).

La Fondazione Maria Corti

La Fondazione Maria Corti, nella quale la Capogruppo detiene una partecipazione di controllo del 100%, è stata costituita il 18/10/2007, su iniziativa dell'Università degli Studi di Pavia, in memoria della defunta professoressa Maria Corti.

La Fondazione ha la sua sede legale in Strada Nuova 65 a Pavia, presso il Centro di Ricerca sulla Tradizione Manoscritta di Autori Moderni e Contemporanei dell'Università degli Studi di Pavia.

Lo scopo della Fondazione è promuovere la ricerca, la tutela e la valorizzazione dei beni culturali, in particolare, dando sostegno e supporto alle attività e alle finalità del Centro di Ricerca sulla Tradizione Manoscritta di Autori Moderni e Contemporanei dell'Università degli Studi di Pavia, collaborando con enti pubblici e privati, associazioni e stipulando con essi accordi e convenzioni.

La Fondazione Maria Corti ha personalità giuridica di diritto privato senza scopo di lucro, non può distribuire utili ed eventuali proventi o rendite derivanti dallo svolgimento delle sue attività possono essere utilizzati interamente per perseguire gli scopi per cui è stata costituita.

Essa è amministrata da un Consiglio di Amministrazione (composto da quattro consiglieri nominati dal Senato Accademico e dal Consiglio di Amministrazione dell'Università degli Studi di Pavia), presieduto dal Presidente della Fondazione, che ne è anche il rappresentante legale. La funzione di controllo è

svolta dal Collegio dei Revisori dei Conti. Un ulteriore organo è il Comitato Scientifico che è l'organo consultivo ed è presieduto dal Presidente della Fondazione.

L'Università degli Studi di Pavia definisce le linee guida dell'attività della Fondazione per tutta la durata del Consiglio di Amministrazione, approvando inoltre il piano annuale e pluriennale delle attività e verificando periodicamente l'attuazione delle linee guida.

La Fondazione Maria Corti è inclusa nell'area di consolidamento in quanto è un ente nel quale l'Università nomina, al momento, la totalità dei componenti degli organi di amministrazione (così come previsto dall'art.6, comma 2, lettera a) del Decreto Legislativo n.18/2012).

L'Ente per il Diritto allo Studio Universitario - EDISU

L'Ente per il Diritto allo Studio Universitario – EDISU, nel quale la Capogruppo detiene una partecipazione di controllo del 100%, è stato costituito nel 2006 (in attuazione della Legge Regione Lombardia n. 33 del 13 dicembre 2004 “Norme sugli interventi regionali per il diritto allo studio universitario “in sostituzione del disciolto ISU) dall'Università degli Studi di Pavia quale suo ente strumentale di diritto pubblico con personalità giuridica.

L'Ente per il Diritto allo Studio Universitario – EDISU ha la sua sede legale in via Sant'Ennodio 26 a Pavia.

Lo scopo dell'Ente è gestire il diritto allo studio universitario per la realizzazione degli interventi di cui all'art.3 della Legge Regione Lombardia n.33/2004, nonché delle altre iniziative inerenti il diritto allo studio demandate dalla legislazione vigente alle Università e dall'Università degli Studi di Pavia all'Ente, sulla base di specifici accordi. In particolare l'Ente promuove: la frequenza agli studi universitari (migliorando e innovando i servizi rivolti agli studenti, in particolare per quanto attiene alla residenzialità e alla rimozione delle difficoltà economiche ostative alla frequenza dei corsi universitari), e gli scambi internazionali degli studenti e dei ricercatori.

L'EDISU ha una gestione e un bilancio distinti da quelli dell'Università degli Studi di Pavia.

Esso è amministrato da un Consiglio di Amministrazione, presieduto dal Presidente dell'Ente (che è il Rettore dell'Università degli Studi di Pavia o suo delegato), ed è composto da due docenti universitari (designati dal CdA dell'Università degli Studi di Pavia su proposta del Rettore) e da due studenti iscritti all'Università degli Studi di Pavia. Il Presidente dell'Ente ne ha la rappresentanza legale e ha poteri di iniziativa per il buon funzionamento amministrativo e gestionale, tra cui la cura delle relazioni con enti, istituzioni e imprese per rapporti collaborativi e di sostegno. Il Presidente dell'Ente convoca e coordina altresì il Comitato Consultivo che ha il compito di formulare suggerimenti e proposte in ordine alle strategie e ai programmi generali, e di segnalare settori di intervento e di sviluppo dell'attività e del ruolo dell'Ente. L'attività di controllo è svolta dal Revisore unico nominato dal CdA dell'Università degli Studi di Pavia.

L'Ente per il Diritto allo Studio Universitario – EDISU è incluso nell'area di consolidamento in quanto è un ente nel quale l'Università nomina la maggioranza dei componenti degli organi di amministrazione (così come previsto dall'art.6, comma 2, lettera d) del Decreto Legislativo n.18/2012).

La società Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.

La società Polo Tecnologico Servizi Srl è nata nel febbraio 2007 per iniziativa di Università di Pavia, Comune, Provincia e Camera di Commercio di Pavia e nel dicembre 2014 si è trasformata in Parco Tecnico Scientifico di Pavia società consortile a r.l. A seguito del processo di razionalizzazione delle partecipazioni pubbliche in società private introdotto dal D.Lgs. 174/2016 e del recesso di tutti i soci pubblici, ad eccezione dell'Università di Pavia, la Società consortile è stata trasformata nel luglio 2019 in Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l. (PTS), società a responsabilità limitata a socio unico.

Nella nuova forma societaria, infatti, l'Università di Pavia detiene una partecipazione di controllo del 100%. La società Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l. ha la sua sede legale in via Taramelli 24 a Pavia ed opera per lo sviluppo scientifico e culturale nel territorio provinciale di Pavia, attraverso la promozione e lo svolgimento in modo continuativo di iniziative scientifiche e culturali utili allo sviluppo del sistema economico e produttivo non solo locale; ciò anche attraverso contributi a vario titolo per la promozione e il sostegno alla nascita ed allo sviluppo di nuove imprese innovative, l'attrazione di imprese innovative esistenti orientate alla ricerca e alla progettazione, nonché attraverso lo stimolo ed il supporto

dei processi di innovazione tecnologica e gestionale nelle imprese prevalentemente operanti nell'area pavese, sia nel campo dell'industria che dei servizi.

Essa gestisce un incubatore di imprese in ambito biotecnologico e ICT, il PTS Life Sciences Pavia, che nel corso degli anni ha ospitato numerose società quali:

- Ardis, spin-off accademico dell'Università di Pavia dedicata allo sviluppo ed alla commercializzazione di anticorpi monoclonali contro potenziali target per la terapia del cancro.

- beSharp Srl, nata come spin off dell'Università di Pavia, ora start up innovativa di system integration e consulenza nell'ambito IT nella realizzazione di infrastrutture in cloud computing per servizi di storage e data security, business continuity, disaster recovery, virtualizzazione e hosting di applicativi web based.

- Bio Basic Europe, operatore di rilevanza nazionale ed internazionale per percorsi di testing destinati a valutare e migliorare le performance dei prodotti dermo-cosmetologici e farmaceutici, dispositivi medici, integratori alimentari, biocidi, presidi medico-chirurgici e preparati pericolosi.

- NAM, ovvero Nano Analysis & Materials, startup italiana e spin-off dell'Università di Pavia che si occupa della separazione e caratterizzazione di nanomateriali e dello sviluppo di materiali silicei, in particolare aerogels ottenuti con un processo ecosostenibile innovativo di trattamento della lolla del riso

- Polymerix, ovvero POLYMER matRiX for life, spin-off dell'Università di Pavia nato dall'esperienza di ricerca nell'ambito biochimico, biotecnologico, biologico-molecolare e delle scienze farmaceutiche, che offre servizi di consulenza nella progettazione di polimeri complessi naturali e sintetici originali direttamente applicabili all'ingegneria tissutale, produzione di proteine ricombinanti ad alto valore terapeutico e diagnostico oltre al set up e validazione di metodi analitici ed all'ideazione di sistemi terapeutici e medical devices innovativi)

- EticHub, spin-off dell'Università di Pavia che opera nel campo delle valutazioni di sicurezza, qualità ed efficacia di prodotti cosmetici e di dispositivi medici, con un'ampia offerta di servizi di ricerca analitica, sviluppo di concept innovativi che vanno dalla nuova idea di prodotto alla sua progettazione coprendo tutte le aree di intervento, dalla formulazione al marketing strategico fino all'assistenza nella fase di scale-up industriale, servizi di assistenza al professionista sia tecnico legislativa che di revisione del materiale informativo e degli artwork di prodotto e delle ricerche bibliografiche specializzate e copy scientifico)

- LICoRice, impresa operante nel settore biomedicale, con il ruolo di intermediario fra la domanda ed l'offerta di innovazione. Individua quelle tecnologie che hanno un potenziale interesse commerciale e le strategie che ne rendano possibile lo sfruttamento, realizzando il cosiddetto TOT-Transfer of Technology, un processo attraverso il quale conoscenze, tecnologie, metodi di produzione, prototipi e servizi sviluppati da Università ed enti di ricerca pubblici e privati possono essere resi accessibili ad utilizzatori commerciali interessati a sviluppare e sfruttare la tecnologia per creare nuovi prodotti, processi, applicazioni, materiali o servizi.

La società Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l. è amministrata da un Consiglio di Amministrazione composto da cinque membri, tra i quali viene scelto il Presidente del Consiglio di Amministrazione, designati dall'Università degli Studi di Pavia. La rappresentanza generale della società di fronte a terzi e in giudizio spetta al Presidente del Consiglio di Amministrazione. Un ulteriore organo della società è l'Assemblea dei Soci, che approva il bilancio e la destinazione del risultato d'esercizio. L'organo di controllo, alla data di redazione del presente bilancio, è costituito da un sindaco revisore unico. La società Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l. è inclusa nell'area di consolidamento in quanto è una società di capitali controllata dall'Università ai sensi dell'art. 2359 c.c. [così come previsto dall'art.6, comma 2, lettera b) del d. lg. n.18/2012 - Introduzione di un sistema di contabilità economico-patrimoniale e analitica, del bilancio unico e del bilancio consolidato nelle università, a norma dell'articolo 5, comma 1, lettera b), e 4, lettera a), della legge 30 dicembre 2010, n. 240].

Il Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria

Il Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria, nel quale la Capogruppo detiene una partecipazione di controllo del 61,53%, è stato costituito il 29 ottobre 2001. I membri fondatori sono: l'Università degli Studi di Pavia (con 8 quote), la Fondazione Salvatore Maugeri (con 2 quote), l'Istituto di cura Città di Pavia (con 1 quota), l'Istituto Clinico prof. Morelli S.p.a (con 1 quota) e il Collegio Ghislieri (con 1 quota).

Il Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria ha la sua sede legale in Strada Nuova 65 e sede operativa in via Forlanini 2 a Pavia presso l'Unità di Igiene del Dipartimento di Sanità Pubblica Medicina Sperimentale e Forense dell'Università degli Studi di Pavia.

Il consorzio è un ente non commerciale e non ha fini di lucro, ha per scopo lo studio, la promozione e la realizzazione di iniziative rivolte alla ricerca e alla formazione del personale di aziende sanitarie pubbliche e private. A tal fine provvede ad organizzare corsi di aggiornamento, di perfezionamento, di specializzazione e di formazione permanente, nonché master ed altre iniziative formative ad alto contenuto professionale nel settore sanitario.

Come previsto dallo Statuto del consorzio l'Università degli Studi di Pavia è tenuta al solo apporto scientifico culturale, nonché alla messa a disposizione della sede operativa, presso l'Unità di Igiene del Dipartimento di Sanità Pubblica Medicina Sperimentale e Forense, dotata di quanto occorrente per il suo funzionamento.

Uno degli organi del consorzio è l'Assemblea, costituita dai rappresentanti dei soggetti consorziati, che, tra gli altri, ha il compito di approvare i bilanci, i programmi di attività, eleggere i membri del Consiglio di Amministrazione e del Collegio dei Revisori, e determinare le direttive generali di sviluppo e orientamento. Il Presidente del Consorzio è nominato dal Consiglio di Amministrazione tra i propri componenti; egli rappresenta legalmente il consorzio, convoca e presiede l'Assemblea e il Consiglio di Amministrazione. Quest'ultimo amministra il consorzio ed è composto da otto membri, tra i quali, in rappresentanza dell'Università degli Studi di Pavia: il Rettore, due docenti ed un esperto designati dalla facoltà di Medicina. La revisione della gestione amministrativo-contabile è effettuata da un Collegio dei Revisori dei Conti composto da tre membri nominati dall'Assemblea.

Il Consorzio collabora attivamente con l'Università di Pavia, Dipartimento di sanità pubblica, medicina sperimentale e forense, nella programmazione e organizzazione di alcuni importanti Master quali "Master universitario di II livello abilitante per lo svolgimento delle funzioni di medico competente.

Il Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria è inclusa nell'area di consolidamento in quanto è un ente nel quale l'Università ha il potere di esercitare la maggioranza dei voti nell'Assemblea dei soci (così come previsto dall'art.6, comma 2 , lettera c) del Decreto Legislativo n.18/2012).

CRITERI DI REDAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO

Il bilancio consolidato è redatto in conformità al disposto degli articoli 29, 30, 34, 35, 38 e 39 del D.Lgs. 127/1991, integrato dai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (in particolare si è fatto riferimento all'OIC 17 e OIC 21 dell'agosto 2014), e si compone dei seguenti documenti: Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa (così come previsto dal Decreto Interministeriale MIUR-MEF 248/2016).

È, inoltre, corredato dalla Relazione sulla Gestione, ove sono riportate le informazioni in merito alla natura e alle attività delle società del Gruppo e i rapporti in essere tra le stesse.

I valori delle voci di Stato Patrimoniale, Conto Economico nonché i dettagli in Nota Integrativa sono espressi in euro.

Bilanci utilizzati

Per la redazione del bilancio consolidato del Gruppo Università degli Studi di Pavia sono stati utilizzati i bilanci d'esercizio dei soggetti rientranti nell'area di consolidamento chiusi al 31/12/2019.

I singoli bilanci sono stati armonizzati e uniformati ai principi contabili di Gruppo, definiti dalla Capogruppo che redige il bilancio consolidato e quindi con la struttura e i criteri di valutazione disciplinati dal Decreto Interministeriale MIUR-MEF 19/2014 così come previsto dal Decreto Interministeriale MIUR-MEF 248/2016 in materia di bilancio consolidato delle università. Si precisa che dall'esercizio 2017 si è tenuto conto degli schemi previgenti alle modifiche introdotte dal D.I. n. 394/2017 all'Allegato 1 del D.I. n.

19/2014, in ottemperanza a quanto indicato dal MIUR con Circolare prot.11734 del 9/10/17. Inoltre si precisa che, la risposta del MIUR al Quesito n° 59 del 11/6/19 ha confermato lo schema di bilancio consolidato degli esercizi precedenti, a differenza di quanto applicato per il bilancio dal 2018 della Capogruppo per la quale, ai sensi della Circolare prot.11734 del 9/10/17, lo schema è stato aggiornato con riferimento a quanto previsto dal D.l. n. 394/2017.

Così come disciplinato dal Decreto n.248/2016 all'articolo 3, nel caso in cui all'interno del Gruppo siano compresi soggetti in regime di contabilità finanziaria, ai bilanci di tali soggetti si applicano, ai fini del consolidamento, i principi contabili della Capogruppo.

Data di riferimento

La data di chiusura dei bilanci utilizzati per la predisposizione del consolidato è il 31 dicembre 2019, coincidente con quello della Capogruppo, e l'esercizio contabile corrisponde all'anno solare.

Al momento della predisposizione del presente Bilancio Consolidato, non c'è ancora una data ultima utile per la redazione dello stesso e si segnala anche la proroga concessa per l'emergenza epidemiologica per l'approvazione dei bilanci 2019, di cui alcuni Enti hanno usufruito.

Metodo di Consolidamento

Per tutti i soggetti inclusi nell'area di consolidamento, dei quali la Capogruppo detiene direttamente la quota di controllo del capitale, i valori di bilancio sono consolidati con il metodo del consolidamento integrale.

Tale metodo comporta la sommatoria di tutti i valori dell'attivo e del passivo patrimoniale, dei ricavi e dei costi indipendentemente dalle percentuali di possesso.

La metodologia in esame comporta:

- a) l'omogeneizzazione delle poste iscritte in bilancio per rendere confrontabili i bilanci da consolidare. Poiché gli schemi di bilancio dei soggetti inclusi nell'area di consolidamento non sono tutti omogenei, è stato richiesto di compilare un prospetto di raccordo in modo da riclassificare le voci dei bilanci dei singoli membri del gruppo nelle voci degli schemi di bilancio della Capogruppo;
- b) l'esecuzione di rettifiche di preconsolidamento che, in caso di registrazioni contabili infragruppo non allineate (per motivi vari quali ad esempio la diversa applicazione del criterio di competenza economica o altri criteri) allineassero i bilanci da consolidare;
- c) la sommatoria delle poste attive e passive dello stato patrimoniale e del conto economico per la formazione del bilancio aggregato;
- d) l'elisione delle operazioni infragruppo cioè dei conti reciproci patrimoniali ed economici che costituiscono semplicemente il trasferimento di risorse all'interno del gruppo (crediti/debiti infragruppo e costi/ricavi infragruppo). Il bilancio consolidato deve includere solo le operazioni che le società comprese nel perimetro di consolidamento hanno effettuato con i terzi.

Le eliminazioni delle operazioni infragruppo si distinguono in:

- ELISIONI, non modificano il risultato e il patrimonio netto aggregato e sono relative a crediti/debiti, costi/ricavi;
- ELIMINAZIONI, modificano il risultato e il patrimonio aggregato e sono relative a: cessioni di merci, cessioni di immobilizzazioni e dividendi distribuiti.

Nell'esercizio 2019 tra i soggetti del Gruppo non si sono registrate operazioni classificabili tra i casi di eliminazioni.

- e) l'eliminazione della Partecipazione iscritta nel Bilancio della controllante contro la corrispondente quota di Patrimonio Netto della partecipata. Al momento dell'acquisizione o all'atto del primo consolidamento la differenza tra il costo di acquisizione e la relativa quota del patrimonio netto è imputata nel bilancio consolidato, ove possibile, agli elementi dell'attivo e del passivo, dei soggetti inclusi nel consolidamento. L'eventuale residuo, se negativo, è iscritto in una voce del patrimonio netto denominata "Riserva di consolidamento", ovvero, quando sia dovuta a previsione di risultati economici sfavorevoli, in una voce denominata "Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri"; se positiva, è iscritta in una voce dell'attivo patrimoniale denominata "Differenza di consolidamento", se l'eccedenza risponde ai requisiti per l'iscrizione dell'avviamento previsti dal principio OIC 24 "Immobilizzazioni Immateriali".

Nel caso in cui l'eccedenza non corrisponda ad un reale maggior valore della partecipata, bensì sia dovuta ad un cattivo affare, oppure a decisioni non direttamente correlabili con l'andamento reddituale della partecipata, essa viene iscritta in detrazione della riserva di consolidamento o, in alternativa, è addebitata al Conto Economico.

Per il bilancio consolidato 2016 del Gruppo Università degli Studi di Pavia, trattandosi del primo bilancio consolidato redatto, la data di consolidamento non è coincisa con la data di acquisizione del controllo delle partecipate (come previsto dall'OIC 17 agosto 2014, paragrafo 64 e 76). In sede di assestamento delle partecipazioni si è scelto tuttavia di far riferimento ai patrimoni netti delle controllate all'epoca dell'acquisto del controllo, poiché tale soluzione è tecnicamente preferibile e stante la disponibilità dei dati necessari. Di conseguenza, si è proceduto a calcolare l'iniziale differenza da annullamento facendo riferimento ai patrimoni netti delle controllate all'epoca della loro acquisizione e/o costituzione. Le differenze conseguenti alle variazioni di patrimonio netto delle controllate, successive all'acquisizione, sono state attribuite al patrimonio netto della capogruppo secondo l'interessenza partecipativa, alla voce Riserve Consolidate. Negli esercizi successivi al primo consolidamento, le variazioni intervenute nel Patrimonio netto contabile delle controllate sono attribuite al Patrimonio netto di Gruppo di competenza della Capogruppo secondo il principio di competenza;

- f) l'evidenza del risultato d'esercizio e del patrimonio netto non di competenza del gruppo quindi di competenza di terzi.

Di seguito si riportano le tabelle relative all'esercizio 2018 e 2019 riepilogative della composizione del Gruppo, con le percentuali di partecipazione, i singoli Patrimoni, il valore della partecipazione iscritta nel bilancio della Capogruppo con l'indicazione dell'eliminazione delle partecipazioni iscritte nel bilancio della controllante contro la corrispondente quota di Patrimonio Netto della partecipata, e le differenze da annullamento Iniziale alla data del primo consolidamento 2016 e la variazione rispetto a tale dato intervenuta al Patrimonio netto contabile della controllata al 31/12/2019. I dati del Patrimonio Netto includono le rettifiche di preconsolidamento, che hanno avuto impatti sui risultati di esercizio e di esercizi precedenti dei soggetti appartenenti al Gruppo (OIC 17 agosto 2014 paragrafo 44). Per maggiori dettagli circa la determinazione del Patrimonio Netto di competenza della Capogruppo e dei Terzi si rimanda alla specifica sezione.

Tabella esercizio 2018

	A	B	B bis	C	D	E	F	G (E-F)	H (A*B)	I (A*B bis)	J (D-I)	K (C*B)	L (C-K)	M (C-A)	N (M*B)	O (M*B bis)	P	Q (P*B)	R (P*B bis)	S (L-R)
DENOMINAZIONE	PATRIMONIO NETTO 2016: epoca redazione primo bilancio consolidato (post preconsolidamento)	% quota UNIPV	% quota Terzi	PATRIMONIO NETTO al 31/12/2018 dopo preconsolidamento	Valore partecipazione all'epoca redazione del consolidato 31/12/2016	Valore fondo partecipazione iscritta in bilancio all'epoca attuale di consolidamento 31/12/2018	Fondo Svalutazione e Partecipazioni 31/12/2018	Valore netto partecipazione all'epoca attuale di consolidamento 31/12/2018	PNC epoca redazione primo bilancio consolidato 2016 (% di UNIPV)	PNC epoca redazione primo bilancio consolidato 2016 (% Terzi)	Differenza iniziale da annullamento 2016 (Se > 0 dare, se < 0 avere)	PNC epoca redazione consolidamento attuale 31/12/2018 (% di UNIPV)	PNC epoca redazione consolidamento attuale 31/12/2018 (% Terzi)	Variazione PN controllata da epoca primo consolidamento 2016 a epoca attuale di consolidamento 2018	Variazione PN controllata da epoca primo consolidamento a epoca attuale di consolidamento (% UNIPV)	Variazione PN controllata da epoca primo consolidamento a epoca attuale di consolidamento (% Terzi)	Risultato d'esercizio 2018	Risultato d'esercizio 2018 di competenza Capogruppo	Risultato d'esercizio 2018 di competenza di Terzi	Capitale sociale e riserve di Terzi
Fondazione Maria Corti	2.973.987,14	100%	0%	2.942.933,78	275.228,18	275.228,18	0,00	2.752.28,18	2.973.987,14	0,00	-2.698.758,96	2.942.933,78	-	-31.053,36	-31.053,36	0,00	150.093,66	150.093,66	-	-
Fondazione Alma Mater Ticinensis	9.598.082,75	50%	50%	9.254.608,09	50.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00	4.799.041,38	4.799.041,38	-4.749.041,38	4.627.304,05	4.627.304,04	-343.474,66	-171.737,33	-171.737,33	1.453,80	726,90	726,90	4.626.577,14
Ediso	5.991.675,32	100%	0%	6.254.973,14	0,00	0,00	0,00	0,00	5.991.675,32	0,00	-5.991.675,32	6.254.973,14	-	263.297,82	263.297,82	0,00	139.267,43	139.267,43	-	-
Consorzio Pavese per studi postuniversitari - area sanitaria	28.620,42	61,53%	38,47%	30.901,65	0,00	0,00	0,00	0,00	17.610,14	11.010,28	-17.610,14	19.013,79	11.887,86	2.281,23	1.403,64	877,59	2.644,48	1.627,15	1.017,33	10.870,53
Parco Tecnico Scientifico di Pavia Scrl (già Polo Tecnologico Servizi Srl)	186.356,37	59,16%	40,84%	194.611,97	111.434,96	190.000,00	87.047,13	102.952,87	110.248,43	76.107,94	1.186,53	115.132,44	79.479,53	8.255,60	4.884,01	3.371,59	20.588,51	12.180,16	8.408,35	71.071,18
Totale	18.778.722,00			18.678.028,63	436.663,14	515.228,18	87.047,13	428.181,05	13.892.562,41	4.886.159,59	-13.455.899,27	13.959.357,19	4.718.671,43	-100.693,37	66.794,78	-167.488,15	13.860,56	3.707,98	10.152,58	4.708.518,85

Tabella esercizio 2019

	A	B	B bis	C	D	E	F	G (E-F)	H (A*B)	I (A*B bis)	J (D-I)	K (C*B)	L (C-K)	M (C-A)	N (M*B)	O (M*B bis)	P	Q (P*B)	R (P*B bis)	S (L-R)
DENOMINAZIONE	PATRIMONIO NETTO 2016: epoca redazione primo bilancio consolidato (post preconsolidamento)	% quota UNIPV	% quota Terzi	PATRIMONIO NETTO al 31/12/2019 dopo preconsolidamento	Valore partecipazione all'epoca redazione del consolidato 31/12/2016	Valore fondo partecipazione iscritta in bilancio all'epoca attuale di consolidamento 31/12/2019	Fondo Svalutazione Partecipazioni 31/12/2019	Valore netto partecipazione all'epoca attuale di consolidamento 31/12/2019	PNC epoca redazione primo bilancio consolidato 2016 (% di UNIPV)	PNC epoca redazione primo bilancio consolidato 2016 (% Terzi)	Differenza iniziale da annullamento 2016 (Se > 0 dare, se < 0 avere)	PNC epoca redazione consolidamento attuale 31/12/2019 (% di UNIPV)	PNC epoca redazione consolidamento attuale 31/12/2019 (% Terzi)	Variazione PN controllata da epoca primo consolidamento 2016 a epoca attuale di consolidamento 2019	Variazione PN controllata da epoca primo consolidamento a epoca attuale di consolidamento (% UNIPV)	Variazione PN controllata da epoca primo consolidamento a epoca attuale di consolidamento (% Terzi)	Risultato d'esercizio 2019	Risultato d'esercizio 2019 di competenza Capogruppo	Risultato d'esercizio 2019 di competenza di Terzi	Capitale sociale e riserve di Terzi
Fondazione Maria Corti	2.973.987,14	100%	0%	2.959.258,35	275.228,18	275.228,18	0,00	2.752.28,18	2.973.987,14	0,00	-2.698.758,96	2.959.258,35	-	-14.728,79	-14.728,79	0,00	100.707,67	100.707,67	-	-
Fondazione Alma Mater Ticinensis	9.598.082,75	50%	50%	9.051.451,34	50.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00	4.799.041,38	4.799.041,38	-4.749.041,38	4.525.725,67	4.525.725,66	-546.631,41	-273.315,71	-273.315,71	247.932,39	123.966,20	123.966,19	4.649.691,85
Ediso	5.991.675,32	100%	0%	6.326.932,51	0,00	0,00	0,00	0,00	5.991.675,32	0,00	-5.991.675,32	6.326.932,51	-	335.257,19	335.257,19	0,00	53.290,49	53.290,49	-	-
Consorzio Pavese per studi postuniversitari - area sanitaria	28.620,42	61,53%	38,47%	33.610,20	0,00	0,00	0,00	0,00	17.610,14	11.010,28	-17.610,14	20.680,36	12.929,84	4.989,78	3.070,21	1.919,57	2.708,55	1.666,57	1.041,98	11.887,86
Parco Tecnico Scientifico di Pavia Srl (già Polo Tecnologico Servizi Srl)	186.356,37	100,00%	0,00%	55.444,07	111.434,96	190.000,00	87.047,13	102.952,87	186.356,37	110.248,43	1.186,53	55.444,07	-	-130.912,30	-54.804,36	-76.107,94	59.929,47	59.929,47	-	-
Totale	18.778.722,00			18.426.696,47	436.663,14	515.228,18	87.047,13	428.181,05	13.968.670,25	4.920.300,08	-13.455.899,27	13.888.040,96	4.538.655,50	-352.025,53	-4.521,45	-347.504,08	-352.570,49	229.646,27	122.924,21	4.661.579,71

A seguire si riporta il dettaglio dei dati aggregati dei soggetti rientranti nell'area di consolidamento con evidenza delle elisioni di consolidamento. Tali dati includono le rettifiche di pre consolidamento, che hanno avuto impatti su diverse voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico dei soggetti appartenenti al Gruppo (OIC 17 agosto 2014 paragrafo 44). Si segnala che dall'esercizio 2018 il prospetto in excel tiene conto delle modifiche allo schema e voci di bilancio conseguenti al D.I. 394/2017.

PROSPETTO DI STATO PATRIMONIALE CON ELISIONI E RETTIFICHE DI CONSOLIDAMENTO 2018

	UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI PAVIA	FONDAZIONE ALMA MATER TICINENSIS (A)	CONSORZIO PAVESE PER GLI STUDI POST UNIVERSITARI (C)	EDISU (E)	FONDAZIONE MARIA CORTI (B)	PARCO TECNICO SCIENTIFICO (D)	TOTALE AGGREGATO 2018	ELISIONI/ RETTIFICHE DARE	ELISIONI / RETTIFICHE AVERE	TOTALE CONSOLIDATO 2018
Schema bilancio Capogruppo UniPv (allegato 1 - D.I. n. 19/2014)	Importo da bilancio unico Capogruppo (Incluse le Rettifiche di Preconsolidamento)	Riclassificazione importo da bilancio ente del Gruppo adeguato Principi contabili D.I. n. 19/2014 (Incluse le Rettifiche di Preconsolidamento)	Riclassificazione importo da bilancio ente del Gruppo adeguato Principi contabili D.I. n. 19/2014 (Incluse le Rettifiche di Preconsolidamento)	Riclassificazione importo da bilancio ente del Gruppo adeguato Principi contabili D.I. n. 19/2014 (Incluse le Rettifiche di Preconsolidamento)	Riclassificazione importo da bilancio ente del Gruppo adeguato Principi contabili D.I. n. 19/2014 (Incluse le Rettifiche di Preconsolidamento)	Riclassificazione importo da bilancio ente del Gruppo adeguato Principi contabili D.I. n. 19/2014 (Incluse le Rettifiche di Preconsolidamento)				
STATO PATRIMONIALE 2018										
ATTIVO										
A) IMMOBILIZZAZIONI										
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI										
1) Costi d'impianto, di ampliamento e di sviluppo	-	-	-	-	0,00	906,04	906,04			906,04
2) Diritto di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	145.346,90	-	-	-	70.000,00	620,12	215.967,02			215.967,02
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	213.982,15	5.349,94	-	-	0,00	182,11	219.514,20			219.514,20
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	5.405.713,69	-	-	-	0,00	-	5.405.713,69			5.405.713,69
5) Altre immobilizzazioni immateriali	40.374,56	790,42	-	-	0,00	-	4.279.527,30			4.279.527,30
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	5.805.417,30	6.140,36	-	4.235.766,32	70.000,00	4.304,27	10.121.628,25			10.121.628,25
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI										
1) Terreni e fabbricati	-	-	-	-	-	-	-			-
1.a) Terreni	39.150.021,30	-	-	-	-	-	39.150.021,30			39.150.021,30
1.b) Fabbricati	62.733.957,14	8.595.192,24	-	-	-	-	71.329.149,38			71.329.149,38
2) Impianti e attrezzature	4.947.741,40	362.296,00	-	55.242,59	1.362,73	15.192,35	5.381.835,07			5.381.835,07
3) Attrezzature scientifiche	5.618.134,64	-	-	-	-	-	5.618.134,64			5.618.134,64
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	7.427.926,68	-	-	-	549.835,50	-	7.977.762,18			7.977.762,18
5) Mobili e arredi	1.804.758,28	66.422,20	-	206.526,48	78.220,00	10.918,15	2.166.845,11			2.166.845,11
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-			-
7) Altre immobilizzazioni materiali	72.138,31	-	-	-	-	-	72.138,31			72.138,31
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	121.754.677,75	9.023.910,44	-	261.769,07	629.418,23	26.110,50	131.695.885,99			131.695.885,99
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	3.152.847,66	-	-	-	1.250.000,00	-	4.402.847,66	8.482,09	436.663,14	3.974.666,61
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	3.152.847,66	-	-	-	1.250.000,00	-	4.402.847,66			3.974.666,61
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)	130.712.942,71	9.030.050,80	-	4.497.535,39	1.949.418,23	30.414,77	146.220.361,90			145.792.180,85
B) ATTIVO CIRCOLANTE										
I - RIMANENZE										
1) Depositi bancari e postali	94.391,97	-	-	-	-	-	94.391,97			94.391,97
TOTALE RIMANENZE	94.391,97	-	-	-	-	-	94.391,97			94.391,97
II - CREDITI										
1) Crediti verso MIUR e altre Amministrazioni centrali	30.048.583,93	-	-	-	-	-	30.048.583,93			30.048.583,93
2) Crediti verso Regioni e Province Autonome	8.858.048,65	-	-	-	-	-	8.858.048,65			8.858.048,65
3) Crediti verso altre Amministrazioni locali	602.810,70	-	-	-	-	-	602.810,70			602.810,70
4) Crediti verso l'Unione Europea e il Resto del Mondo	8.802.053,41	115.500,06	-	-	-	-	8.917.553,47			8.917.553,47
5) Crediti verso Università	822.884,74	9.000,00	-	11.937,59	-	-	843.822,33	20.937,59		822.884,74
6) Crediti verso studenti per tasse e contributi	86.569,37	-	-	111.605,78	-	-	198.175,15			198.175,15
7) Crediti verso società ed enti controllati	390.220,74	-	-	-	-	-	390.220,74			390.220,74
8) Crediti verso altri (pubblici)	10.703.040,91	20.657,39	6.415,21	62.187,82	3.808,73	62.077,52	10.858.187,58			10.858.187,58
9) Crediti verso altri (privati)	15.189.467,21	26.080,60	-	239.873,25	-	-	15.455.421,06	17.739,57		15.469.994,60
TOTALE CREDITI	75.593.679,66	171.238,05	6.415,21	425.604,44	3.808,73	94.390,72	76.205.136,81			75.776.238,91
III - ATTIVITA' FINANZIARIE										
1) Deposito titoli	-	-	-	-	-	-	-			-
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-	-	-	-			-
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE										
1) Depositi bancari e postali	156.865.986,67	695.763,75	84.191,08	9.964.712,19	1.014.164,37	79.437,53	168.704.255,59			168.704.255,59
2) Denaro e valori in cassa	6.762,78	856,44	1.678,02	2.258,00	468,72	270,74	12.294,70			12.294,70
TOTALE (IV)	156.872.749,45	696.620,19	85.869,10	9.966.970,19	1.014.633,09	79.708,27	168.716.550,29			168.716.550,29
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)	232.470.821,08	867.858,24	92.284,31	10.392.574,63	1.018.441,82	174.098,99	245.016.079,07			244.587.181,17
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI										
1) Ratei e risconti attivi	997.901,00	48.837,46	-	-	25.918,60	4.864,84	1.077.521,90	74.696,22		1.002.825,68
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (C)	997.901,00	48.837,46	-	-	25.918,60	4.864,84	1.077.521,90			1.002.825,68
D) RATEI ATTIVI PER PROGETTI E RICERCHE IN CORSO										
1) Ratei attivi per progetti e ricerche in corso	2.862.976,68	-	-	-	-	-	2.862.976,68			2.862.976,68
TOTALE RATEI ATTIVI PER PROGETTI E RICERCHE IN CORSO (D)	2.862.976,68	-	-	-	-	-	2.862.976,68			2.862.976,68
TOTALE ATTIVO	367.044.641,47	9.946.746,50	92.284,31	14.890.110,02	2.993.778,65	209.378,60	395.176.939,55			394.245.164,38

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2019

PROSPETTO DI STATO PATRIMONIALE CON ELISIONI E RETTIFICHE DI CONSOLIDAMENTO
2019

	UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI PAVIA	FONDAZIONE ALMA MATER TICINENSIS (A)	CONSORZIO PAVESE PER GLI STUDI POST UNIVERSITARI (C)	EDISU (E)	FONDAZIONE MARIA CORTI (B)	PARCO TECNICO SCIENTIFICO (D)	TOTALE AGGREGATO 2019	ELISIONI / RETTIFICHE PN DARE	ELISIONI / RETTIFICHE PN AVERE	TOTALE CONSOLIDATO 2019
Schema bilancio Capogruppo UniPv (allegato 1 - D.I. n. 19/2014)	Importo da bilancio unico Capogruppo (Incluse le Rettifiche di Preconsolidamento)	Riclassificazione importo da bilancio ente del Gruppo adeguato Principi contabili D.I. n. 19/2014 (Incluse le Rettifiche di Preconsolidamento)	Riclassificazione importo da bilancio ente del Gruppo adeguato Principi contabili D.I. n. 19/2014 (Incluse le Rettifiche di Preconsolidamento)	Riclassificazione importo da bilancio ente del Gruppo adeguato Principi contabili D.I. n. 19/2014 (Incluse le Rettifiche di Preconsolidamento)	Riclassificazione importo da bilancio ente del Gruppo adeguato Principi contabili D.I. n. 19/2014 (Incluse le Rettifiche di Preconsolidamento)	Riclassificazione importo da bilancio ente del Gruppo adeguato Principi contabili D.I. n. 19/2014 (Incluse le Rettifiche di Preconsolidamento)				
STATO PATRIMONIALE 2019										
ATTIVO										
A) IMMOBILIZZAZIONI										
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI										
1) Costi d'impianto, di ampliamento e di sviluppo	-	-	-	-	-	7.217,34	7.217,34			7.217,34
2) Diritto di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	117.361,90	-	-	-	70.000,00	-	187.361,90			187.361,90
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	168.024,04	4.000,07	-	-	-	165,58	172.189,69			172.189,69
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	2.735.632,13	-	-	-	-	-	2.735.632,13			2.735.632,13
5) Altre immobilizzazioni immateriali	6.929.892,79	512,42	-	4.247.488,69	-	-	11.179.065,90			11.179.065,90
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	9.950.910,86	4.512,49	-	4.247.488,69	70.000,00	8.555,92	14.281.467,96			14.281.467,96
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI										
1) Terreni e fabbricati										
1.a) Terreni	39.150.021,30	-	-	-	-	-	39.150.021,30			39.150.021,30
1.b) Fabbricati	60.543.389,58	9.203.237,52	-	-	-	-	69.746.627,10			69.746.627,10
2) Impianti e attrezzature	5.964.398,53	320.642,04	-	76.427,15	-	10.807,12	6.372.274,84			6.372.274,84
3) Attrezzature scientifiche	11.988.261,65	-	-	-	-	-	11.988.261,65			11.988.261,65
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	7.530.622,89	-	-	-	665.624,90	-	8.196.247,79			8.196.247,79
5) Mobili e arredi	3.421.789,99	83.446,73	-	173.434,90	78.220,00	9.071,92	3.765.963,14			3.765.963,14
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	446.632,79	-	-	-	-	-	446.632,79			446.632,79
7) Altre immobilizzazioni materiali	609.759,77	3.813,72	1.260,00	21.849,89	550,19	1.400,00	638.633,57			638.633,57
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	129.654.876,10	9.611.140,01	1.260,00	271.711,94	744.395,09	21.279,04	140.304.662,18	8.482,09	436.663,14	140.304.662,18
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	3.151.551,18	-	-	-	1.523.183,22	-	4.674.734,40	-	-	4.246.553,35
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	3.151.551,18	-	-	-	1.523.183,22	-	4.674.734,40	-	-	4.246.553,35
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)	142.757.338,14	9.615.652,50	1.260,00	4.519.200,63	2.337.578,31	29.834,96	159.260.864,54	-	-	158.832.683,49
B) ATTIVO CIRCOLANTE										
I - RIMANENZE										
TOTALE RIMANENZE	102.365,24	-	-	-	-	-	102.365,24			102.365,24
II - CREDITI										
1) Crediti verso MIUR e altre Amministrazioni centrali	14.788.326,05	-	-	-	-	-	14.788.326,05			14.788.326,05
2) Crediti verso Regioni e Province Autonome	9.499.126,15	-	-	-	-	-	9.499.126,15			9.499.126,15
3) Crediti verso altre Amministrazioni locali	498.709,06	-	-	-	-	-	498.709,06			498.709,06
4) Crediti verso l'Unione Europea e il Resto del Mondo	8.891.970,38	12.710,02	-	-	-	-	8.904.680,40			8.904.680,40
5) Crediti verso Università	997.727,42	3.000,00	-	101.216,55	-	-	1.101.943,97		104.216,55	997.727,42
6) Crediti verso studenti per tasse e contributi	26.383,15	-	-	56.125,85	-	-	82.509,00			82.509,00
7) Crediti verso società ed enti controllati	417.152,48	-	-	-	-	-	417.152,48		417.152,48	417.152,48
8) Crediti verso altri (pubblici)	9.931.262,05	83.042,88	8.806,04	29.138,36	2.371,32	54.411,84	10.109.032,49			10.109.032,49
9) Crediti verso altri (privati)	15.342.324,35	103.359,08	-	215.132,80	7,20	120.287,58	15.781.111,01		10.278,61	15.770.832,40
TOTALE CREDITI	60.392.981,09	202.111,98	8.806,04	401.613,56	2.378,52	174.699,42	61.182.590,61	-	-	60.505.942,97
III - ATTIVITA' FINANZIARIE										
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE										
1) Depositi bancari e postali	182.240.753,34	373.042,75	79.691,13	11.221.149,85	612.477,21	123.487,84	194.650.602,12			194.650.602,12
2) Denaro e valori in cassa	1.664,01	1.238,13	1.563,38	1.200,00	485,39	408,95	6.559,86			6.559,86
TOTALE (IV)	182.242.417,35	374.280,88	81.254,51	11.222.349,85	612.962,60	123.896,79	194.657.161,98	-	-	194.657.161,98
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)	242.737.763,68	576.392,86	90.060,55	11.623.963,41	615.341,12	298.596,21	255.942.117,83	-	-	255.410.470,19
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI										
c) Ratei e risconti attivi	860.601,51	6.704,69	-	-	13.573,77	59.563,02	940.442,99		71.987,79	868.455,20
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (C)	860.601,51	6.704,69	-	-	13.573,77	59.563,02	940.442,99	-	71.987,79	868.455,20
D) RATEI ATTIVI PER PROGETTI E RICERCHE IN CORSO										
d) Ratei attivi per progetti e e ricerche in corso	3.638.634,28	-	-	-	-	-	3.638.634,28			3.638.634,28
TOTALE RATEI ATTIVI PER PROGETTI E RICERCHE IN CORSO (D)	3.638.634,28	-	-	-	-	-	3.638.634,28	-	-	3.638.634,28

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2019

PROSPETTO DI CONTO ECONOMICO CON ELISIONI E RETTIFICHE DI CONSOLIDAMENTO 2018

	UNIPV	FONDAZIONE ALMA MATER TICINENSIS (A)	CONSORZIO PAVESE PER GLI STUDI POST UNIVERSITARI (C)	EDISU (E)	FONDAZIONE MARIA CORTI (B)	PARCO TECNICO SCIENTIFICO (D)	TOTALE AGGREGATO 2018	ELISIONI / RETTIFICHE DARE	ELISIONI / RETTIFICHE AVERE	TOTALE CONSOLIDATO 2018
Schema bilancio Capogruppo UnipV (allegato 1 - D. l. n. 19/2014)	Importo da bilancio unico Capogruppo (Include le Rettifiche di Preconsolidamento)	Riclassificazione importo da bilancio ente del Gruppo adeguato Principi contabili D.L. n. 19/2014 (Include le Rettifiche di Preconsolidamento)	Riclassificazione importo da bilancio ente del Gruppo adeguato Principi contabili D.L. n. 19/2014 (Include le Rettifiche di Preconsolidamento)	Riclassificazione importo da bilancio ente del Gruppo adeguato Principi contabili D.L. n. 19/2014 (Include le Rettifiche di Preconsolidamento)	Riclassificazione importo da bilancio ente del Gruppo adeguato Principi contabili D.L. n. 19/2014 (Include le Rettifiche di Preconsolidamento)	Riclassificazione importo da bilancio ente del Gruppo adeguato Principi contabili D.L. n. 19/2014 (Include le Rettifiche di Preconsolidamento)				
CONTO ECONOMICO 2018										
A) PROVENTI OPERATIVI										
I. PROVENTI PROPRI										
1) Proventi per la didattica	39.710.105,33	439.269,41	25.000,00	-	-	-	40.174.374,74	9.000,00	-	40.165.374,74
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	7.222.806,49	-	-	-	-	-	7.222.806,49	534,67	-	7.222.271,82
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	5.422.485,35	-	-	-	-	-	5.422.485,35	-	-	5.422.485,35
Totale I. PROVENTI PROPRI	52.355.397,17	439.269,41	25.000,00	-	-	-	52.819.666,58	-	-	52.810.131,91
II. CONTRIBUTI										
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	144.775.826,90	-	-	-	-	-	144.775.826,90	-	-	144.775.826,90
2) Contributi Regioni e Province autonome	419.594,34	-	-	5.469.092,00	-	-	5.888.686,34	-	-	5.888.686,34
3) Contributi altre Amministrazioni locali	100.439,07	-	-	-	-	-	100.439,07	-	-	100.439,07
4) Contributi Unione Europea e Resto del Mondo	1.692.506,51	-	-	-	-	-	1.692.506,51	-	-	1.692.506,51
5) Contributi da Università	431.827,21	63.020,19	53.268,85	1.000.918,00	-	-	1.549.034,25	1.117.207,04	-	431.827,21
6) Contributi da altri (pubblici)	4.696.472,58	15.000,00	-	-	-	-	4.711.472,58	-	-	4.711.472,58
7) Contributi da altri (privati)	5.565.519,92	261.400,00	-	4.585,31	-	-	6.331.505,23	216.363,95	16.519,15	5.634.285,56
Totale II. CONTRIBUTI	157.682.186,53	339.420,19	53.268,85	6.474.595,31	-	-	164.552.096,01	2.291,00	17.003,10	163.235.044,17
III. PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALE										
Totale III. PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALE										
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO										
Totale IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO										
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI										
Totale V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI										
VI. VARIAZIONE RIMANENZE										
Totale VI. VARIAZIONE RIMANENZE										
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI										
Totale VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI										
TOTALE PROVENTI (A)										
217.128.082,00	935.387,90	89.874,20	11.734.147,34	700,00	70.255,76	229.958.447,20	1.009.596,93	-	-	228.433.491,30
B) COSTI OPERATIVI										
VIII. COSTI DEL PERSONALE										
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica										
a) docenti/ricercatori	67.653.180,27	-	-	-	-	-	67.653.180,27	-	-	67.653.180,27
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	6.697.418,10	-	74.017,80	-	-	-	6.771.435,90	-	-	6.771.435,90
c) docenti a contratto	1.313.962,70	-	-	-	-	-	1.313.962,70	-	-	1.313.962,70
d) esperti linguistici	1.247.760,24	-	-	-	-	-	1.247.760,24	-	-	1.247.760,24
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	80.213,52	-	-	-	-	-	80.213,52	-	-	80.213,52
2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	32.051.954,40	170.016,16	-	2.615.187,58	-	-	34.837.158,14	-	-	34.837.158,14
Totale VIII. COSTI DEL PERSONALE	109.044.289,33	170.016,16	74.017,80	2.615.187,58	-	-	111.903.510,87	-	-	111.903.510,87
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE										
1) Costi per sostegno agli studenti										
2) Costi per il diritto allo studio										
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale										
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati										
5) Acquisto materiale consumo per laboratori										
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori										
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico										
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali										
9) Acquisto altri materiali										
10) Variazione delle rimanenze di materiali										
11) Costi per godimento beni di terzi										
12) Altri costi										
13) Contributi alla ricerca										
Totale IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	79.016.649,25	514.686,54	5.624,38	6.803.063,32	148.473,65	23.947,29	86.512.444,43	-	-	84.987.488,54
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI										
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali										
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali										
3) Svalutazioni immobilizzazioni										
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide										
Totale X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	5.570.899,84	173.851,16	-	732.442,33	1.019,44	10.259,30	6.488.472,07	-	-	6.488.472,07
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI										
Totale XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	1.752.872,47	-	-	-	-	-	1.752.872,47	-	-	1.745.577,13
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE										
Totale XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.725.485,61	20.776,56	5.075,44	1.223.792,88	-	1.197,96	2.976.328,45	0,01	-	2.976.328,44
TOTALE COSTI (B)	197.110.196,50	879.330,42	84.717,62	11.374.486,11	149.493,09	35.404,55	209.633.628,29	7.295,34	-	208.101.377,05
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)										
20.017.885,50										
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI										
1) Proventi finanziari										
2) Interessi ed altri oneri finanziari										
3) Utili e Perdite su cambi										
Totale Proventi ed Oneri Finanziari (C)	91.765,62	-166,26	43,12	-27.004,80	-1.180,13	0,85	63.370,46	-	-	63.370,46
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE										
1) Rivalutazioni										
2) Svalutazioni										
Totale Rettifiche di Valore di Attività Finanziarie (D)										
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI										
1) Proventi										
2) Oneri										
Totale Proventi ed Oneri Straordinari (E)	2.192.679,44	5.876,63	-	-	47,56	-6.271,85	2.192.331,78	-	9.003,52	2.891.244,41
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + C + D + E)	22.302.330,56	61.767,85	5.113,46	332.656,43	-149.925,66	28.578,51	22.580.521,15	-	-	22.587.816,49
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE										
Totale Imposte sul Reddito dell'esercizio Correnti, Differite, Anticipate (F)										
RISULTATO DI ESERCIZIO CONSOLIDATO	16.077.041,77	1.453,80	2.644,48	139.267,43	-150.093,66	20.588,51	16.090.902,33	7.295,34	-	16.098.197,67
di cui di competenza della Capogruppo	16077041,77+7295,34+16084337,11	726,90	1.627,15	139.267,43	-150.093,66	12.180,16	16.088.045,09	-	-	16.088.045,09
di cui di competenza di terzi		726,90	1.017,33			8.408,35	10.152,58			10.152,58

La Capogruppo non detiene al 31/12/2019 partecipazioni in società e enti controllati di scarsa significatività o non più strategiche, che, nell'eventualità, sarebbero valutate al costo rettificato per perdite durevoli di valore.

Inoltre non ci sono stati casi di mancata elisione di valori infragruppo (come previsto dall'OIC 17 agosto 2014 paragrafo 140).

Criteri di valutazione delle voci di bilancio

Per la redazione del bilancio consolidato la valutazione delle voci è avvenuta sulla base dei criteri adottati dalla Capogruppo e trasmessi ai singoli soggetti facenti parte del Gruppo al fine di rendere omogenei e raffrontabili i dati dei vari bilanci. Tali criteri sono quelli definiti dal decreto interministeriale MIUR-MEF 14 gennaio 2014 n. 19, e s.m.i, applicati congiuntamente a quanto indicato nel Manuale Tecnico Operativo aggiornato alla terza versione di cui al Decreto Direttoriale MIUR n. 1055 del 30 maggio 2019, in linea con quanto avvenuto nei bilanci degli esercizi precedenti dell'Università degli Studi di Pavia.

La classificazione delle voci dello stato patrimoniale è avvenuta secondo lo schema previsto nell'Allegato 1 del decreto di cui sopra e per quanto concerne i coefficienti di ammortamento sono stati stabiliti sulla base della vita utile dei beni e di quanto previsto dal Manuale Tecnico Operativo.

Di seguito i criteri di valutazione adottati per singola categoria/classe di voci.

Immobilizzazioni

Il criterio utilizzato è basato sul concetto del costo di acquisto o di costruzione dei beni, quello rilevabile negli atti per il trasferimento a titolo gratuito e, ove non disponibile ed applicabile, il valore catastale. Si è tenuto conto delle percentuali di ammortamento e del fondo cumulato nel tempo, nonché della correzione per eventuali perdite durevoli di valore.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e comprende anche gli oneri accessori.

Il costo delle immobilizzazioni immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio, tenendo conto della residua possibilità di utilizzo. L'immobilizzazione che, alla data di chiusura dell'esercizio, risulti durevolmente di valore inferiore a quello determinato secondo i criteri di cui sopra, viene iscritta a tale minor valore. I valori originari di iscrizione sono ripristinati, al netto dell'ammortamento, qualora vengano meno le ragioni che avevano originato tali svalutazioni.

Per le aliquote di ammortamento si rimanda alla sezione "Coefficienti di ammortamento".

Di seguito vengono indicati i criteri utilizzati per ciascuna voce.

COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO E DI SVILUPPO

Il valore dei costi di impianto e ampliamento e di sviluppo viene ammortizzato in conformità all'aliquota prevista per la categoria.

DIRITTI DI BREVETTO E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DI INGEGNO

I costi per "diritti di brevetto e utilizzazione di opere dell'ingegno" sono generalmente iscritti a Conto Economico; tuttavia come consentito dalla norma si procede alla loro capitalizzazione, nei limiti del costo sostenuto per la registrazione del diritto stesso, posta la titolarità del diritto di utilizzo e dopo aver valutato l'utilità futura di tali diritti. I costi sostenuti per lo sviluppo sono, prudenzialmente, addebitati al Conto Economico dell'esercizio.

I Brevetti sono tutti di titolarità dell'Università degli Studi di Pavia e vengono assoggettati ad ammortamento solo i brevetti che danno utilità economica (ad esempio royalties). In via prudenziale l'ammortamento viene calcolato, sulla base della vita utile valutata di tre anni, che risulta comunque inferiore alla durata del diritto.

Sono stati peraltro iscritti nell'attivo e non ammortizzati, anche i brevetti per i quali sono già conclusi accordi di vendita a terzi che si concretizzino a breve o che si ritiene abbiano le caratteristiche per

generare proventi nel futuro. Per tale tipologia di brevetti, l'Ateneo effettuerà annualmente una valutazione della sussistenza dei presupposti di cui sopra. Nel caso la capacità di produrre proventi venga meno, si provvederà alla svalutazione integrale del valore del brevetto in esame.

A partire dall'esercizio 2019 vengono riclassificati in questa voce anche i costi relativi al nuovo conto "Software prodotti internamente tutelati", ammortizzati a quote costanti.

CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI, E DIRITTI SIMILI

La voce "concessioni, licenze, marchi e diritti simili" sino all'esercizio 2018 era riferibile unicamente a licenze per l'utilizzo di Software che venivano ammortizzati sulla base della loro vita utile valutata di tre anni.

A partire dall'esercizio 2019, oltre alle già citate "concessioni, licenze, marchi e diritti simili", vengono riclassificati in questa voce anche i costi relativi al nuovo conto "Canoni una tantum per licenze software a tempo determinato" pagati all'inizio e a valere per tutto il periodo di licenza, a differenza dei canoni annuali che sono imputati a Conto Economico.

Per la Capogruppo, per esigenze legate al gestionale in uso, viene mantenuto il conto "Software ed altri diritti di utilizzazione delle opere di ingegno", ma solo ad esaurimento delle quote di ammortamento residue.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO E ACCONTI

Nella voce sono iscritti i costi (interni ed esterni) sostenuti per l'acquisizione o la produzione interna di immobilizzazioni immateriali, per le quali non sia ancora stata acquisita la piena titolarità del diritto (nel caso di brevetti, marchi, ecc.) o riguardanti progetti finalizzati alla loro realizzazione non ancora completati (nel caso di costi di ricerca e sviluppo). Tale voce include inoltre i versamenti a fornitori per anticipi riguardanti l'acquisizione di immobilizzazioni immateriali. I valori iscritti in questa voce sono esposti al costo storico e non ammortizzati fino a quando non sia stata acquisita la titolarità del diritto o non sia stato completato il progetto. In quel momento, tali valori sono riclassificati alle rispettive voci di competenza delle immobilizzazioni immateriali.

ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" comprende i costi sostenuti per le migliorie su beni di terzi che nel caso in cui non siano separabili dai beni stessi (ovvero non possano avere una loro autonoma funzionalità) sono capitalizzati. Diversamente sono iscritti tra le immobilizzazioni materiali. Questi costi sono ammortizzati in base alla minore durata tra la vita economico tecnica delle migliorie effettuate e la durata del diritto di godimento/contratto di affitto.

Se per tali immobilizzazioni sono stati ricevuti contributi da terzi in conto capitale o altre tipologie di finanziamento non soggette a restituzione (così come previsto nel Manuale Tecnico Operativo), nell'attivo permane il loro valore e viene iscritta la residua quota di contributi tra i risconti passivi, al fine di coprire nel tempo gli ammortamenti residui applicabili sistematicamente nel bilancio (c.d. "sterilizzazione").

A partire dall'esercizio 2019 vengono riclassificati in questa voce anche i costi capitalizzati ed ammortizzati relativi ai nuovi conti "Licenze software acquistate a titolo di proprietà o con licenza d'uso a tempo indeterminato" e "Software applicativi prodotti internamente non tutelati" e utilizzabili per più anni.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione o al valore catastale. Il costo di acquisto comprende anche gli oneri accessori. Il costo di produzione comprende tutti i costi direttamente imputabili.

I costi di manutenzione ordinaria delle immobilizzazioni sono contabilizzati, interamente, nell'esercizio in cui sono sostenuti. I costi di manutenzione straordinaria (ampliamento, ammodernamento o miglioramento), cui è connesso un potenziamento della capacità produttiva o di sicurezza del bene o il prolungamento della vita utile, sono portati ad incremento del valore del bene cui fanno riferimento e poi ammortizzati. Il costo delle immobilizzazioni materiali, determinato come sopra descritto, viene sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio, tenendo conto della vita utile del bene.

L'immobilizzazione che, alla data di chiusura dell'esercizio, risulti durevolmente di valore inferiore a quello determinato secondo i precedenti criteri, viene iscritta a tale minor valore. I valori originari di iscrizione sono ripristinati qualora vengano meno le ragioni che avevano originato le svalutazioni. L'ammortamento adottato per le varie voci delle immobilizzazioni materiali è calcolato sulla base delle aliquote definite nella sezione "Coefficienti di ammortamento".

Per la Fondazione Maria Corti l'importo delle immobilizzazioni materiali esposto è dato dal valore di acquisizione o dal valore della donazione effettuata da terzi a suo favore.

Di seguito vengono indicati i criteri utilizzati per ciascuna voce.

TERRENI E FABBRICATI

Per questa tipologia di beni, in coerenza con il principio di prudenza è stato scelto per la valutazione il criterio del costo di acquisto/costruzione, quello rilevabile negli atti per il trasferimento a titolo gratuito dei beni e, ove non disponibile e applicabile, il valore catastale. È stato determinato il fondo ammortamento cumulato nel tempo, tenuto conto del momento iniziale in cui il cespite ha iniziato ad essere utilizzato in ateneo e della vita utile media per la specifica tipologia di bene. Nella determinazione del valore si è verificato che i beni non avessero subito perdite durevoli di valore.

I Terreni di proprietà sono stati iscritti al costo d'acquisto o a quello rilevabile negli atti per il trasferimento a titolo gratuito; i terreni sui quali insistono immobili e non si dispone del valore distinto, sono stati valorizzati attribuendo loro un valore forfettario pari al 20% del valore del Fabbricato a cui si riferiscono applicando i principi stabiliti dall'art. 36 del D.L. 223/2006, convertito con modificazioni dalla Legge 248/2006 e riconosciuti con apposite specifiche dall'OIC. Si rammenta che i terreni non sono oggetto di ammortamento anche in riferimento alla parte riferibile ai fabbricati sovrastanti con valore determinato in via convenzionale come detto sopra.

I Fabbricati completamente ammortizzati, ma ancora in uso, sono valorizzati al costo di acquisto o a quello rilevabile negli atti per il trasferimento a titolo gratuito e, ove non disponibile, al valore catastale, rilevando il fondo ammortamento di pari importo, con conseguente impatto nullo sul patrimonio netto.

Se il cespite non risulta interamente ammortizzato, e per il suo acquisto o costruzione sono stati ricevuti contributi da terzi in conto capitale o altre tipologie di finanziamento non soggette a restituzione (così come previsto nel Manuale Tecnico Operativo), nell'attivo permane il loro valore e viene iscritta la residua quota di contributi tra i risconti passivi, al fine di coprire nel tempo gli ammortamenti residui applicabili sistematicamente nel bilancio. Stesso dicasi per i fabbricati inerenti a lasciti. Ciò vale per i Fabbricati acquisiti entro l'esercizio precedente a quello di adozione della contabilità economico patrimoniale, come da indicazioni ministeriali (per l'Università degli Studi di Pavia entro il 31/12/2014).

Se per l'acquisto o la costruzione del fabbricato non si è fatto ricorso a finanziamenti soggetti a restituzione, non si dà luogo alla iscrizione di alcun risconto passivo e viene unicamente applicata l'aliquota di ammortamento come indicato nella sezione "Coefficienti di ammortamento" della presente Nota Integrativa senza procedere a "sterilizzazione".

Per i fabbricati di valore culturale, storico, artistico e museale e i relativi terreni non si è proceduto all'ammortamento, ma sono solamente esposti tra le immobilizzazioni. Sono stati individuati nella categoria dei Fabbricati Storico Artistici tutti gli immobili muniti di certificazione dei Ministeri competenti e/o delle Soprintendenze.

Il corrispondente ammontare è confluito oltre che nelle immobilizzazioni materiali, nel Patrimonio Netto (sezione Patrimonio vincolato), in un fondo di riserva adeguatamente distinto.

I Fabbricati e Terreni messi a disposizione da terzi, inclusi quelli concessi dallo Stato e dalle Amministrazioni locali, in uso perpetuo, sono iscritti nei conti d'ordine.

IMPIANTI E ATTREZZATURE

La voce si riferisce all'acquisizione ed installazione di impianti e macchinari destinati alle attività didattiche e amministrative, nonché attrezzature elettriche ed elettroniche non scientifiche. La voce accoglie tutti gli impianti e attrezzature del Gruppo. Per tutti i singoli cespiti si procede a calcolare

l'ammortamento tenendo conto delle percentuali di ammortamento rappresentative della vita utile indicate nella sezione "Coefficienti di ammortamento" del presente documento.

Se il bene non risulta interamente ammortizzato, e per il suo acquisto sono stati ricevuti contributi da terzi o altre tipologie di finanziamento non soggette a restituzione, è stata iscritta la residua quota di contributi tra i risconti passivi, al fine di coprire nel tempo gli ammortamenti residui. Ciò vale per gli impianti e attrezzature acquisiti entro l'esercizio precedente a quello di adozione della contabilità economico patrimoniale, come da indicazioni ministeriali (per l'Università degli Studi di Pavia entro il 31/12/2014).

ATTREZZATURE SCIENTIFICHE

La voce si riferisce all'acquisizione ed installazione di impianti e macchinari destinati alle attività tecnico-scientifiche e di ricerca.

Per tutti i singoli cespiti si procede a calcolare l'ammortamento tenendo conto delle percentuali di ammortamento rappresentative della vita utile indicate nella sezione "Coefficienti di ammortamento" del presente documento con le relative precisazioni in ordine alla semplificazione operativa nel calcolo delle quote di ammortamento per l'intera categoria omogenea.

Se il bene non risulta interamente ammortizzato, e per il suo acquisto sono stati ricevuti contributi da terzi o altre tipologie di finanziamento non soggette a restituzione, è stata iscritta la residua quota di contributi tra i risconti passivi, al fine di coprire nel tempo gli ammortamenti residui. Ciò vale per le attrezzature scientifiche acquisite entro l'esercizio precedente a quello di adozione della contabilità economico patrimoniale, come da indicazioni ministeriali (per l'Università degli Studi di Pavia entro il 31/12/2014).

PATRIMONIO LIBRARIO, OPERE D'ARTE, D'ANTIQUARIATO E MUSEALI

Per l'Università degli Studi di Pavia, la valutazione del Patrimonio librario di pregio ha tenuto conto del secolo di pubblicazione, dell'integrità fisica dei volumi e della presenza o meno di illustrazioni. Il caricamento è avvenuto inserendo i dati ad incremento dell'attivo dello stato patrimoniale e contemporaneamente ad incremento di poste specifiche del patrimonio vincolato (Riserve beni valore artistico culturale) con totale invarianza del differenziale attivo / passivo e irrilevanza dal punto di vista economico.

Il patrimonio librario non considerato di pregio dall'Università degli Studi di Pavia, sulla base delle indicazioni fornite a livello di decreto ministeriale (D.M. 14.1.2014, N. 19) e dei metodi consentiti, è stato considerato quale costo annuale. La registrazione di tale patrimonio, e quindi la piena rappresentazione della consistenza patrimoniale è comunque garantita attraverso le banche dati bibliografiche.

La Fondazione Maria Corti non ha provveduto ad ammortizzare i Volumi librari e i Manoscritti.

MOBILI E ARREDI

La voce si riferisce all'acquisizione di mobili e arredi destinati alle attività tecnico-scientifiche, di ricerca, alle attività didattiche e amministrative del Gruppo. Per tutti i singoli cespiti si procede a calcolare l'ammortamento tenendo conto delle percentuali di ammortamento rappresentative della vita utile indicate nella sezione "Coefficienti di ammortamento" del presente documento.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO E ACCONTI

Nella voce sono iscritti i costi (interni ed esterni) sostenuti per l'acquisizione o la produzione interna di immobilizzazioni materiali, non ancora ultimata. Tale voce include inoltre i versamenti a fornitori per anticipi riguardanti l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. I valori iscritti in questa voce sono esposti al costo storico e non ammortizzati fino a quando non sia stata acquisita la titolarità del bene o non sia stata completata la realizzazione che ne consenta l'utilizzazione. In quel momento, tali valori sono riclassificati alle rispettive voci di competenza delle immobilizzazioni materiali. Vi rientrano anche le spese di progettazione, direzione lavori e altre attività tecniche direttamente connesse agli interventi; non sono compresi, invece, i costi indiretti in quanto non imputabili secondo metodo oggettivo.

ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Trovano collocazione in questa voce i beni materiali non altrimenti classificabili.

La voce si riferisce a tutti i mezzi ed automezzi di proprietà del Gruppo utilizzati per le attività scientifiche e dall'amministrazione per lo svolgimento delle proprie attività istituzionali.

Per tutti i singoli cespiti si procede a calcolare l'ammortamento tenendo conto delle percentuali di ammortamento rappresentative della vita utile indicate nella sezione "Coefficienti di ammortamento" del presente documento.

Questa voce accoglie altresì tutte le immobilizzazioni materiali che hanno un valore inferiore a 516,46€ e che sono soggette ad ammortamento interamente nell'anno di acquisizione.

A partire dall'esercizio 2019, in accordo con MTO, sono state riclassificate in questa voce anche le "Attrezzature informatiche" inventariabili (pc, stampanti, fotocopiatrici, monitor, ecc.) che in precedenza erano riclassificate tra gli Impianti e Attrezzature.

Immobilizzazioni finanziarie

La voce comprende partecipazioni detenute dal Gruppo relative ad enti diversi destinate ad investimento durevole, nonché crediti a lungo termine per garanzia e depositi cauzionali a beneficio di terzi.

Nella valutazione si è considerato il costo sostenuto per l'acquisizione della partecipazione comprensivo degli oneri accessori, rettificato in diminuzione in presenza di perdite durevoli di valore. Le partecipazioni in aziende, società o altri enti controllati e collegati, sono valutate in base al costo storico di acquisizione e/o conferimento.

Anteriormente all'emanazione del D.I. 394/2017 la Capogruppo adottava questo criterio in quanto maggiormente aderente alla realtà del Gruppo oltretutto più prudenziale rispetto al "metodo del patrimonio netto" di cui all'articolo 2426 comma 4 del codice civile, tenuto altresì conto degli indirizzi del Manuale Tecnico-Operativo, e comunque compatibilmente con i principi OIC. Poiché tale comportamento risulta coerente con quanto previsto dal D.I. 19/2014 come modificato dal D.I. 394/2017 (Nota Tecnica 5/2019), non si è resa necessaria alcuna modifica ai criteri di valutazione.

L'importo complessivo delle partecipazioni è in linea rispetto alla valutazione patrimoniale della partecipata in base all'ultimo bilancio disponibile alla data di redazione del presente documento (31/12/2018).

Rimanenze

In considerazione della natura dell'attività svolta dal Gruppo il modello contabile adottato non prevede la gestione di giacenze di magazzino. Gli acquisti di merci vengono quindi sempre rilevati come costi direttamente a conto economico, dal momento dell'arrivo della merce a destinazione.

La gestione del magazzino viene svolta unicamente per la casa editrice interna dell'Università degli Studi di Pavia (PUP – Pavia University Press) e riguarda le rimanenze dei volumi che saranno oggetto di vendita a librerie e tramite commercio elettronico, valorizzati all'ultimo prezzo derivante dal mercato di vendita abbattuto della percentuale necessaria al suo allineamento al valore di realizzo (a partire dall'esercizio 2017 secondo quanto previsto dalla Circolare Ministero Finanze - Imposte dirette - n. 9 prot. 995 del 11/08/1977, relativamente alla categoria delle edizioni scientifiche, in precedenza frutto di una valutazione dell'Ateneo e di PUP).

A partire dall'esercizio 2019, a seguito dell'apertura del Museo Kosmos da parte dell'Ateneo, si è proceduto anche alla rilevazione delle rimanenze di magazzino dei gadget venduti presso il museo. Tale valorizzazione è avvenuta al minore tra costo di acquisto e valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, ai sensi dell'art. 2426 Codice Civile.

Crediti

I crediti sono iscritti al valore nominale ridotto al presumibile valore di realizzo tramite un Fondo svalutazione crediti calcolato tenendo conto delle perdite risultanti da elementi ed informazioni ad oggi disponibili o comunque sulla base di previsioni attendibili inerenti il realizzo.

I crediti espressi originariamente in valuta estera sono iscritti in base ai cambi in vigore alla data in cui sono sorti o alla data del documento; le differenze cambio emergenti in occasione dell'incasso dei crediti in valuta estera sono iscritte a conto economico.

Disponibilità Liquide

Le disponibilità liquide sono rappresentate da depositi bancari e postali, assegni e denaro e valori in cassa.

I crediti verso banche per depositi o conti correnti sono iscritti sulla base del valore nominale.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

I debiti espressi originariamente in valuta estera sono iscritti in base ai cambi in vigore alla data in cui sono sorti o alla data del documento; le differenze cambio emergenti in occasione del pagamento dei debiti in valuta estera sono iscritte a conto economico.

Ratei e Risconti

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi al fine di ottemperare al principio della competenza economica.

Nella voce "Ratei e risconti attivi" sono iscritti rispettivamente i proventi di competenza dell'esercizio che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Nella voce "Ratei e risconti passivi" sono iscritti rispettivamente i costi di competenza dell'esercizio che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi e i proventi rilevati entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi futuri.

La voce "Risconti per Contributi agli investimenti" accoglie i risconti passivi destinati alla futura "sterilizzazione" degli ammortamenti relativi a immobilizzazioni materiali acquisite o costruite in esercizi precedenti tramite contributi in c/capitale, tramite altre forme di finanziamento non soggette a restituzione o derivanti da lasciti, così come previsto dalla normativa e interpretato dal Manuale Tecnico Operativo.

Contributi in conto capitale

I contributi in conto capitale sono iscritti nella corrispondente voce di ricavo nel conto economico e successivamente riscontati al fine di coprire nel tempo gli ammortamenti futuri (per maggiori dettagli vedasi quanto scritto nella sezione delle Immobilizzazioni).

Fondi rischi e oneri

I fondi per rischi accolgono gli accantonamenti destinati a coprire oneri o rischi, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia, alla data di chiusura dell'esercizio, non erano esattamente determinabili l'ammontare o la data della sopravvenienza.

I fondi per oneri futuri possono essere costituiti per far fronte a costi che dovranno essere sostenuti in futuro correlati ad attività presenti in bilancio, o per obbligazioni normative o di sicurezza.

Fondo di trattamento di fine rapporto

Per la Capogruppo rappresenta l'effettivo debito per il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato maturato verso i collaboratori esperti linguistici (CEL) e determinato in conformità alla legge ed ai contratti di lavoro vigenti. Per il rimanente personale dell'Ateneo, docenti, ricercatori, dirigenti e tecnici amministrativi non si procede ad alcun accantonamento ai fini del TFR, in quanto le contribuzioni sono versate direttamente all'INPS, gestione ex INPDAP, che, alla cessazione del servizio, provvederà a corrispondere al dipendente quanto dovuto per tali fini.

Per la Fondazione Alma Mater Ticinensis rappresenta l'effettivo debito per il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato maturato verso i dipendenti.

Patrimonio netto

Il Patrimonio Netto del Gruppo si articola in:

- *Fondo di dotazione: per la Capogruppo ed Edisu*, deriva dall'avvio della contabilità economico-patrimoniale e rappresenta la differenza contabile tra attivo e passivo di Stato Patrimoniale, al netto delle poste componenti il patrimonio non vincolato e il patrimonio vincolato, per la Fondazione Alma Mater Ticinensis è rappresentato dal versamento iniziale dei soci fondatori, per la Fondazione Maria Corti è rappresentato dall'eredità Corti e per quanto riguarda il Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l. e il Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria, esso corrisponde al Capitale Sociale.
- *Patrimonio vincolato*: composto da fondi vincolati destinati da terzi (immobilizzazioni finanziarie derivanti da lasciti e donazioni); fondi vincolati per decisioni degli Organi istituzionali e fondi vincolati per obblighi di legge (ad esempio quelli stabiliti dal D.I. n. 19/2014 per quanto attiene all'iscrizione di beni patrimoniali non sottoposti ad ammortamento che rappresentano vincoli permanenti);
- *Patrimonio non vincolato*, composto da:
 - *risultati gestionali* realizzati (relativi all'ultimo esercizio e a quelli precedenti)
 - *Riserve Statutarie* (che rappresentano destinazioni di utili)*Riserve Consolidate* (derivate dalle differenze emerse tra il valore netto della partecipazione iscritta nel bilancio della Capogruppo e la corrispondente quota di patrimonio netto post rettifiche di preconsolidamento di ogni unità del Gruppo di competenza della Capogruppo. Infatti la redazione del bilancio consolidato è avvenuta ad una data successiva all'acquisizione del controllo, quindi gli incrementi del valore del Patrimonio Netto della partecipata dovuti alla realizzazione di risultati positivi nel tempo, non legati ad un buon affare né alla previsione di risultati negativi futuri, sono da considerarsi Riserve consolidate di pertinenza della Capogruppo),
 - *Riserva da arrotondamento*,
 - *Riserva da Consolidamento/Annullamento*,
 - *Capitale e Riserve di Terzi*: composto dalle corrispondenti quote di patrimonio netto (capitale sociale e riserve) delle controllate di pertinenza di soggetti diversi dalla capogruppo,
 - *Risultato di esercizio di competenza di Terzi* corrispondente alla quota di utile delle controllate di pertinenza di soggetti diversi dalla capogruppo.

Conti d'ordine

Come previsto dal Decreto Ministeriale sono stati inseriti i conti d'ordine distintamente per l'attivo ed il passivo.

Si specifica che per il 2019 solo la Capogruppo ha rilevato poste di Conti d'ordine.

Conti d'ordine dell'attivo

La voce accoglie (i) Beni di proprietà di terzi in uso anche perpetuo (fabbricati demaniali), (ii) Impegni di terzi che ancora non configurano crediti, (iii) Futuri incrementi di Immobilizzazioni, iv) Mutuo già contratto ma non ancora attivato, (azzerato nel 2019); v) Scritture di vincolo su attività, vi) Fidejussioni rilasciate da terzi a favore dell'Università; vii) Beni di terzi presso l'Ateneo; viii) Contratti di comodato a favore dell'Ateneo.

Conti d'ordine del Passivo

I conti d'ordine del passivo accolgono (i) l'importo delle rate dei beni in leasing presso l'Ateneo, (ii) Impegni verso terzi che ancora non configurano debiti, (iii) Scritture di vincolo su passività, iv) Impegni ipotecari su beni di proprietà, v) Fidejussioni prestate dall'Università a favore di terzi, vi) Contratti di comodato a favore di Terzi, vii) Beni di proprietà concessi in uso a Terzi.

Operazioni fuori bilancio

Il Gruppo non ha adottato strumenti della cosiddetta "finanza derivata", né ha posto in essere operazioni di copertura, di speculazione su tassi o su valute ovvero relative a valori mobiliari o altre operazioni simili giuridicamente perfezionate ma non ancora eseguite che comportino la nascita di diritti ed obblighi certi producenti attività e/o passività potenziali.

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo il principio della competenza economica e della prudenza.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I ricavi per contributi in conto esercizio sono correlati ai costi sostenuti per l'attività a fronte della quale è stato ottenuto il singolo contributo.

Si segnala (ai sensi del paragrafo 143 OIC 17 agosto 2014) che per la redazione del bilancio consolidato 2019, così come per i precedenti, non è stato necessario utilizzare criteri di valutazione delle voci di bilancio differenti rispetto a quelli utilizzati nel bilancio di esercizio della Capogruppo, poiché tutti i bilanci sono stati fatti riclassificare nelle voci di bilancio della Capogruppo applicando i medesimi criteri già in fase di preconsolidamento.

Per la redazione del presente bilancio consolidato, così come per il 2018, non sono da segnalare operazioni di Leasing Finanziario (ai sensi dell'art.2427 punto 22 – OIC 17 agosto 2014 paragrafo 132 lettera "a"), e neppure accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale con effetti patrimoniali, finanziari o economici rilevanti per valutare la situazione consolidata (ai sensi dell'OIC 17 agosto 2014 paragrafo 132 lettera "o-sexies").

ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO

Di seguito si riportano dettagli a commento delle principali voci dello stato patrimoniale consolidato al 31.12. 2019.

ATTIVITA'

IMMOBILIZZAZIONI (A)

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (I)

Saldo al 31.12.2019	14.281.467,96						
Immobilizzazioni Immateriali	Costo Storico al 31/12/19	Fondo ammortamento al 31/12/19	Valore al 31/12/2019	Costo Storico al 31/12/18	Fondo ammortamento al 31/12/18	Valore al 31/12/2018	variazione
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	21.625,50	14.408,16	7.217,34	13.170,10	12.264,06	906,04	6.311,30
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	233.273,44	45.911,54	187.361,90	246.491,86	30.524,84	215.967,02	- 28.605,12
3) Concessioni, licenze, marchi, e diritti simili	722.920,50	550.730,81	172.189,69	659.800,05	440.285,85	219.514,20	- 47.324,51
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	2.735.632,13	0,00	2.735.632,13	5.405.713,69	0,00	5.405.713,69	- 2.670.081,56
5) Altre immobilizzazioni immateriali	12.461.747,74	1.282.680,84	11.179.066,90	10.531.255,74	6.251.728,44	4.279.527,30	6.899.539,60
TOTALE	16.175.199,31	1.893.731,35	14.281.467,96	16.856.431,44	6.734.803,19	10.121.628,25	4.159.839,71

	Costo Storico al 31/12/19	Fondo Ammortamento al 31/12/19	valore al 31/12/19	Costo Storico al 31/12/18	Fondo Ammortamento al 31/12/18	valore al 31/12/18	variazione
Immobilizzazioni Immateriali	16.169.799,31	1.888.331,35	14.281.467,96	16.856.431,44	6.734.803,19	10.121.628,25	4.159.839,71
di cui di Università degli Studi di Pavia	10.563.343,65	612.432,79	9.950.910,86	6.267.043,46	461.626,16	5.805.417,30	4.145.493,56
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	25.508,71	20.996,22	4.512,49	25.508,71	19.368,35	6.140,36	- 1.627,87
di cui di Fondazione Maria Corti	70.000,00	-	70.000,00	70.000,00	-	70.000,00	-
di cui di EDISU	5.470.363,63	1.222.874,94	4.247.488,69	10.456.351,35	6.220.585,03	4.235.766,32	11.722,37
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	40.583,32	32.027,40	8.555,92	37.527,92	33.223,65	4.304,27	4.251,65
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-	-	-	-	-

La voce accoglie tutti le Immobilizzazioni Immateriali del Gruppo.

Ai sensi del paragrafo 142 OIC 17 agosto 2014, si precisa che nella redazione del presente bilancio consolidato non si sono verificate le condizioni che abbiano fatto emergere differenze da imputare alla voce "Differenza di Consolidamento".

In questa categoria sono stati pertanto inseriti:

1) COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO E DI SVILUPPO

	Costo Storico al 31/12/19	Fondo Ammortamento al 31/12/19	valore al 31/12/19	Costo Storico al 31/12/18	Fondo Ammortamento al 31/12/18	valore al 31/12/18	variazione
1) COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO E DI SVILUPPO	21.625,50	14.408,16	7.217,34	13.170,10	12.264,06	906,04	6.311,30
di cui di Università degli Studi di Pavia	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	1.915,00	1.915,00	-	1.915,00	1.915,00	-	-
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	-	-	-	-	-
di cui di EDISU	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	19.710,50	12.493,16	7.217,34	11.255,10	10.349,06	906,04	6.311,30
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-	-	-	-	-

Come si evince dalla tabella, i “Costi di impianto e ampliamento e di sviluppo” sono riferiti alla Fondazione Alma Mater Ticinensis e al Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l. Ai sensi del paragrafo 132 lettera “d” OIC 17 agosto 2014, si precisa che per la Fondazione Alma Mater Ticinensis si riferiscono alle spese di costituzione (pari a 1.915€ interamente ammortizzati; tale importo è stato inserito a partire dal bilancio consolidato 2018 a seguito di ricognizione puntuale) e per il Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l. sono relativi alle spese notarili inerenti l’atto costitutivo del 2007 (pari a 4.430€ interamente ammortizzato), il verbale dell’assemblea per l’aumento del capitale nel 2012 (pari a 4.560€ completamente ammortizzato) e il verbale dell’assemblea del 2016 per una riduzione di capitale a copertura delle perdite pregresse (pari a 2.265,10€ rettificato mediante un fondo ammortamento per 1.812,08€). Inoltre la voce è stata incrementata nel 2019 dalle spese notarili relative alla riduzione del capitale sociale a seguito dell’uscita dei soci per 4.466€ rettificato da un fondo di 893,20€ e per la trasformazione societaria per 3.989,40€ rettificato da un fondo di 797,88€.

Inoltre, ai sensi del paragrafo 132 lettera “d” OIC 17 agosto 2014, si segnala che non sono presenti in bilancio Costi di Ricerca, di Sviluppo e di Pubblicità.

2) DIRITTI DI BREVETTO E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DI INGEGNO

	Costo Storico al 31/12/19	Fondo Ammortamento al 31/12/19	valore al 31/12/19	Costo Storico al 31/12/18	Fondo Ammortamento al 31/12/18	valore al 31/12/18	variazione
2) DIRITTI DI BREVETTO E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DI INGEGNO	233.273,44	45.911,54	187.361,90	246.491,86	30.524,84	215.967,02	- 28.605,12
di cui di Università degli Studi di Pavia	163.273,44	45.911,54	117.361,90	163.031,86	17.684,96	145.346,90	- 27.985,00
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Fondazione Maria Corti	70.000,00	-	70.000,00	70.000,00	-	70.000,00	-
di cui di EDISU	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	-	-	-	13.460,00	12.839,88	620,12	- 620,12
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-	-	-	-	-

Come indicato in tabella, per l’esercizio 2019, i “Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno” sono riferiti alla Capogruppo (nell’esercizio 2018 nella voce in commento confluiva solamente il conto Diritti di brevetto; dall’esercizio 2019 sono stati creati anche i conti “Software prodotto internamente tutelato” e “Diritti di utilizzazione delle opere dell’ingegno”, di cui solo quest’ultimo movimentato nell’esercizio. I brevetti per invenzione dell’Università degli Studi di Pavia, iscritti tra le immobilizzazioni immateriali in quanto danno utilità economica, sono in fase di vendita a terzi o hanno le potenzialità di produrre proventi) e alla Fondazione Maria Corti (diritti d’Autore che nel 2017 erano ricompresi tra le Altre Immobilizzazioni Immateriali, ma che dal 2018 sono state correttamente riclassificate nell’opportuna categoria trattandosi di diritti di utilizzazione delle opere dell’ingegno).

Per il Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l. si precisa che nell’esercizio 2019 a seguito di una modifica della riclassificazione da parte della Capogruppo, indicata nei criteri di valutazione della Nota Integrativa, la voce relativa ai Software di proprietà è confluita in Altre immobilizzazioni immateriali.

3) CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI, E DIRITTI SIMILI

	Costo Storico al 31/12/19	Fondo Ammortamento al 31/12/19	valore al 31/12/19	Costo Storico al 31/12/18	Fondo Ammortamento al 31/12/18	valore al 31/12/18	variazione
3) CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI, E DIRITTI SIMILI	722.920,50	550.730,81	172.189,69	659.800,05	440.285,85	219.514,20	- 47.324,51
di cui di Università degli Studi di Pavia	701.022,27	532.998,23	168.024,04	635.367,82	421.385,67	213.982,15	- 45.958,11
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	16.200,41	12.200,34	4.000,07	18.734,41	13.384,47	5.349,94	- 1.349,87
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	-	-	-	-	-
di cui di EDISU	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	5.697,82	5.532,24	165,58	5.697,82	5.515,71	182,11	- 16,53
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-	-	-	-	-

La voce "Concessioni, licenze, marchi, e diritti simili", per l'esercizio 2019, è riferita alla Capogruppo (comprende i conti "Software e altri diritti di utilizzazione delle opere di ingegno" (utilizzato fino al 31/12/2018 e ora ad esaurimento delle quote di ammortamento residue), il nuovo conto "Canone una tantum per licenze software a tempo determinato" (dall'esercizio 2019) e "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili"), alla Fondazione Alma Mater Ticinensis (marchio per 12.000€ rettificato dal fondo ammortamento pari a 7.999,93€, concessioni e licenze per 4.200,41€ interamente ammortizzate; si segnala che a partire dall'esercizio 2019 a seguito della modifica del piano dei conti e della conseguente riclassificazione da parte della Capogruppo, indicata nei criteri di valutazione della Nota Integrativa, le voci relative ai software di proprietà, precedentemente inserite in questa voce, ora sono riclassificate in Altre immobilizzazioni immateriali) e al Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l. (marchio per 297,82€ rettificato dal fondo ammortamento pari a 132,24€, e licenze per 5.400€ interamente ammortizzate).

4) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO E ACCONTI

	Costo Storico al 31/12/19	Fondo Ammortamento al 31/12/19	valore al 31/12/19	Costo Storico al 31/12/18	Fondo Ammortamento al 31/12/18	valore al 31/12/18	variazione
4) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO E ACCONTI	2.735.632,13	-	2.735.632,13	5.405.713,69	-	5.405.713,69	- 2.670.081,56
di cui di Università degli Studi di Pavia	2.735.632,13	-	2.735.632,13	5.405.713,69	-	5.405.713,69	- 2.670.081,56
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	-	-	-	-	-
di cui di EDISU	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-	-	-	-	-

Come si evince dalla tabella, per l'esercizio 2019 le "Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti" sono riferite interamente alla Capogruppo e accolgono le spese generali per i lavori svolti per la realizzazione della nuova biblioteca presso il Palazzo San Tommaso, tra le quali rientrano le spese di esecuzione lavori, che una volta terminati confluiranno nella voce Spese Pluriennali su Beni di Terzi. A partire dal 2018 tale voce include anche le spese per i lavori svolti per il restauro e recupero del Palazzo Botta Museo Spallanzani e i costi (interni ed esterni) sostenuti per l'acquisizione o la produzione interna di Brevetti, per i quali non sia ancora stata acquisita la piena titolarità del diritto. Dal 2019 il conto "Immobilizzazioni in corso e acconti" è stato scisso in due conti separati: "Immobilizzazioni in corso" e "Acconti per immobilizzazioni immateriali", per avere una migliore distinzione dei costi ivi imputati.

5) ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

	Costo Storico al 31/12/19	Fondo Ammortamento al 31/12/19	valore al 31/12/19	Costo Storico al 31/12/18	Fondo Ammortamento al 31/12/18	valore al 31/12/18	variazione
5) ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	12.461.747,74	1.282.680,84	11.179.066,90	10.531.255,74	6.251.728,44	4.279.527,30	6.899.539,60
di cui di Università degli Studi di Pavia	6.963.415,81	33.523,02	6.929.892,79	62.930,09	22.555,53	40.374,56	6.889.518,23
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	7.393,30	6.880,88	512,42	4.859,30	4.068,88	790,42	- 278,00
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	-	-	-	-	-
di cui di EDISU	5.470.363,63	1.222.874,94	4.247.488,69	10.456.351,35	6.220.585,03	4.235.766,32	11.722,37
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	20.575,00	19.402,00	1.173,00	7.115,00	4.519,00	2.596,00	- 1.423,00
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-	-	-	-	-

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2019

Come si evince dalla tabella, per l'esercizio 2019, le "Altre immobilizzazioni immateriali" sono riferite alla Capogruppo (manutenzioni straordinarie su fabbricati di terzi, quali il poliambulatorio di odontoiatria e il Palazzo San Tommaso, dal 2018 un sistema di archiviazione ed elaborazione per la visualizzazione, la refertazione dei calcoli effettuati sull'ecografo per ecocardio e altre ecografie 2D, con la possibilità di effettuare calcoli, misurazioni e l'inserimento automatico dei referti, finalizzato alla ricerca, nonché dal 2019 la realizzazione di un sito agenda da parte del Dipartimento di Medicina Molecolare, oltre ai nuovi conti "Software prodotto internamente non tutelato" e "Licenze software in proprietà / a tempo indeterminato" che accoglie tutte le licenze acquisite a titolo definitivo oppure con una licenza perpetua), alla Fondazione Alma Mater Ticinensis (altri costi pluriennali correlati all'acquisto del ramo d'azienda dal Consorzio Pavese per Studi Post Universitari nell'Area Economico Aziendale pari a 4.859,30 rettificati dal fondo ammortamento di 4.859,28, licenza d'uso del Software Site 2 pari a 1.680€ interamente ammortizzata e licenza d'uso a vita del Software Hotel gestionale pari a 854€ rettificato dal fondo ammortamento pari a 341,60€), ad Edisu (5.470.363,63€ rettificati da un fondo ammortamento di 1.222.874,94€ per migliorie su beni di terzi quali i Collegi, Mensa Centrale, Centro Canottaggio; in particolare per i lavori di ampliamento del Collegio Volta dell'anno 2014, essendo intervenuto un finanziamento del MIUR non soggetto a restituzione, nell'attivo viene mantenuto il loro valore e viene iscritta la residua quota di contributi tra i risconti passivi, al fine di coprire nel tempo gli ammortamenti residui applicabili sistematicamente nel bilancio, c.d. "sterilizzazione"); e al Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l. (spese di rifacimento pavimentazione, realizzazione linea gas tecnici per laboratorio su beni di terzi e spese per chiudiporta per 7.115€ rettificati da un fondo ammortamento di 5.942€, costi di sviluppo del software web based di proprietà dell'impresa pari a 11.600€ e il software piattaforma Sbs pari a 1.860€ interamente ammortizzati).

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (II)

Saldo al 31.12.2019							
140.304.662,18							
Immobilizzazioni Materiali	Costo Storico al 31/12/2019	Fondo ammortamento al 31/12/2019	Valore al 31/12/2019	Costo Storico al 31/12/2018	Fondo ammortamento al 31/12/2018	Valore al 31/12/2018	variazione
1) Terreni e fabbricati	203.444.734,49	94.548.086,09	108.896.648,40	203.380.443,91	92.901.273,23	110.479.170,68	- 1.582.522,28
2) Impianti e attrezzature	35.975.422,27	29.603.147,43	6.372.274,84	36.879.516,09	31.497.681,02	5.381.835,07	990.439,77
3) Attrezzature scientifiche	46.068.213,54	34.079.951,89	11.988.261,65	40.417.510,15	34.799.375,51	5.618.134,64	6.370.127,01
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiq. e museali	8.196.247,79	0,00	8.196.247,79	7.977.762,18	0,00	7.977.762,18	218.485,61
5) Mobili e arredi	16.702.642,58	12.936.679,44	3.765.963,14	15.265.911,05	13.099.065,94	2.166.845,11	1.599.118,03
6) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	446.632,79	0,00	446.632,79	0,00	0,00	0,00	446.632,79
7) Altre immobilizzazioni materiali	12.683.166,44	12.044.532,87	638.633,57	12.307.960,28	12.235.821,97	72.138,31	566.495,26
TOTALE	323.517.059,90	183.212.397,72	140.304.662,18	316.229.103,66	184.533.217,67	131.695.885,99	8.608.776,19

La voce accoglie tutte le Immobilizzazioni Materiali del Gruppo.

1) TERRENI E FABBRICATI

	Costo Storico al 31/12/19	Fondo Ammortamento al 31/12/19	valore al 31/12/19	Costo Storico al 31/12/18	Fondo Ammortamento al 31/12/18	valore al 31/12/18	variazione
1) TERRENI E FABBRICATI	€ 203.444.734,49	€ 94.548.086,09	€ 108.896.648,40	€ 203.380.443,91	€ 92.901.273,23	€ 110.479.170,68	- 1.582.522,28
di cui di Università degli Studi di Pavia	194.217.008,06	94.523.597,18	99.693.410,88	194.167.723,48	92.283.745,04	101.883.978,44	- 2.190.567,56
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	9.227.726,43	24.488,91	9.203.237,52	9.212.720,43	617.528,19	8.595.192,24	608.045,28
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	-	-	-	-	-
di cui di EDISU	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-	-	-	-	-

Si rammenta che i Terreni e i Fabbricati demaniali concessi in uso perpetuo alla Capogruppo sono indicati tra i Conti d'Ordine dell'Attivo.

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2019

	Costo Storico al 31/12/19	Fondo Ammortamento al 31/12/19	valore al 31/12/19	Costo Storico al 31/12/18	Fondo Ammortamento al 31/12/18	valore al 31/12/18	variazione
1.a) TERRENI	39.150.021,30	-	39.150.021,30	39.150.021,30	-	39.150.021,30	-
di cui di Università degli Studi di Pavia	39.150.021,30	-	39.150.021,30	39.150.021,30	-	39.150.021,30	-
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	-	-	-	-	-
di cui di EDISU	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-	-	-	-	-

Come si evince dalla tabella per l'esercizio 2019, i "Terreni" sono riferiti interamente alla Capogruppo.

	Costo Storico al 31/12/19	Fondo Ammortamento al 31/12/19	valore al 31/12/19	Costo Storico al 31/12/18	Fondo Ammortamento al 31/12/18	valore al 31/12/18	variazione
1.b) FABBRICATI	164.294.713,19	94.548.086,09	69.746.627,10	164.230.422,61	92.901.273,23	71.329.149,38	- 1.582.522,28
di cui di Università degli Studi di Pavia	155.066.986,76	94.523.597,18	60.543.389,58	155.017.702,18	92.283.745,04	62.733.957,14	- 2.190.567,56
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	9.227.726,43	24.488,91	9.203.237,52	9.212.720,43	617.528,19	8.595.192,24	608.045,28
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	-	-	-	-	-
di cui di EDISU	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-	-	-	-	-

Come indicato in tabella, per l'esercizio 2019, i "Fabbricati" sono riferiti alla Capogruppo (il valore esposto comprende Fabbricati Storico Artistici per 25.436.315,18€ non soggetti ad ammortamento, Fabbricati soggetti ad ammortamento e gravati da Mutuo o da finanziamenti soggetti a restituzione per 14.162.505,19€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 5.573.167,11€, Fabbricati derivanti da Lasciti o acquistati/costruiti con finanziamenti in c/capitale non soggetti a restituzione per 115.468.166,39€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 88.950.430,07€ per i quali nell'attivo viene mantenuto il loro valore e viene iscritta la residua quota di contributi tra i risconti passivi al fine di coprire nel tempo gli ammortamenti residui applicabili sistematicamente nel bilancio, c.d. "sterilizzazione"), e alla Fondazione Alma Mater Ticinensis (il valore esposto comprende i costi di acquisto e i costi capitalizzati per la ristrutturazione e i serramenti del Palazzo Vistarino per 9.161.660,43€ dal 2019 non più soggetti ad ammortamento, i costi capitalizzati per l'allestimento del giardino per 48.066,00€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 6.488,91€ e costi per lavori di manutenzione area verde del Palazzo Vistarino pari a 18.000€ interamente ammortizzati; tale importo è stato inserito a partire dal bilancio consolidato 2018 a seguito di ricognizione puntuale).

2) IMPIANTI E ATTREZZATURE

	Costo Storico al 31/12/19	Fondo Ammortamento al 31/12/19	valore al 31/12/19	Costo Storico al 31/12/18	Fondo Ammortamento al 31/12/18	valore al 31/12/18	variazione
2) IMPIANTI E ATTREZZATURE	35.975.422,27	29.603.147,43	6.372.274,84	36.879.516,09	31.497.681,02	5.381.835,07	990.439,77
di cui di Università degli Studi di Pavia	35.018.574,84	29.054.176,31	5.964.398,53	35.935.203,73	30.987.462,33	4.947.741,40	1.016.657,13
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	557.067,06	236.425,02	320.642,04	552.795,12	190.499,12	362.296,00	- 41.653,96
di cui di Fondazione Maria Corti	10.621,40	10.621,40	-	19.348,00	17.985,27	1.362,73	- 1.362,73
di cui di EDISU	344.813,50	268.386,35	76.427,15	311.396,31	256.153,72	55.242,59	21.184,56
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	24.435,47	13.628,35	10.807,12	35.507,93	20.315,58	15.192,35	- 4.385,23
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	19.910,00	19.910,00	-	25.265,00	25.265,00	-	-

La voce si riferisce all'acquisizione ed installazione di impianti e macchinari destinati alle attività didattiche e amministrative, nonché attrezzature elettriche ed elettroniche non scientifiche.

Come già evidenziato nei criteri di valutazione della presente Nota Integrativa, a partire dall'esercizio 2019, in accordo con MTO, le "Attrezzature informatiche" inventariabili (pc, stampanti, fotocopiatrici, monitor, ecc.), che in precedenza erano riclassificate tra gli Impianti e Attrezzature, vengono riclassificate nella voce Altre immobilizzazioni materiali. Si precisa che solo per la Capogruppo, per esigenze legate al gestionale in uso, tale riclassificazione è applicata ai beni acquisiti dal 01/01/2019.

Come si evince dalla tabella per l'esercizio 2019, gli "Impianti e attrezzature" sono riferiti alla Capogruppo (il valore esposto comprende Impianti e macchinari per 1.393.368,66€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 357.085,92€, Attrezzature elettriche ed elettroniche non scientifiche per 21.897.200,95€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 17.414.753,29€, Altre attrezzature non scientifiche per 11.728.005,23€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 11.282.337,10€), alla Fondazione Alma Mater Ticinensis (il valore esposto comprende Impianti e arredi di Palazzo Vistarino per 500.166,33€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 225.025,89€, Impianti specifici per 35.451,52€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 3.049,37€, Impianti per la Foresteria per 13.568,68€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 3.558,08€, Attrezzature per 7.880,53€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 4.791,68€, alla Fondazione Maria Corti (il valore esposto comprende impianti specifici per 10.621,40€ interamente ammortizzati), ad Edisu (il valore esposto comprende Impianti e macchinari per 344.813,50€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 268.386,35€), al Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l. (il valore esposto comprende Altri Impianti e macchinari per 24.435,47€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 13.628,35€ e al Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria (il valore esposto comprende Macchinari per 12.068,00€ interamente ammortizzati, Attrezzature Industriali per 7.842€ interamente ammortizzate).

3) ATTREZZATURE SCIENTIFICHE

	Costo Storico al 31/12/19	Fondo Ammortamento al 31/12/19	valore al 31/12/19	Costo Storico al 31/12/18	Fondo Ammortamento al 31/12/18	valore al 31/12/18	variazione
3) ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	46.068.213,54	34.079.951,89	11.988.261,65	40.417.510,15	34.799.375,51	5.618.134,64	6.370.127,01
di cui di Università degli Studi di Pavia	46.068.213,54	34.079.951,89	11.988.261,65	40.417.510,15	34.799.375,51	5.618.134,64	6.370.127,01
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	-	-	-	-	-
di cui di EDISU	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-	-	-	-	-

La voce "Attrezzature scientifiche" per l'esercizio 2019 è riferita interamente alla Capogruppo (il valore esposto comprende Attrezzature elettriche e elettroniche scientifiche per 44.794.423,58€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 33.516.381,89€, Altre Attrezzature scientifiche per 838.659,94€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 520.459,42€ e Attrezzature scientifiche ad alto contenuto tecnologico per 435.130,02€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 43.110,58€) e per tale categoria di immobilizzazioni viene mantenuto nell'attivo il loro valore e viene iscritta la residua quota di contributi tra i risconti passivi, al fine di coprire nel tempo gli ammortamenti residui applicabili sistematicamente nel bilancio, c.d. "sterilizzazione".

4) PATRIMONIO LIBRARIO, OPERE D'ARTE, D'ANTIQUARIATO E MUSEALI

	Costo Storico al 31/12/19	Fondo Ammortamento al 31/12/19	valore al 31/12/19	Costo Storico al 31/12/18	Fondo Ammortamento al 31/12/18	valore al 31/12/18	variazione
4) PATRIMONIO LIBRARIO, OPERE D'ARTE, D'ANTIQUARIATO E MUSEALI	8.196.247,79	-	8.196.247,79	7.977.762,18	-	7.977.762,18	218.485,61
di cui di Università degli Studi di Pavia	7.530.622,89	-	7.530.622,89	7.427.926,68	-	7.427.926,68	102.696,21
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Fondazione Maria Corti	665.624,90	-	665.624,90	549.835,50	-	549.835,50	115.789,40
di cui di EDISU	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-	-	-	-	-

Come indicato in tabella per l'esercizio 2019, il "Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali" è riferito alla Capogruppo (il valore esposto comprende Patrimonio librario di pregio per 7.421.550,00€, Opere d'arte e d'antiquariato e beni di interesse storico per 33.900,00€, Patrimonio e beni museali per 75.172,89€) e alla Fondazione Maria Corti (il valore esposto comprende Volumi e Manoscritti).

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2019

5) MOBILI E ARREDI

	Costo Storico al 31/12/19	Fondo Ammortamento al 31/12/19	valore al 31/12/19	Costo Storico al 31/12/18	Fondo Ammortamento al 31/12/18	valore al 31/12/18	variazione
5) MOBILI E ARREDI	16.702.642,58	12.936.679,44	3.765.963,14	15.265.911,05	13.099.065,94	2.166.845,11	1.599.118,03
di cui di Università degli Studi di Pavia	15.662.248,57	12.240.458,98	3.421.789,59	14.288.233,24	12.483.474,96	1.804.758,28	1.617.031,31
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	134.055,24	50.608,51	83.446,73	103.350,24	36.928,04	66.422,20	17.024,53
di cui di Fondazione Maria Corti	78.220,00	-	78.220,00	78.220,00	-	78.220,00	-
di cui di EDISU	811.361,57	637.926,67	173.434,90	779.350,37	572.823,89	206.526,48	- 33.091,58
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	13.687,20	4.615,28	9.071,92	13.687,20	2.769,05	10.918,15	- 1.846,23
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	3.070,00	3.070,00	-	3.070,00	3.070,00	-	-

Come si evince dalla tabella per l'esercizio 2019, i "Mobili e arredi" sono riferiti alla Capogruppo (il valore esposto comprende mobili e arredi per 15.662.248,57€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 12.240.458,98€), alla Fondazione Alma Mater Ticinensis (il valore esposto comprende mobili, arredi e dotazioni d'ufficio per 10.504,94€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 6.889,85€ e mobili e arredi Foresteria per 123.550,30€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 43.718,66€), alla Fondazione Maria Corti (il valore esposto comprende mobili e arredi per 78.220,00€ non soggetti ad ammortamento), ad Edisu (il valore esposto comprende mobili e arredi per 811.361,57€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 637.926,67€), al Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l. (il valore esposto comprende mobili e arredi per 13.687,20€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 4.615,28) e al Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria (il valore esposto comprende arredi per 3.070€ interamente ammortizzati).

6) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO E ACCONTI

	Costo Storico al 31/12/19	Fondo Ammortamento al 31/12/19	valore al 31/12/19	Costo Storico al 31/12/18	Fondo Ammortamento al 31/12/18	valore al 31/12/18	variazione
6) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO E ACCONTI	446.632,79	-	446.632,79	-	-	-	446.632,79
di cui di Università degli Studi di Pavia	446.632,79	-	446.632,79	-	-	-	446.632,79
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	-	-	-	-	-
di cui di EDISU	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-	-	-	-	-

Come si evince dalla tabella per l'esercizio 2019, le "Immobilizzazioni materiali in corso e acconti" sono riferiti unicamente alla Capogruppo Dal 2019 la voce "Immobilizzazioni materiali in corso e acconti" è stata scissa in due conti distinti: "Immobilizzazioni materiali in corso" e "Acconti per immobilizzazioni materiali", al fine di avere una maggior chiarezza nella rilevazione dei costi relativi.

Al 31/12/2019 la voce "Immobilizzazioni materiali in corso" si movimenta per le spese sostenute per la realizzazione del nuovo centro di Microscopia (stati avanzamento lavori) per 416.581,13€, mentre la voce "Acconti per immobilizzazioni materiali" si riferisce agli acconti versati dalle strutture dell'Ateneo per l'acquisto di materiale inventariabile per 30.051,66€.

7) ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

	Costo Storico al 31/12/19	Fondo Ammortamento al 31/12/19	valore al 31/12/19	Costo Storico al 31/12/18	Fondo Ammortamento al 31/12/18	valore al 31/12/18	variazione
7) ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	12.683.166,44	12.044.532,87	638.633,57	12.307.960,28	12.235.821,97	72.138,31	566.495,26
di cui di Università degli Studi di Pavia	12.592.625,23	11.982.865,46	609.759,77	12.307.960,28	12.235.821,97	72.138,31	537.621,46
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	25.768,94	21.955,22	3.813,72	-	-	-	3.813,72
di cui di Fondazione Maria Corti	8.726,60	8.176,41	550,19	-	-	-	550,19
di cui di EDISU	35.070,67	13.220,78	21.849,89	-	-	-	21.849,89
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	14.220,00	12.820,00	1.400,00	-	-	-	1.400,00
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	6.755,00	5.495,00	1.260,00	-	-	-	1.260,00

Come si evince dalla tabella per l'esercizio 2019, le "Altre immobilizzazioni materiali" sono riferite alla Capogruppo (il valore esposto comprende Autovetture, motoveicoli e simili per 72.438,06€ interamente

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2019

ammortizzati, Autoveicoli da trasporto per 355.737,27€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 263.799,97€, Immobilizzazioni materiali inferiori a 516,46€ per 11.563.368,06€ interamente ammortizzati, Altre Immobilizzazioni materiali per 54.997,51€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 7.128,95€, Attrezzature informatiche per 546.084,33€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 76.130,42€, alla Fondazione Alma Mater Ticinensis (il valore esposto comprende Macchine d'ufficio elettroniche per 16.871,48€ rettificate da un fondo ammortamento di 15.726,98€ e Altre macchine d'ufficio per 8.897,46€ rettificate da un fondo ammortamento di 6.228,24€), alla Fondazione Maria Corti (il valore esposto comprende macchine d'ufficio elettroniche per 8.726,60€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 8.176,41 €), ad Edisu (il valore esposto comprende un autoveicolo acquistato nel 2019 per 13.356,66€ rettificato da un fondo ammortamento di 1.335,67€ e Attrezzature informatiche per 21.714,01€ rettificate da un fondo ammortamento di 11.885,11€), al Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l. (il valore esposto comprende macchine d'ufficio elettroniche per 14.220,00€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 12.820,00€) e al Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria (il valore esposto comprende Macchine Elettroniche d'Ufficio per 5.355€ interamente ammortizzate e Altri beni materiali per 1.400€ rettificati da un fondo ammortamento di 140€).

Come già evidenziato nei criteri di valutazione della presente Nota Integrativa, a partire dall'esercizio 2019, in accordo con MTO, le "Attrezzature informatiche" inventariabili (pc, stampanti, fotocopiatrici, monitor, ecc.), che in precedenza erano riclassificate tra gli Impianti e Attrezzature, vengono riclassificate in questa voce. Si precisa che solo per la Capogruppo, per esigenze legate al gestionale in uso, tale riclassificazione è applicata ai beni acquisiti dal 01/01/2019.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE (III)

Saldo al 31/12/2019	4.246.553,35
----------------------------	---------------------

	valore aggregato al 31/12/19	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/19	valore aggregato al 31/12/18	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/18	variazione
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE (III)	4.674.734,40	- 428.181,05	4.246.553,35	4.402.847,66	- 428.181,05	3.974.666,61	271.886,74
di cui di Università degli Studi di Pavia	3.151.551,18	-		3.152.847,66	-		-
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	-		-	-		-
di cui di Fondazione Maria Corti	1.523.183,22	-		1.250.000,00	-		-
di cui di EDISU	-	-		-	-		-
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	-	-		-	-		-
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-		-	-		-

La macro voce "immobilizzazioni Finanziarie" è relativa alla Capogruppo e alla Fondazione Maria Corti (titoli assicurativi e altri investimenti bancari) ed è così composta:

Immobilizzazioni finanziarie	Valore al 31/12/2019	Fondo Svalutazione Partecipazioni al 31/12/2019	Valore Netto al 31/12/2019	rettifiche di consolidamento	Valore consolidato al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	Fondo Svalutazione Partecipazioni al 31/12/2018	Valore Netto al 31/12/2018	rettifiche di consolidamento	Valore consolidato al 31/12/2018
Partecipazioni in società ed enti controllati dalla Capogruppo:					0,00					0,00
Fondazione Alma Mater Ticinensis	50.000,00	0,00	50.000,00	- 50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	- 50.000,00	0,00
Fondazione Maria Corti	275.228,18	0,00	275.228,18	- 275.228,18	0,00	275.228,18	0,00	275.228,18	- 275.228,18	0,00
EDISU	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00
Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	190.000,00	-87.047,13	102.952,87	- 102.952,87	0,00	190.000,00	-87.047,13	102.952,87	- 102.952,87	0,00
Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00
Partecipazioni in società consociate ed altre partecipazioni	99.500,00	0,00	99.500,00		99.500,00	104.953,00	-3.906,52	101.046,48		101.046,48
Quota di adesione al CINECA	40.000,00		40.000,00		40.000,00	40.000,00		40.000,00		40.000,00
Titoli derivanti da lasciti	2.575.746,84		2.575.746,84		2.575.746,84	2.575.746,84		2.575.746,84		2.575.746,84
Crediti a ml termine per depositi cauzionali	8.123,29		8.123,29		8.123,29	7.873,29		7.873,29		7.873,29
Titoli assicurativi e altri investimenti bancari	1.523.183,22		1.523.183,22		1.523.183,22	1.250.000,00		1.250.000,00		1.250.000,00
TOTALE	4.761.781,53	-87.047,13	4.674.734,40	- 428.181,05	4.246.553,35	4.493.801,31	-90.953,65	4.402.847,66	- 428.181,05	3.974.666,61

Partecipazioni

Ai sensi del paragrafo 132 lettera "o-quater" OIC 17 agosto 2014, si segnala che per l'esercizio 2019 non sono presenti immobilizzazioni finanziarie iscritte a un valore superiore al loro fair value, con l'esclusione di partecipazioni in società controllate e collegate ai sensi dell'articolo 2359 del codice civile e delle partecipazioni in joint venture.

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2019

Le partecipazioni in società ed enti controllati dalla Capogruppo sono esposte nella tabella di cui sopra indicando il valore aggregato rappresentativo della valutazione al costo (iscritte nel bilancio d'esercizio 2019 dell'Ateneo utilizzando i dati riferiti al 31/12/2018, gli unici disponibili alla data di redazione), al quale è stato sottratto il Fondo Svalutazione Partecipazioni. Per la redazione del presente Bilancio Consolidato tali voci sono state oggetto di rettifiche di consolidamento (per maggiori dettagli si rimanda alla sezione del Patrimonio Netto del presente documento).

Le partecipazioni in società consociate, collegate e altre partecipazioni sono riferibili solo alla Capogruppo, valutate al costo e riferite ai dati del bilancio dell'esercizio 2018.

Ai sensi del paragrafo 133 OIC 17 agosto 2014, si fornisce di seguito le tabelle che riportano gli esercizi 2018 e 2019 l'elenco delle "Altre partecipazioni in imprese controllate e collegate non consolidate né valutate con il metodo del patrimonio netto a causa della irrilevanza delle stesse o perché detenute esclusivamente per alienazione".

Anno 2018

Denominazione sociale	sede legale	capitale sociale / fondo di dotazione	quote di partecipazione	partecipazione diretta/indiretta	se diversa percentuale dei voti complessivamente spettanti in assemblea ordinaria	soggetto detentore della partecipazione	Valore della partecipazione iscritta in bilancio al 31/12/2018	Fondo Svalutazione Partecipazione al 31/12/2018	Valore Netto in bilancio al 31/12/2018
Riccagioia S.c.p.a.	Torrazza Coste (PV) -via Riccagioia 48	€ 539.626,00	0,53%	diretta	-	Università degli Studi di Pavia	€ 2.853,00	-€ 1.306,52	€ 1.546,48
Rialto S.r.l.	Pavia - via Ferrata 1	€ 10.000,00	20%	diretta	-	Università degli Studi di Pavia	€ 2.000,00	€ -	€ 2.000,00
Multimedia Capus S.r.l.	Pavia - via Sant'Ennodio 1/A	€ 10.400,00	25%	diretta	-	Università degli Studi di Pavia	€ 2.600,00	-€ 2.600,00	€ -
Fondazione FUAP	Milano - Piazza L. Da Vinci 32	€ 120.000,00	25%	diretta	-	Università degli Studi di Pavia	€ 30.000,00	€ -	€ 30.000,00
Fondazione Eucentre	Pavia - via Ferrata 1	€ 2.543.054,00	25%	diretta	-	Università degli Studi di Pavia	€ -	€ -	€ -
Facility Live Op.Co. S.r.l.	Pavia - Via F.Ili Cuzio 42	€ 14.113,00	0,03%	diretta	-	Università degli Studi di Pavia	€ 67.500,00	€ -	€ 67.500,00
Totale							€ 104.953,00	-€ 3.906,52	€ 101.046,48

Anno 2019

Denominazione sociale	sede legale	capitale sociale / fondo di dotazione	quote di partecipazione	partecipazione diretta/indiretta	se diversa percentuale dei voti complessivamente spettanti in assemblea ordinaria	soggetto detentore della partecipazione	Valore della partecipazione iscritta in bilancio al 31/12/2019	Fondo Svalutazione Partecipazione al 31/12/2019	Valore Netto in bilancio al 31/12/2019
Riccagioia S.c.p.a. in liquidazione	Torrazza Coste (PV) -via Riccagioia 48	€ 539.626,00	0,00%	diretta	-	Università degli Studi di Pavia	€ -	€ -	€ -
Rialto S.r.l. in liquidazione	Pavia - via Ferrata 1	€ 10.000,00	20%	diretta	-	Università degli Studi di Pavia	€ 2.000,00	€ -	€ 2.000,00
Multimedia Capus S.r.l.	Pavia - via Sant'Ennodio 1/A	€ 10.400,00	0%	diretta	-	Università degli Studi di Pavia	€ -	€ -	€ -
Fondazione FUAP	Milano - Piazza L. Da Vinci 32	€ 120.000,00	25%	diretta	-	Università degli Studi di Pavia	€ 30.000,00	€ -	€ 30.000,00
Fondazione Eucentre	Pavia - via Ferrata 1	€ 2.345.916,00	25%	diretta	-	Università degli Studi di Pavia	€ -	€ -	€ -
Facility Live Op.Co. S.r.l.	Pavia - Via F.Ili Cuzio 42	€ 15.057,00	0,03%	diretta	-	Università degli Studi di Pavia	€ 67.500,00	€ -	€ 67.500,00
Totale							€ 99.500,00	€ -	€ 99.500,00

Quota di adesione a CINECA

Essa è stata versata dalla Capogruppo nel 2004, è pari a 40.000€ e non costituisce diritto sul patrimonio del Consorzio.

Titoli derivanti da Lasciti

La voce include i Titoli, unicamente della Capogruppo, rinvenienti da lasciti da considerarsi vincolati per esplicita volontà del donante espressa con atti notarili (testamento o altre forma di donazioni).

Si segnala, ai sensi del paragrafo 132 lettera "o-ter" dell'OIC 17 versione agosto 2014, che nessun soggetto appartenente al Gruppo ha posto in essere nell'esercizio 2019 operazioni aventi ad oggetto strumenti finanziari derivati.

Depositi cauzionali

Si precisa che i crediti a medio lungo termine per depositi cauzionali immobilizzati sono presenti unicamente nel bilancio della Capogruppo.

Investimenti assicurativi

Si precisa che i Titoli assicurativi e altri investimenti bancari di durata pluriennale sono presenti unicamente nel bilancio della Fondazione Maria Corti.

ATTIVO CIRCOLANTE (B)

RIMANENZE (I)

Saldo al 31.12.2019	102.365,24
---------------------	------------

	valore al 31/12/19	valore al 31/12/18	variazione
RIMANENZE (I)	102.365,24	94.391,97	7.973,27
di cui di Università degli Studi di Pavia	102.365,24	94.391,97	7.973,27
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	-	-
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	-
di cui di EDISU	-	-	-
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	-	-	-
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-

Nel bilancio consolidato dell'esercizio 2019 il valore delle "Rimanenze" è interamente relativo alla Capogruppo e include i volumi editi dalla Pavia University Press (PUP) destinati alla vendita presso librerie e on-line, nonché i volumi del CEDANT (Centro di Studi e Ricerche sui Diritti Antichi) donati dallo IUSS- Istituto Universitario di Studi Superiori nell'ambito del Dottorato in convenzione e ugualmente destinati alla vendita. Dall'esercizio 2017, i volumi sono valorizzati all'ultimo prezzo derivante dal mercato di vendita abbattuto della percentuale necessaria al suo allineamento al valore di realizzo, secondo quanto previsto dalla Circolare Ministero Finanze n. 9 prot. 995 del 11/08/1977, relativamente alla categoria delle edizioni scientifiche. Dal 2019 sono presenti le rimanenze di magazzino dei gadget venduti presso il Museo Kosmos. Tale valorizzazione al 31/12/2019 è avvenuta al costo di acquisto in quanto minore del valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, come previsto nei criteri di valutazione descritti nell'apposita sezione. Il valore delle altre rimanenze sia riferite all'attività istituzionale che a quella commerciale è stato stimato al 31 dicembre 2019 non rilevante nel contesto specifico dell'Ateneo e quindi non inserito, secondo quanto previsto dai principi contabili e come precedentemente illustrato nei criteri di valutazione.

CREDITI (II)

Saldo al 31.12.2019	60.650.942,97
---------------------	---------------

Il totale dei crediti, compreso fondo svalutazione, iscritti nel bilancio consolidato risultano essere i seguenti:

	Credito Lordo al 31/12/19	Fondo Svalutazione Crediti al 31/12/19	valore aggregato al 31/12/19	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/19	Credito Lordo al 31/12/18	Fondo Svalutazione Crediti al 31/12/18	valore aggregato al 31/12/18	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/18	variazione
CREDITI (II)	64.721.893,02	3.539.302,41	61.182.590,61	- 531.647,64	60.650.942,97	85.418.729,91	9.213.593,10	76.205.136,81	- 428.897,90	75.776.238,91	15.125.295,94
di cui di Università degli Studi di Pavia	63.910.084,12	3.517.103,03	60.392.981,09		60.392.981,09	84.696.111,76	9.192.432,10	75.503.679,66		75.503.679,66	
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	202.111,98	-	202.111,98		202.111,98	171.238,05	-	171.238,05		171.238,05	
di cui di Fondazione Maria Corti	2.378,52	-	2.378,52		2.378,52	3.808,73	-	3.808,73		3.808,73	
di cui di EDISU	423.812,94	22.199,38	401.613,56		401.613,56	446.765,44	21.161,00	425.604,44		425.604,44	
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	174.699,42	-	174.699,42		174.699,42	94.390,72	-	94.390,72		94.390,72	
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	8.806,04	-	8.806,04		8.806,04	6.415,21	-	6.415,21		6.415,21	

Il totale dei crediti esposto considera le somme al loro presumibile valore di realizzo.

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2019

In tabella è esposto il valore aggregato relativo a tutti i soggetti appartenenti al Gruppo, che, rettificato attraverso le elisioni di consolidamento per le operazioni infragruppo, determina il valore consolidato.

I crediti per contributi sono stati iscritti solo a fronte di una comunicazione ufficiale da parte dell'Ente finanziatore in merito all'assegnazione definitiva a favore dei soggetti appartenenti al Gruppo o, nel caso di amministrazioni pubbliche, atto o provvedimento ufficiale.

Il totale dei crediti esposto è stato opportunamente rettificato, per esprimere il rischio di mancata esigibilità, attraverso il Fondo svalutazione crediti che accoglie gli importi prudenzialmente accantonati a copertura di possibili perdite derivanti da stati di insolvenza, ovvero da rendicontazioni non andate a buon fine.

Ai sensi del paragrafo 132 lettera "e" dell'OIC 17 agosto 2014, si precisa che il Gruppo non presenta Crediti con durata residua superiore a 5 anni.

Di seguito si presenta la suddivisione dei Crediti per tipologie di debitori.

	Credito Lordo al 31/12/19	Fondo Svalutazione Crediti al 31/12/19	valore aggregato al 31/12/19	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/19	Credito Lordo al 31/12/18	Fondo Svalutazione Crediti al 31/12/18	valore aggregato al 31/12/18	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/18	variazione
1) Crediti verso MIUR e altre Amministrazioni Centrali	14.861.796,90	73.470,85	14.788.326,05		14.788.326,05	30.159.134,00	110.550,07	30.048.583,93		30.048.583,93	15.260.257,88
di cui di Università degli Studi di Pavia	14.861.796,90	73.470,85	14.788.326,05		14.788.326,05	30.159.134,00	110.550,07	30.048.583,93		30.048.583,93	
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	-	-		-	-	-	-		-	
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	-		-	-	-	-		-	
di cui di EDISU	-	-	-		-	-	-	-		-	
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	-	-	-		-	-	-	-		-	
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-		-	-	-	-		-	

Come si evince dalla tabella per l'esercizio 2019, i "Crediti verso MIUR e altre Amministrazioni Centrali" sono interamente riferiti alla Capogruppo.

Si specifica che i Crediti verso MIUR e altre Amministrazioni Centrali pari a 14.861.796,90€ sono composti da: 4.014.785,31€ si riferiscono prevalentemente ad assegnazioni FFO non incassate a fine anno, in particolare al D.M. 738/2019 (saldo art. 2 quota base) e alle assegnazioni relative D.M. 587/2018 (art. 10 ulteriori interventi) e 10.847.011,59€ a contratti di formazione specialistica, per tali ultimi crediti il debitore è principalmente il Ministero dell'Economia e delle Finanze.

	Credito Lordo al 31/12/19	Fondo Svalutazione Crediti al 31/12/19	valore aggregato al 31/12/19	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/19	Credito Lordo al 31/12/18	Fondo Svalutazione Crediti al 31/12/18	valore aggregato al 31/12/18	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/18	variazione
2) Crediti verso Regioni e Province Autonome	9.511.839,36	12.713,21	9.499.126,15		9.499.126,15	8.870.761,86	12.713,21	8.858.048,65		8.858.048,65	641.077,50
di cui di Università degli Studi di Pavia	9.511.839,36	12.713,21	9.499.126,15		9.499.126,15	8.870.761,86	12.713,21	8.858.048,65		8.858.048,65	
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	-	-		-	-	-	-		-	
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	-		-	-	-	-		-	
di cui di EDISU	-	-	-		-	-	-	-		-	
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	-	-	-		-	-	-	-		-	
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-		-	-	-	-		-	

Come indicato in tabella, i "Crediti verso Regioni e Province Autonome" dell'esercizio 2019 sono riferiti unicamente alla Capogruppo (per finanziamenti dalla Regione Lombardia per posti di specialità mediche, per ricerche commissionate, per master e per investimenti).

	Credito Lordo al 31/12/19	Fondo Svalutazione Crediti al 31/12/19	valore aggregato al 31/12/19	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/19	Credito Lordo al 31/12/18	Fondo Svalutazione Crediti al 31/12/18	valore aggregato al 31/12/18	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/18	variazione
3) Crediti verso altre Amministrazioni Locali	505.669,06	6.960,00	498.709,06		498.709,06	609.770,70	6.960,00	602.810,70		602.810,70	104.101,64
di cui di Università degli Studi di Pavia	505.669,06	6.960,00	498.709,06		498.709,06	609.770,70	6.960,00	602.810,70		602.810,70	
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	-	-		-	-	-	-		-	
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	-		-	-	-	-		-	
di cui di EDISU	-	-	-		-	-	-	-		-	
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	-	-	-		-	-	-	-		-	
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-		-	-	-	-		-	

La voce "Crediti verso altre Amministrazioni Locali" dell'esercizio 2019 è interamente riferita alla Capogruppo (per progetti di ricerca e finanziamenti di corsi di laurea).

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2019

	Credito Lordo al 31/12/19	Fondo Svalutazione Crediti al 31/12/19	valore aggregato al 31/12/19	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/19	Credito Lordo al 31/12/18	Fondo Svalutazione Crediti al 31/12/18	valore aggregato al 31/12/18	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/18	variazione
4) Crediti verso U.E. e il Resto del Mondo	8.915.992,91	11.312,51	8.904.680,40	-	8.904.680,40	8.967.559,71	50.006,24	8.917.553,47	-	8.917.553,47	12.873,07
di cui di Università degli Studi di Pavia	8.903.282,89	11.312,51	8.891.970,38	-		8.852.059,65	50.006,24	8.802.053,41	-		
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	12.710,02	-	12.710,02	-		115.500,06	-	115.500,06	-		
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	-	-		-	-	-	-		
di cui di EDISU	-	-	-	-		-	-	-	-		
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	-	-	-	-		-	-	-	-		
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-	-		-	-	-	-		

Come si evince dalla tabella per l'esercizio 2019, i "Crediti verso U.E. e il Resto del Mondo" sono riferiti alla Capogruppo per progetti e ricerche commissionate e alla Fondazione Alma Mater Ticinensis.

	Credito Lordo al 31/12/19	Fondo Svalutazione Crediti al 31/12/19	valore aggregato al 31/12/19	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/19	Credito Lordo al 31/12/18	Fondo Svalutazione Crediti al 31/12/18	valore aggregato al 31/12/18	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/18	variazione
5) Crediti verso Università	1.132.997,77	31.053,80	1.101.943,97	104.216,55	997.727,42	843.822,33	-	843.822,33	20.937,59	822.884,74	174.842,68
di cui di Università degli Studi di Pavia	1.028.781,22	31.053,80	997.727,42	-		822.884,74	-	822.884,74	-		
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	3.000,00	-	3.000,00	-		9.000,00	-	9.000,00	-		
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	-	-		-	-	-	-		
di cui di EDISU	101.216,55	-	101.216,55	-		11.937,59	-	11.937,59	-		
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	-	-	-	-		-	-	-	-		
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-	-		-	-	-	-		

Come indicato in tabella per l'esercizio 2019, i "Crediti verso Università" sono interamente riferiti alla Capogruppo (per progetti di ricerca e relativi al finanziamento di borse di dottorato, Erasmus e personale comandato), poiché i crediti esposti in tabella relativi a Fondazione Alma Mater Ticinensis ed Edisu sono stati oggetto di elisioni di consolidamento e quindi interamente rettificati in quanto oggetto di operazioni nei confronti dell'Università degli Studi di Pavia.

	Credito Lordo al 31/12/19	Fondo Svalutazione Crediti al 31/12/19	valore aggregato al 31/12/19	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/19	Credito Lordo al 31/12/18	Fondo Svalutazione Crediti al 31/12/18	valore aggregato al 31/12/18	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/18	variazione
6) Crediti verso Studenti per tasse e contributi	104.708,38	22.199,38	82.509,00	-	82.509,00	219.336,15	21.161,00	198.175,15	-	198.175,15	115.666,15
di cui di Università degli Studi di Pavia	26.383,15	-	26.383,15	-		86.569,37	-	86.569,37	-		
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	-	-	-		-	-	-	-		
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	-	-		-	-	-	-		
di cui di EDISU	78.325,23	22.199,38	56.125,85	-		132.766,78	21.161,00	111.605,78	-		
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	-	-	-	-		-	-	-	-		
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-	-		-	-	-	-		

Come si evince dalla tabella per l'esercizio 2019, i "Crediti verso studenti per tasse e contributi" sono riferiti alla Capogruppo e ad Edisu.

	Credito Lordo al 31/12/19	Fondo Svalutazione Crediti al 31/12/19	valore aggregato al 31/12/19	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/19	Credito Lordo al 31/12/18	Fondo Svalutazione Crediti al 31/12/18	valore aggregato al 31/12/18	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/18	variazione
7) Crediti verso Società ed enti controllati	417.152,48	-	417.152,48	417.152,48	-	390.220,74	-	390.220,74	390.220,74	-	-
di cui di Università degli Studi di Pavia	417.152,48	-	417.152,48	-		390.220,74	-	390.220,74	-		
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	-	-	-		-	-	-	-		
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	-	-		-	-	-	-		
di cui di EDISU	-	-	-	-		-	-	-	-		
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	-	-	-	-		-	-	-	-		
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-	-		-	-	-	-		

Per quanto riguarda i "Crediti verso Società ed Enti controllati" solo la Capogruppo detiene partecipazioni di controllo in altri soggetti e tali crediti sono stati oggetto di elisioni di consolidamento.

	Credito Lordo al 31/12/19	Fondo Svalutazione Crediti al 31/12/19	valore aggregato al 31/12/19	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/19	Credito Lordo al 31/12/18	Fondo Svalutazione Crediti al 31/12/18	valore aggregato al 31/12/18	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/18	variazione
8) Crediti verso Altri (pubblici)	12.983.545,75	2.874.513,26	10.109.032,49	-	10.109.032,49	18.613.246,45	7.755.058,87	10.858.187,58	-	10.858.187,58	749.155,09
di cui di Università degli Studi di Pavia	12.805.775,31	2.874.513,26	9.931.262,05	-		18.458.099,78	7.755.058,87	10.703.040,91	-		
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	83.042,88	-	83.042,88	-		20.657,39	-	20.657,39	-		
di cui di Fondazione Maria Corti	2.371,32	-	2.371,32	-		3.808,73	-	3.808,73	-		
di cui di EDISU	29.138,36	-	29.138,36	-		62.187,82	-	62.187,82	-		
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	54.411,84	-	54.411,84	-		62.077,52	-	62.077,52	-		
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	8.806,04	-	8.806,04	-		6.415,21	-	6.415,21	-		

Come indicato in tabella per l'esercizio 2019, i "Crediti verso altri (pubblici)" sono riferiti quasi interamente alla Capogruppo.

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2019

	Credito Lordo al 31/12/19	Fondo Svalutazione Crediti al 31/12/19	valore aggregato al 31/12/19	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/19	Credito Lordo al 31/12/18	Fondo Svalutazione Crediti al 31/12/18	valore aggregato al 31/12/18	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/18	variazione
9) Crediti verso Altri (privati)	16.388.190,41	507.079,40	15.781.111,01	10.278,61	15.770.832,40	16.744.877,97	1.257.143,71	15.487.734,26	17.739,57	15.469.994,69	300.837,71
di cui di Università degli Studi di Pavia	15.849.403,75	507.079,40	15.342.324,35			16.446.610,92	1.257.143,71	15.189.467,21			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	103.359,08	-	103.359,08			26.080,60	-	26.080,60			
di cui di Fondazione Maria Corti	7,20	-	7,20			-	-	-			
di cui di EDISU	215.132,80	-	215.132,80			239.873,25	-	239.873,25			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	120.287,58	-	120.287,58			32.313,20	-	32.313,20			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-			-	-	-			

Come si evince dalla tabella per l'esercizio 2019, i "Crediti verso altri (privati)" sono riferiti quasi interamente alla Capogruppo e sono stati oggetto di elisioni di consolidamento riferibili ad operazioni infragruppo.

ATTIVITA' FINANZIARIE (III)

	valore al 31/12/19	valore al 31/12/18	variazione
ATTIVITA' FINANZIARIE (III)	-	-	-
di cui di Università degli Studi di Pavia	-	-	-
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	-	-
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	-
di cui di EDISU	-	-	-
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	-	-	-
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-

La macro voce "Attività Finanziarie" nel 2019 non è valorizzata.

DISPONIBILITA' LIQUIDE (IV)

Saldo al 31.12.2019	194.657.161,98
----------------------------	-----------------------

La cifra esposta rappresenta il saldo dei c/c bancari e postali alla data del 31 dicembre 2019, nonché del denaro e dei valori in cassa.

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	variazione
Depositi bancari e postali	194.650.602,12	168.704.255,59	25.946.346,53
Denaro e valori in cassa	6.559,86	12.294,70	- 5.734,84
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	194.657.161,98	168.716.550,29	25.940.611,69

	valore al 31/12/19	valore al 31/12/18	variazione
1) Depositi bancari e postali	194.650.602,12	168.704.255,59	25.946.346,53
di cui di Università degli Studi di Pavia	182.240.753,34	156.865.986,67	25.374.766,67
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	373.042,75	695.763,75	- 322.721,00
di cui di Fondazione Maria Corti	612.477,21	1.014.164,37	- 401.687,16
di cui di EDISU	11.221.149,85	9.964.712,19	1.256.437,66
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	123.487,84	79.437,53	44.050,31
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	79.691,13	84.191,08	- 4.499,95

	valore al 31/12/19	valore al 31/12/18	variazione
2) Denaro e valori in cassa	6.559,86	12.294,70	- 5.734,84
di cui di Università degli Studi di Pavia	1.664,01	6.762,78	- 5.098,77
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	1.238,13	856,44	381,69
di cui di Fondazione Maria Corti	485,39	468,72	16,67
di cui di EDISU	1.200,00	2.258,00	- 1.058,00
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	408,95	270,74	138,21
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	1.563,38	1.678,02	- 114,64

RATEI E RISCOINTI ATTIVI (C)

Saldo al 31.12.2019	4.507.089,48
----------------------------	---------------------

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2019

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, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Dall'esercizio 2018, nel bilancio della Capogruppo (e nei prospetti con elisioni e rettifiche di consolidamento) è stato modificato lo schema di bilancio per adeguarsi al dispositivo del D.I. MIUR-MEF n.394/2017 art. 5 e separato la voce C) "Ratei e risconti attivi" dai "Ratei attivi per progetti e ricerche in corso", confluiti nella macro voce D).

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	variazione
Ratei per progetti e ricerche in corso	3.638.634,28	2.862.976,68	775.657,60
Altri ratei e risconti attivi	868.455,20	1.002.825,68	- 134.370,48

	valore aggregato al 31/12/19	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/19	valore aggregato al 31/12/18	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/18	variazione
1) Ratei per progetti e ricerche in corso	3.638.634,28	-	3.638.634,28	2.862.976,68	-	2.862.976,68	775.657,60
di cui di Università degli Studi di Pavia	3.638.634,28	-		2.862.976,68	-		
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	-		-	-		
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-		-	-		
di cui di EDISU	-	-		-	-		
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	-	-		-	-		
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-		-	-		

La voce "Ratei per progetti e ricerche in corso", per l'esercizio 2019 è riferita interamente alla Capogruppo.

	valore aggregato al 31/12/19	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/19	valore aggregato al 31/12/18	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/18	variazione
2) Altri Ratei e Risconti Attivi	940.442,99	- 71.987,79	868.455,20	1.077.521,90	- 74.696,22	1.002.825,68	- 134.370,48
di cui di Università degli Studi di Pavia	860.601,51	-		997.901,00	-		
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	6.704,69	-		48.837,46	-		
di cui di Fondazione Maria Corti	13.573,77	-		25.918,60	-		
di cui di EDISU	-	-		-	-		
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	59.563,02	-		4.864,84	-		
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-		-	-		

Ai sensi del paragrafo 132 lettera "f" dell'OIC 17 agosto 2014, si precisa che la voce "Altri Ratei e Risconti Attivi" al 31/12/2019 è stata oggetto di elisioni di consolidamento riferibili ad operazioni infragruppo e risulta così composta:

- Università degli Studi di Pavia: i Ratei Attivi sono principalmente inerenti alle cedole sui titoli inseriti tra le Immobilizzazioni Finanziarie per corretta imputazione della competenza; i Risconti Attivi comprendono 95mila euro circa relativi al finanziamento della quota partner progetto Horizon 2020 Priori e 80mila euro circa relativi a sottoscrizione IEEE 2020 da parte del Servizio Gestione Risorse Documentarie, inoltre sono compresi canoni di manutenzione, canoni di noleggio attrezzature (tra cui canone noleggio stampante metallica Renishaw Dip. Ingegneria Civile e Architettura per circa 50mila euro), canone di locazione Dip. Musicologia per circa 50mila euro, premi di polizze assicurative, quote associative, canoni di assistenza tecnica, abbonamenti, e consulenze. Gli importi esposti in tabella sono stati determinati dalle rettifiche di preconsolidamento apportate per la redazione del bilancio consolidato;
- Fondazione Alma Mater Ticinensis: i Ratei e i Risconti Attivi si riferiscono a premi assicurativi per 6.051,16€ e movimenti bancari per 4,06€ di competenza 2019; gli importi esposti in tabella sono stati determinati dalle rettifiche di preconsolidamento apportate per la redazione del bilancio consolidato;
- Fondazione Maria Corti: i Risconti attivi si riferiscono per 13.573,77 € a costi per ricerca e formazione la cui competenza economica è riferita al 2020;
- Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.: i Risconti Attivi per 130.000€ sono riferibili alle spese di manutenzione di Palazzo Vistarino per 7,26€ a servizi hosting, per 1.791,91€ a premi di assicurazione; gli importi esposti in tabella sono stati determinati dalle rettifiche di preconsolidamento apportate per la redazione del bilancio consolidato.

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2019

Di seguito si riporta la composizione della macro voce "Ratei e risconti attivi" al 31/12/2019 così come esposta nei singoli bilanci 2019 degli enti appartenenti al Gruppo e come esposta nel bilancio consolidato 2019 per il raffronto; si specifica che non cambiano i principi di valutazione ma solo la riclassificazione.

Valore al 31/12/2019 come esposto nei bilanci singoli 2019 con nuovo schema D.I. 394/2017 art. 5	Valore al 31/12/2019 come esposto nel bilancio consolidato 2019 con schema previgente al D.I. 394/2017 art 5	Descrizione come esposta in bilancio consolidato 2019
		RATEI E RISCONTI ATTIVI (C)
D).d1) Ratei attivi per progetti e ricerche finanziate e cofinanziate in corso	3.638.634,28	3.638.634,28
C).c1) Ratei e Risconti Attivi	868.455,20	868.455,20
	4.507.089,48	4.507.089,48
		TOTALE RATEI E RISCONTI

CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO

Saldo al 31.12.2019	82.715.180,30
---------------------	---------------

I Conti d'Ordine dell'Attivo al 31/12/2019 sono riferiti unicamente alla Capogruppo e sono così composti:

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	variazione
i) Beni di terzi (Fabbricati e Terreni Demaniali)	48.942.329,89	48.942.329,89	0,00
ii) Impegni di terzi che ancora non configurano crediti	1.546.727,65	1.160.664,69	386.062,96
iii) Futuri incrementi di immobilizzazioni	3.862.185,88	8.765.830,67	-4.903.644,79
iv) Mutuo A.C.	10.329.137,98	10.329.137,98	0,00
v) Scritture di vincolo su attività	91.600,48	9.200,00	82.400,48
vi) Fidejussioni rilasciate da terzi a favore dell'Università	14.954.442,81	11.435.065,07	3.519.377,74
vii) Beni di terzi presso l'Ateneo	2.500,00	2.500,00	0,00
viii) Contratti di comodato a favore Ateneo	2.986.255,61	2.900.344,95	85.910,66
TOTALE CONTI D'ORDINE	82.715.180,30	83.545.073,25	-829.892,95

La voce accoglie per l'esercizio 2019: (i) Beni di proprietà di terzi in uso anche perpetuo (fabbricati demaniali); (ii) Impegni di terzi che ancora non configurano crediti (tra i quali sono stati inseriti i Contratti Attivi, le registrazioni Coan Anticipate); (iii) Futuri incrementi di Immobilizzazioni (tra i quali sono state inserite le registrazioni Coan Anticipate relative a conti delle Attività di Stato Patrimoniale); iv) Mutuo stipulato in data 23/05/2005 con Banca Intesa su finanziamento erogato da Fondazione Cariplo per Euro 10,3 milioni, finalizzato alla Biblioteca Unificata della Facoltà di Lettere nell'Edificio San Tommaso, non ancora attivato alla data del 31 dicembre 2018, in attesa di determinazioni, alla luce del risultato di esercizio 2018 e in considerazione delle differenti modalità del calcolo del fabbisogno finanziario, come modificate dalla Legge di Bilancio 2019, n.145 del 30/12/2018 art.1 c.c.971-973 e seguente Decreto MEF n.35875 del 11/03/2019 (nel 2019, a fronte della delibera del CdA n. 198/2019 del 27/06/2019 a seguito della quale l'Università ha rinunciato al finanziamento, si è mantenuto comunque il riferimento tra i conti d'ordine in attesa di concludere la procedura con atto notarile); v) Scritture di vincolo su attività; vi) Fidejussioni rilasciate da terzi a favore dell'Università; vii) Beni di terzi presso l'Ateneo; viii) Contratti di comodato a favore dell'Ateneo.

PASSIVITA'

PATRIMONIO NETTO (A)

Si segnala che a partire dal 2019 si è provveduto ad una riclassificazione delle poste del Patrimonio Netto per rendere omogenee e raffrontabili le voci che lo compongono.

Fondo di dotazione (I)

Saldo al 31.12.2019	39.915.627,51
---------------------	---------------

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2019

	valore aggregato al 31/12/19	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/19	valore aggregato al 31/12/18	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/18	variazione
Fondo di dotazione (I)	52.737.031,93	- 12.821.404,42	39.915.627,51	40.788.324,16	- 872.696,65	39.915.627,51	-
di cui di Università degli Studi di Pavia	39.915.627,51	-	39.915.627,51	39.915.627,51	-	39.915.627,51	-
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	7.819.927,97	- 7.819.927,97	-	684.334,75	- 684.334,75	-	-
di cui di Fondazione Maria Corti	1.772.101,18	- 1.772.101,18	-	-	-	-	-
di cui di EDISU	3.101.034,14	- 3.101.034,14	-	-	-	-	-
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	111.427,17	- 111.427,17	-	188.361,90	- 188.361,90	-	-
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	16.913,96	- 16.913,96	-	-	-	-	-

In questa voce, ai sensi di quanto previsto dal decreto interministeriale 14 gennaio 2014, n. 19 *“Principi contabili e schemi di bilancio in contabilità economico-patrimoniale per le università”*, nel bilancio della Capogruppo era stata iscritta la differenza contabile emersa tra attivo e passivo in conseguenza della rilevazione nelle varie poste dei dati di apertura nello stato patrimoniale iniziale.

Il fondo di dotazione della Fondazione Alma Mater Ticinensis è rappresentato dal versamento iniziale dei soci fondatori (50.000€ dall'Università degli Studi di Pavia e 500.000€ dalla Fondazione Banca del Monte di Lombardia), dal Fondo patrimoniale aggiunto (7.173.490,11€ di erogazioni dalla Fondazione Banca del Monte finalizzate a ristorare i vari stati avanzamento lavori di ristrutturazione dell'immobile di Palazzo Vistarino) e dal Fondo di dotazione proveniente dal Consorzio Pavese Studi Post Universitari dell'Area Economico Aziendale (per 96.437,86€).

Il fondo di dotazione della Fondazione Maria Corti è rappresentato dall'eredità Corti.

Per Edisu è rappresentato dalla differenza contabile emersa tra attivo e passivo in conseguenza della rilevazione nelle varie poste dei dati di apertura nello stato patrimoniale iniziale.

Per quanto riguarda il Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l. e il Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria, esso corrisponde al Capitale Sociale.

Come si evince dalla tabella, nel bilancio consolidato 2019 il “Fondo di dotazione” è riferito interamente alla Capogruppo, poiché i valori iscritti in tale voce nei bilanci della Fondazione Alma Mater Ticinensis, della Fondazione Maria Corti, di Edisu, del Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l. e del Consorzio Pavese per Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria sono stati oggetto di rettifiche di consolidamento.

Patrimonio Vincolato (II)

Saldo al 31.12.2019	194.073.648,39
----------------------------	-----------------------

Il “Patrimonio Vincolato” al 31/12/2019 è riferito interamente alla Capogruppo, poiché i valori iscritti in tale voce nei bilanci della Fondazione Alma Mater Ticinensis, della Fondazione Maria Corti, di Edisu, del Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l. e del Consorzio Pavese per Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria sono stati oggetto di rettifiche di consolidamento, ed è così composto:

Descrizione	Valore aggregato al 31/12/2019	rettifiche di consolidamento	Valore consolidato al 31/12/2019	Valore aggregato al 31/12/2018	rettifiche di consolidamento	Valore consolidato al 31/12/2018	variazione
Fondi vincolati destinati da terzi	4.645.953,84	-2.070.207,00	2.575.746,84	6.322.055,02	-3.746.308,18	2.575.746,84	-
Fondi vincolati per decisione di organi istituzionali	159.163.241,89	-2.036.525,26	157.126.716,63	143.746.369,91	-5.137.559,40	138.608.810,51	18.517.906,12
Riserve vincolate (per progetti specifici, obblighi di legge o altro)	35.878.636,07	-1.507.451,15	34.371.184,92	34.371.184,92	0,00	34.371.184,92	-
Risultati relativi ad esercizi precedenti vincolati	0,00	0,00	0,00	-653.280,74	653.280,74	0,00	-
Risultato di esercizio vincolato	0,00	0,00	0,00	-150.093,66	150.093,66	0,00	-
TOTALE	199.687.831,80	-5.614.183,41	194.073.648,39	183.636.235,45	-8.080.493,18	175.555.742,27	18.517.906,12

Nel 2019 le voci “Risultati relativi ad esercizi precedenti vincolati” e “Risultato di esercizio vincolato” vengono azzerate e gli importi imputati al Patrimonio Non Vincolato per rendere omogenea la classificazione delle voci a quella della Capogruppo.

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2019

1) Fondi vincolati destinati da terzi:

	valore aggregato al 31/12/19	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/19	valore aggregato al 31/12/18	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/18	variazione
1) Fondi vincolati destinati da terzi	4.645.953,84	- 2.070.207,00	2.575.746,84	6.322.055,02	- 3.746.308,18	2.575.746,84	-
di cui di Università degli Studi di Pavia	2.575.746,84	-		2.575.746,84	-		
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	-		-	-		
di cui di Fondazione Maria Corti	2.070.207,00	- 2.070.207,00		3.746.308,18	- 3.746.308,18		
di cui di EDISU	-	-		-	-		
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-	-		-	-		
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-		-	-		

La voce accoglie fondi vincolati destinati da terzi per lasciti e donazioni, vincolati per volontà dei donanti ed investiti in titoli; il valore è riferito interamente alla Capogruppo, poiché gli importi iscritti in tale voce nel bilancio della Fondazione Maria Corti sono stati oggetto di rettifiche di consolidamento.

2) Fondi vincolati per decisioni degli organi istituzionali:

	valore aggregato al 31/12/19	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/19	valore aggregato al 31/12/18	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/18	variazione
2) Fondi vincolati per decisioni degli organi istituzionali	159.163.241,89	- 2.036.525,26	157.126.716,63	143.746.369,91	- 5.137.559,40	138.608.810,51	18.517.906,12
di cui di Università degli Studi di Pavia	157.126.716,63	-		138.608.810,51	-		
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	-		-	-		
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-		-	-		
di cui di EDISU	2.036.525,26	- 2.036.525,26		5.137.559,40	- 5.137.559,40		
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	-	-		-	-		
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-		-	-		

Il valore è riferito interamente alla Capogruppo, poiché l'importo iscritto in tale voce nel bilancio di Edisu è stato oggetto di rettifiche di consolidamento.

3) Riserve vincolate:

	valore aggregato al 31/12/19	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/19	valore aggregato al 31/12/18	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/18	variazione
3) Riserve vincolate	35.878.636,07	- 1.507.451,15	34.371.184,92	34.371.184,92	-	34.371.184,92	-
di cui di Università degli Studi di Pavia	34.371.184,92	-		34.371.184,92	-		
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	1.492.434,04	- 1.492.434,04		-	-		
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-		-	-		
di cui di EDISU	-	-		-	-		
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	1.029,42	- 1.029,42		-	-		
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	13.987,69	- 13.987,69		-	-		

Il valore è riferito interamente alla Capogruppo ed è inerente ad altre riserve per beni di valore artistico e culturale per la maggior quota e da avanzo libero di contabilità finanziaria 2014 per la parte rimanente, successivamente sottoposta a vincolo. Gli importi iscritti in tale voce nel bilancio di Fondazione Alma Mater Ticinensis, Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l. e Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria sono stati oggetto di rettifiche di consolidamento.

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2019

4) Risultati relativi ad esercizi precedenti vincolati:

	valore aggregato al 31/12/19	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/19	valore aggregato al 31/12/18	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/18	variazione
4) Risultati relativi ad esercizi precedenti vincolati	-	-	-	653.280,74	653.280,74	-	-
di cui di Università degli Studi di Pavia	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	-	653.280,74	653.280,74	-	-
di cui di EDISU	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-	-	-	-	-

La voce, riferita a risultati relativi ad esercizi precedenti vincolati è stata completamente azzerata a seguito della riclassificazione di cui alla premessa.

5) Risultato di esercizio vincolato

	valore aggregato al 31/12/19	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/19	valore aggregato al 31/12/18	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/18	variazione
5) Risultato di esercizio vincolato	-	-	-	150.093,66	150.093,66	-	-
di cui di Università degli Studi di Pavia	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	-	150.093,66	150.093,66	-	-
di cui di EDISU	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-	-	-	-	-

La voce, riferita al risultato di esercizio vincolato è stata completamente azzerata a seguito della riclassificazione di cui alla premessa.

Patrimonio Non Vincolato (III)

Saldo al 31.12.2019 **33.983.292,74**

Descrizione	valore aggregato al 31.12.2019	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31.12.2019	valore aggregato al 31.12.2018	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31.12.2018	variazione
1) Risultato di esercizio	12.528.569,59	122.924,21	12.651.493,80	16.240.995,99	-152.950,90	16.088.045,09	- 3.436.551,29
2) Risultati relativi ad esercizi precedenti	3.447.316,37	-335.197,04	3.112.119,33	6.593.175,36	-948.988,60	5.644.186,76	- 2.532.067,43
3) Riserve Statutarie	0,00	0,00	0,00	8.610.709,23	-8.610.709,23	0,00	-
4) Riserve consolidate	0,00	13.681.024,09	13.681.024,09	0,00	13.518.986,07	13.518.986,07	162.038,02
5) Riserve da arrotondamento	0,00	0,01	0,01	0,00	0,01	0,01	-
6) Riserva da consolidamento/annullamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
7) Capitale e Riserve di Terzi	0,00	4.661.579,72	4.661.579,72	0,00	4.708.518,85	4.708.518,85	- 46.939,13
8) Risultato di esercizio di competenza di Terzi	0,00	-122.924,21	-122.924,21	0,00	10.152,58	10.152,58	- 133.076,79
Totale Patrimonio Non vincolato (III)	15.975.885,96	-212.272,83	33.983.292,74	31.444.880,58	-9.712.648,73	39.969.889,36	

Si precisa che, come per i bilanci consolidati precedenti, anche per il 2019, come precisato dalla Commissione Coep MIUR in risposta al Quesito n°42, le voci "Riserva da Consolidamento/Annullamento", "Capitale e Riserve di Terzi" e "Risultato di esercizio di competenza di Terzi" sono state indicate nel Patrimonio Non Vincolato (III), attenendosi allo schema tassativo riportato nel D.l. 248/2016.

Di seguito si illustra la composizione di ciascuna voce.

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2019

	valore aggregato al 31/12/19	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/19	valore aggregato al 31/12/18	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/18	variazione
1) Risultato di esercizio	12.528.569,59	122.924,21	12.651.493,80	16.240.995,99	- 152.950,90	16.088.045,09	- 3.436.551,29
di cui di Università degli Studi di Pavia	12.881.140,08	- 229.646,28		16.077.041,77	- 11.003,32		
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	- 247.932,39	247.932,39		1.453,80	- 1.453,80		
di cui di Fondazione Maria Corti	- 100.707,67	100.707,67		-	-		
di cui di EDISU	53.290,49	- 53.290,49		139.267,43	- 139.267,43		
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	- 59.929,47	59.929,47		20.588,51	- 20.588,51		
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	2.708,55	- 2.708,55		2.644,48	- 2.644,48		

Il "Risultato di esercizio" consolidato 2019 di competenza della Capogruppo, pari a 12.651.493,80€, è determinato dalla somma dei risultati di esercizio dei soggetti appartenenti al Gruppo (12.528.569,59€), rettificata per quanto generato dai membri del Gruppo (-352.570,49€) e incrementata per la sola quota di tali risultati di competenza della Capogruppo (-229.646,28€).

	valore aggregato al 31/12/19	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/19	valore aggregato al 31/12/18	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/18	variazione
2) Risultati relativi a esercizi precedenti	3.447.316,37	- 335.197,04	3.112.119,33	6.593.175,36	- 948.988,60	5.644.186,76	- 2.532.067,43
di cui di Università degli Studi di Pavia	3.103.637,24	8.482,09		5.643.000,01	1.186,75		
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	- 12.978,28	12.978,28		- 13.632,52	13.632,52		
di cui di Fondazione Maria Corti	- 782.342,16	782.342,16		-	-		
di cui di EDISU	1.136.082,62	- 1.136.082,62		978.146,31	- 978.146,31		
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	2.916,95	- 2.916,95		- 14.338,44	14.338,44		
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-		-	-		

L'importo dei "Risultati relativi a esercizi precedenti" consolidati 2019 di competenza della Capogruppo, è pari a 3.112.119,33€, ed è determinato dalla somma dei risultati di esercizi precedenti dei soggetti appartenenti al Gruppo (3.447.316,37€), interamente rettificata per quanto generato dagli altri membri del Gruppo (343.679,13€) e infine incrementata per l'importo delle svalutazioni della partecipazione nel Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l. (8.482,09€), svalutazioni registrate nei bilanci di esercizio della Capogruppo successivi al 2016, anno di redazione del primo bilancio consolidato, sino all'esercizio antecedente a quello di redazione del presente bilancio consolidato; importo annullato a livello di bilancio consolidato).

	valore aggregato al 31/12/19	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/19	valore aggregato al 31/12/18	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/18	variazione
3) Riserve Statutarie	-	-	-	8.610.709,23	- 8.610.709,23	-	-
di cui di Università degli Studi di Pavia	-	-		-	-		
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	-		8.582.452,06	- 8.582.452,06		
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-		-	-		
di cui di EDISU	-	-		-	-		
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	-	-		-	-		
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-		28.257,17	- 28.257,17		

Le "Riserve statutarie" consolidate di competenza della Capogruppo risultano pari a zero. La differenza rispetto il 2018 è determinata dalla differente riclassificazione di cui alla premessa.

	valore aggregato al 31/12/19	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/19	valore aggregato al 31/12/18	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/18	variazione
4) Riserve consolidate	-	13.681.024,09	13.681.024,09	-	13.518.986,07	13.518.986,07	162.038,02
di cui di Università degli Studi di Pavia	-	-		-	-		
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	-		-	-		
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-		-	-		
di cui di EDISU	-	-		-	-		
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	-	-		-	-		
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-		-	-		

Le "Riserve consolidate" 2019 pari a 13.681.024,09€ si sono determinate dalla differenza tra il valore netto della partecipazione iscritto nel bilancio al 31/12/2019 della Capogruppo e il valore della

partecipazione proporzionale alla quota di possesso della Capogruppo calcolata sul Patrimonio Netto risultante dalle operazioni di preconsolidamento (13.756.876,67€), dalla quale è stata decurtata la quota dei risultati di esercizio degli altri membri del Gruppo di competenza della Capogruppo oltre le rettifiche determinate dal recesso dei soci terzi nel Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l. (75.852,58€).

Di seguito vengono illustrate le motivazioni che hanno determinato l'imputazione delle suddette differenze alla voce "Riserve Consolidate" per il 2019:

- la partecipazione della Capogruppo in Fondazione Alma Mater Ticinensis è iscritta nel bilancio della Capogruppo a 50.000€, quale valore conferito dalla Capogruppo per la costituzione della Fondazione; essendo un valore inferiore al valore del patrimonio netto dell'esercizio 2016 di Fondazione Alma Mater Ticinensis, che si è incrementato successivamente all'acquisizione del controllo per effetto delle donazioni ricevute nel tempo, pertanto anche nell'esercizio 2019 la Differenza Iniziale da Annullamento è stata imputata ad incremento delle Riserve Consolidate della Capogruppo per 4.749.041,38€. La variazione del Patrimonio Netto della controllata dall'epoca di redazione del primo bilancio consolidato 2016 al 31/12/2019, ascrivibile alla sua attività gestionale, è stata portata in diminuzione delle Riserve Consolidate della Capogruppo per 273.315,71€ (pari al 50% del totale) e successivamente rettificata per -123.966,20 (pari al 50% della perdita), e il Risultato Gestionale della Capogruppo è stato decrementato per il 50% della Perdita della controllata quindi per 123.966,20€.
- La partecipazione della Capogruppo in Fondazione Maria Corti nel bilancio della Capogruppo è stata iscritta nell'esercizio 2019 ad un valore di 275.228,18€, ai fini di un allineamento, come deducibile dall'art.6 dell'Atto Costitutivo, in quanto lo Statuto all'art.4 prevede che in caso di scioglimento, estinzione o trasformazione della Fondazione i beni concessi in uso ritornino nelle disponibilità dei concedenti; inoltre l'art. 18 prevede che i beni che dovessero residuare dopo l'esecuzione della liquidazione verrebbero devoluti a sostegno delle attività del fondatore. Poiché tale valore risulta coerente con la situazione preesistente alla data di redazione del primo bilancio consolidato, si è proceduto ad inserire tale valore come "Valore della partecipazione all'epoca di redazione del primo bilancio consolidato 31/12/2016" considerandolo anche nella determinazione della Differenza Iniziale da Annullamento imputata ad incremento delle Riserve Consolidate della Capogruppo per 2.698.758,96€. La variazione del Patrimonio Netto della controllata dall'epoca di redazione del primo bilancio consolidato 2016 al 31/12/2019, ascrivibile alla sua attività gestionale, è stata portata in diminuzione delle Riserve Consolidate della Capogruppo per 14.728,79€ e successivamente rettificata per -100.707,67€, e il Risultato Gestionale della Capogruppo è stato decrementato per l'intero importo della Perdita della controllata di -100.707,67€.
- La partecipazione della Capogruppo in Edisu è iscritta nel bilancio della Capogruppo a 0€, in quanto la Capogruppo ha solo istituito Edisu senza conferire nulla (i contributi sono erogati dalla Regione); essendo un valore irrisorio rispetto al valore del patrimonio netto dell'esercizio 2016 di Edisu, che si è incrementato successivamente all'acquisizione del controllo per effetto della realizzazione di utili, pertanto anche nell'esercizio 2019 la Differenza Iniziale da Annullamento è stata imputata ad incremento delle Riserve Consolidate della Capogruppo per 5.991.675,32€. La variazione del Patrimonio Netto della controllata dall'epoca di redazione del primo bilancio consolidato 2016 al 31/12/2019, ascrivibile alla sua attività gestionale, è stata portata ad incremento delle Riserve Consolidate della Capogruppo per 335.257,19€ e successivamente rettificata per 53.290,49€, e il Risultato Gestionale della Capogruppo è stato incrementato per l'intero importo dell'Utile della controllata per 53.290,49€.
- la partecipazione della Capogruppo nel Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria è iscritta nel bilancio della Capogruppo a 0€, corrispondente al costo inizialmente sostenuto per l'acquisizione, poiché costituito dalla stessa; essendo un valore irrisorio rispetto al valore del patrimonio netto dell'esercizio 2016 del Consorzio, che si è incrementato successivamente all'acquisizione del controllo per effetto della realizzazione di utili, pertanto anche nell'esercizio 2018 la Differenza Iniziale da Annullamento è stata imputata ad incremento delle Riserve Consolidate della Capogruppo per 17.610,14€. La variazione del Patrimonio Netto della controllata dall'epoca di redazione del primo bilancio consolidato 2016 al 31/12/2019, ascrivibile alla sua attività gestionale, è stata portata ad incremento delle Riserve Consolidate della Capogruppo per 3.070,21€ (pari al 61,53% del totale) e successivamente rettificata per

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2019

1.666,57€ (pari al 61,53% dell'utile) e il Risultato Gestionale della Capogruppo è stato incrementato per il 61,53% dell'Utile della controllata quindi per 1.666,57€.

- La partecipazione nel Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l. è iscritta in bilancio della Capogruppo 2019 per un valore netto di 102.952,87€ (Valore al costo 190.000€ rettificato dal Fondo Svalutazione Partecipazioni di 87.047,13€). Poiché le svalutazioni di una partecipata non devono avere effetti sul Bilancio Consolidato, perché già incluse nel Patrimonio Netto della partecipata, si è proceduto a annullare gli effetti della svalutazione registrata nel Bilancio della Capogruppo 2018 (riferita ai bilancio PTS 2017) per 7.295,34€ (in SP aumentando il Risultato degli esercizi precedenti e aumentando il valore della Partecipazione in quanto esposta al netto del Fondo Svalutazione Partecipazioni) e della svalutazione registrata nel Bilancio della Capogruppo 2017 (riferita ai bilancio PTS 2016) per 1.186,75€ (in SP aumentando il Risultato degli esercizi precedenti e aumentando il valore della Partecipazione in quanto esposta al netto del Fondo Svalutazione Partecipazioni). Anche nell'esercizio 2019 la Differenza Iniziale da Annullamento è stata imputata a decremento delle Riserve Consolidate della Capogruppo per 1.186,53€. La variazione del Patrimonio Netto della controllata dall'epoca di redazione del primo bilancio consolidato 2016 al 31/12/2019, ascrivibile alla sua attività gestionale e al recesso da parte dei precedenti soci terzi, è stata imputata a decremento delle Riserve Consolidate della Capogruppo per 54.804,36 e il Risultato Gestionale della Capogruppo è stato decrementato per 59.929,47 € pari alla perdita d'esercizio rettificata.

	valore aggregato al 31/12/19	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/19	valore aggregato al 31/12/18	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/18	variazione
5)Riserve da arrotondamento	-	0,01	0,01	-	0,01	0,01	-
di cui di Università degli Studi di Pavia	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	-	-	-	-	-
di cui di EDISU	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-	-	-	-	-

	valore aggregato al 31/12/19	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/19	valore aggregato al 31/12/18	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/18	variazione
6)Riserva da consolidamento/annullamento	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Università degli Studi di Pavia	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	-	-	-	-	-
di cui di EDISU	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-	-	-	-	-

Ai sensi del paragrafo 142 OIC 17 agosto 2014, come meglio precisato nella sezione "Metodo di consolidamento", si segnala che nel bilancio consolidato 2019 non sono state rilevate Riserve da Consolidamento o da Annullamento.

	valore aggregato al 31/12/19	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/19	valore aggregato al 31/12/18	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/18	variazione
7)Capitale e Riserve di Terzi	-	4.661.579,72	4.661.579,72	-	4.708.518,85	4.708.518,85	- 46.939,13
di cui di Università degli Studi di Pavia	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	4.649.691,86	-	-	4.626.577,14	-	-
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	-	-	-	-	-
di cui di EDISU	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-	0,00	-	-	71.071,18	-	-
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	11.887,86	-	-	10.870,53	-	-

Il "Capitale e Riserve di Terzi" è stato determinato, nell'ambito delle rettifiche di consolidamento, imputando ai Terzi il Capitale Sociale e le riserve dei membri del Gruppo diversi dalla Capogruppo per la quota non di pertinenza della stessa.

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2019

	valore aggregato al 31/12/18	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/18	valore aggregato al 31/12/17	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/17	variazione
8) Risultato di esercizio di competenza di Terzi	-	- 122.924,21	- 122.924,21	-	- 11.860,48	- 11.860,48	- 111.063,73
di cui di Università degli Studi di Pavia	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	- 123.966,19	-	-	- 6.641,30	-	-
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	-	-	-	-	-
di cui di EDISU	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-	-	-	-	- 5.036,30	-	-
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	1.041,98	-	-	- 182,88	-	-

Il "Risultato di esercizio di competenza di Terzi" è stato determinato, nell'ambito delle rettifiche di consolidamento, imputando ai Terzi i risultati gestionali dei membri del Gruppo diversi dalla Capogruppo per la quota non di pertinenza della stessa.

FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)

Saldo al 31.12.2019	13.046.326,33
----------------------------	----------------------

Si tratta di passività corrispondenti ad accantonamenti a fronte di rischi, debiti potenziali ritenuti probabili, oneri futuri o minori elementi dell'attivo certi e/o potenziali che non trovano esposizione in riduzione delle relative componenti dell'attivo.

	valore al 31/12/19	valore al 31/12/18	variazione
FONDO PER RISCHI ED ONERI (B)	13.046.326,33	14.186.012,57	- 1.139.686,24
di cui di Università degli Studi di Pavia	11.580.437,28	13.981.080,72	- 2.400.643,44
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	599.389,05	4.931,85	594.457,20
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	-
di cui di EDISU	866.500,00	200.000,00	666.500,00
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia	-	-	-
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-

Ai sensi del paragrafo 142 OIC 17 agosto 2014, si specifica che nell'esercizio 2019 per la Capogruppo il Fondo per rischi e oneri è composto da:

- Il "Fondo Accantonamento per miglioramenti stipendiali del personale" al 31/12/2019 presenta un saldo pari a 3.904.152,18€. Nel corso del 2019 si è provveduto ad effettuare un accantonamento di 300.350,00€ per stima aumento contrattuale 2019. Si è ritenuto di mantenere l'accantonamento precedente per una migliore valutazione degli oneri retributivi pendenti e anche in considerazione del fatto che gli adeguamenti stipendiali hanno carattere di continuità. In ogni caso l'impatto sul risultato dell'esercizio sarebbe stato pari a zero poiché la quota del fondo eventualmente liberata sarebbe stata neutralizzata dal contestuale e nuovo accantonamento che si sarebbe fatto in conseguenza ai predetti pendenti e ai continuativi adeguamenti stipendiali.

- "Fondo Accantonamento al Fondo Comune di Ateneo": pari a 321.044,43€, che comprende accantonamenti di somme per la costituzione del Fondo Arretrati Accessorio PTA comprensivo di contributi e IRAP.

- "Fondo di Ateneo per la Premialità": pari a 73.085,70€ derivanti dal recupero somme effettuato a seguito dell'attività del servizio ispettivo relative al personale docente e un incremento per accantonamento quote mancate attribuzioni progressioni stipendiali personale docente anno 2019.

- "Fondo risparmi incarichi aggiuntivi (34%)": pari a 12.759,52€ derivanti dai risparmi dovuti ai compensi aggiuntivi erogati al personale Dirigente e di categoria EP.

- "Fondo rischi contenziosi e sentenze": pari a 6.151.068,33€ che comprende accantonamenti effettuati per contenziosi instaurati.

- "Fondo per oneri e spese future": pari a 1.118.327,12€ che comprende accantonamenti relativi a oneri futuri per servizi agli studenti e a costi stimati Inail.

Per la Fondazione Alma Mater Ticinensis il Fondo per rischi e oneri 2019 è composto dagli accantonamenti dei contributi destinati a forme di previdenza complementare ed assistenza sanitaria a favore del Dirigente e del dipendente e si segnala che nel 2019 gli amministratori hanno ritenuto di non procedere più a conteggiare l'ammortamento di Palazzo Vistarino in quanto immobile storico. Gli amministratori ritengono ora che l'immobile, proprio per la sua storicità e vetustà, non debba più essere ammortizzato, ma nel contempo necessiterà di periodici interventi di manutenzione. A tal fine, l'intero fondo di ammortamento di tale immobile viene fatto confluire nel Fondo lavori ciclici di manutenzione ordinaria e straordinaria di Palazzo Vistarino costituito nel 2019 (come riportato nel Verbale del Collegio dei Revisori).

Per Edisu il Fondo per rischi e oneri 2019 è composto per 200.000€ da risorse accantonate per far fronte a rischi legali e per 666.500€ da risorse accantonate per oneri futuri per la messa in sicurezza e la manutenzione straordinaria delle coperture del Collegio Golgi, immobile dell'Università in gestione ad Edisu.

Ai sensi del paragrafo 142 OIC 17 agosto 2014, si precisa che nella redazione del presente bilancio consolidato non sono emerse differenze da imputare a "Fondo di Consolidamento per rischi e oneri futuri".

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO (C)

Saldo al 31.12.2019	1.152.319,41
---------------------	--------------

	valore al 31/12/19	valore al 31/12/18	variazione
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO (C)	1.152.319,41	1.115.504,99	36.814,42
di cui di Università degli Studi di Pavia	1.054.911,61	1.027.418,29	27.493,32
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	97.407,80	88.086,70	9.321,10
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	-
di cui di EDISU	-	-	-
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	-	-	-
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-

Si tratta dell'accantonamento spettante a questo titolo ai collaboratori esperti linguistici (CEL) della Capogruppo e al personale dipendente e dirigente della Fondazione Alma Mater Ticinensis.

DEBITI (D)

Saldo al 31.12.2019	42.941.922,69
---------------------	---------------

	valore aggregato al 31/12/19	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/19	valore aggregato al 31/12/18	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/18	variazione
DEBITI (D)	43.473.570,33	- 531.647,64	42.941.922,69	40.238.505,71	- 424.112,85	39.814.392,86	3.127.529,83
di cui di Università degli Studi di Pavia	37.385.244,51			34.831.369,83			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	287.453,56			427.314,21			
di cui di Fondazione Maria Corti	5.534,85			46.715,42			
di cui di EDISU	5.589.184,76			4.913.728,91			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	199.195,70			8.787,08			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	6.956,95			10.590,26			

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2019

Il totale dei debiti esposto considera le somme al loro valore nominale.

In tabella è esposto il valore aggregato relativo a tutti i soggetti appartenenti al Gruppo, che, rettificato attraverso le elisioni di consolidamento per le operazioni infragruppo, determina il valore consolidato.

Ai sensi del paragrafo 132 lettera “e” OIC 17 agosto 2014, relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni di imprese incluse nel consolidamento, si segnala che Edisu ha contratto il mutuo per il “Restauro Vistarino”, per 1.500.000€, con la banca UBI Banca Popolare Commercio e Industria Spa nel 2010 garantito dall’Università degli Studi di Pavia con ipoteca di 3.000.000€ gravante sul Complesso Edilizio “Palazzo Vistarino” (atto n.1204/912 30/06/2010).

Tutti i debiti sono iscritti al valore nominale, di seguito si riepilogano le singole voci di dettaglio:

	valore aggregato al 31/12/19	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/19	valore aggregato al 31/12/18	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/18	variazione
1) Mutui e debiti verso le banche	1.415.031,04	-	1.415.031,04	1.569.503,39	-	1.569.503,39	- 154.472,35
di cui di Università degli Studi di Pavia	390.924,99			476.452,42			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			-			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	1.024.106,05			1.093.016,90			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	-			34,07			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

La voce “Mutui e debiti verso le Banche” comprende principalmente il capitale residuo dei Mutui della Capogruppo (“Museo Tecnica Elettrica” erogato da Regione Lombardia-FRISL con capitale residuo di 341.512,56€; “Palazzo Vistarino-Bellisomi per restauro scalone e portico” erogato da Finlombarda Spa con capitale residuo di 41.297,81€) e di Edisu (“Restauro Vistarino” erogato da UBI Banca Popolare Commercio e Industria Spa di 1.500.000€ con capitale residuo di 1.024.106,05€).

Ai sensi del paragrafo 132 lettera “e” dell’OIC 17 agosto 2014, si precisa che il Gruppo al 31/12/2019 presenta Debiti con durata residua superiore a 5 anni, limitatamente a:

- mutuo “Restauro Vistarino”, per il capitale residuo di 1.024.106,05€, contratto da Edisu con la UBI Banca Popolare Commercio e Industria Spa da estinguere nei successivi 11 anni;
- finanziamento per il Museo Tecnica Elettrica, per il capitale residuo di 341.512,56€, contratto dalla Capogruppo con Regione Lombardia-FRISL da estinguere nei successivi 4 anni;
- mutuo “Palazzo Vistarino-Bellisomi per restauro scalone e portico”, per il capitale residuo di 41.297,81€, contratto dalla Capogruppo con Finlombarda Spa da estinguere nei successivi 5 anni.

	valore aggregato al 31/12/19	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/19	valore aggregato al 31/12/18	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/18	variazione
2) Debiti verso MIUR e Altre Amministrazioni Centrali	151.857,00	-	151.857,00	31.190,66	-	31.190,66	120.666,34
di cui di Università degli Studi di Pavia	151.857,00			31.190,66			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			-			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	-			-			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

Come indicato in tabella, i “Debiti verso MIUR e Altre Amministrazioni Centrali” al 31/12/2019 sono riferiti interamente alla Capogruppo.

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2019

	valore aggregato al 31/12/19	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/19	valore aggregato al 31/12/18	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/18	variazione
3) Debiti verso Regioni e Province Autonome	3.994.429,00	-	3.994.429,00	4.302.231,79	-	4.302.231,79	- 307.802,79
di cui di Università degli Studi di Pavia	3.994.429,00			4.302.231,79			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			-			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	-			-			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

Come si evince dalla tabella, i “Debiti verso Regioni e Province Autonome” al 31/12/2019 sono riferiti interamente alla Capogruppo.

	valore aggregato al 31/12/19	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/19	valore aggregato al 31/12/18	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/18	variazione
4) Debiti verso Altre Amministrazioni locali	13.582,00	-	13.582,00	-	-	-	13.582,00
di cui di Università degli Studi di Pavia	13.582,00			-			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			-			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	-			-			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

Come si evince dalla tabella, i “Debiti verso altre amministrazioni locali” al 31/12/2019 sono riferiti interamente alla Capogruppo.

	valore aggregato al 31/12/19	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/19	valore aggregato al 31/12/18	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/18	variazione
5) Debiti verso l'Unione Europea e il Resto del Mondo	823.248,47	-	823.248,47	1.002.639,15	-	1.002.639,15	- 179.390,68
di cui di Università degli Studi di Pavia	823.248,47			1.002.639,15			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			-			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	-			-			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

Come si evince dalla tabella, i “Debiti verso U.E. e il Resto del Mondo” per l’esercizio 2019 sono riferiti interamente alla Capogruppo.

	valore aggregato al 31/12/19	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/19	valore aggregato al 31/12/18	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/18	variazione
6) Debiti verso Università	1.809.835,47	- 417.152,48	1.392.682,99	603.061,96	- 385.435,69	217.626,27	1.175.056,72
di cui di Università degli Studi di Pavia	1.392.682,99			217.335,60			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	193.604,23			324.891,80			
di cui di Fondazione Maria Corti	1.045,38			42.115,68			
di cui di EDISU	82.032,07			18.718,88			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	140.470,80			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

Come indicato in tabella, i “Debiti verso Università” per l’esercizio 2019 sono interamente riferiti alla Capogruppo poiché i debiti esposti in tabella relativi a Fondazione Alma Mater Ticinensis, a Fondazione Maria Corti, A Edisu e Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l., sono stati oggetto di elisioni di consolidamento e quindi rettificati in quanto totalmente inerenti ad operazioni nei confronti dell’Università degli Studi di Pavia.

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2019

	valore aggregato al 31/12/19	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/19	valore aggregato al 31/12/18	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/18	variazione
7) Debiti verso Studenti	3.201.080,57	-	3.201.080,57	2.842.521,70	-	2.842.521,70	358.558,87
di cui di Università degli Studi di Pavia	271.023,08			275.333,12			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			-			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	2.930.057,49			2.567.188,58			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

Come si evince dalla tabella per l'esercizio 2019, i "Debiti verso Studenti" sono riferiti alla Capogruppo (per il rimborso di tasse) e a Edisu (per borse di studio e depositi cauzionali).

	valore aggregato al 31/12/19	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/19	valore aggregato al 31/12/18	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/18	variazione
8) Acconti	-	-	-	10.826,36	-	10.826,36	- 10.826,36
di cui di Università degli Studi di Pavia	-			10.726,36			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			100,00			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	-			-			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

La voce "Acconti" per l'esercizio 2019 non è stata movimentata.

	valore aggregato al 31/12/19	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/19	valore aggregato al 31/12/18	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/18	variazione
9) Debiti verso Fornitori	12.787.029,01	- 10.278,61	12.776.750,40	11.812.196,18	- 17.739,57	11.794.456,61	982.293,79
di cui di Università degli Studi di Pavia	11.299.765,72			10.696.090,63			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	74.972,41			40.793,75			
di cui di Fondazione Maria Corti	536,80			536,80			
di cui di EDISU	1.396.970,62			1.058.666,97			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	9.594,06			7.271,01			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	5.189,40			8.837,02			

Come indicato in tabella per l'esercizio 2019, i "Debiti verso Fornitori" sono riferiti alla Capogruppo, a Fondazione Alma Mater Ticinensis, a Fondazione Maria Corti, ad Edisu, al Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l. e al Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria, e sono stati in parte oggetto di elisioni di consolidamento e quindi rettificati in quanto inerenti ad operazioni della Fondazione Alma Mater Ticinensis nei confronti di Edisu.

	valore aggregato al 31/12/19	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/19	valore aggregato al 31/12/18	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/18	variazione
10) Debiti verso Dipendenti	6.147.897,30	-	6.147.897,30	5.856.574,78	-	5.856.574,78	291.322,52
di cui di Università degli Studi di Pavia	6.140.690,99			5.849.139,55			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	5.076,54			4.734,00			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	2.129,77			2.701,23			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

Come si evince dalla tabella per l'esercizio 2019, i "Debiti verso Dipendenti" sono riferiti a:

- Università degli Studi di Pavia: per stipendi e altre competenze (2,7 milioni di euro circa), per debiti insorti in seguito alla certificazione dei Fondi Arretrati Accessorie PTA e Dirigenti e Fondo Straordinari da parte del Collegio dei Revisori (2,2 milioni di euro circa), e per ferie e ore maturate e non godute (1 milione di euro circa);
- Fondazione Alma Mater Ticinensis: per le retribuzioni del personale imputati all'esercizio 2019 pagate nel 2020;
- Edisu: per debiti relativi alla cessione del quinto dello stipendio del personale imputati all'esercizio 2019 pagati nel 2020 per 141,42€ e per ritenute sindacali per 1.988,35€.

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2019

	valore aggregato al 31/12/19	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/19	valore aggregato al 31/12/18	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/18	variazione
11) Debiti verso Società ed Enti Controllati	105.262,28	- 104.216,55	1.045,73	23.217,35	- 20.937,59	2.279,76	- 1.234,03
di cui di Università degli Studi di Pavia	105.262,28			23.217,35			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			-			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	-			-			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

Per quanto riguarda i “Debiti verso Società ed Enti controllati”, si precisa che solo la Capogruppo detiene partecipazioni di controllo in altri soggetti.

I valori indicati nella voce in esame nel 2019 sono stati oggetto di elisioni infragruppo inerenti ad operazioni nei confronti della Fondazione Alma Mater Ticinensis ed Edisu (l'importo che residua nella voce in esame è interamente costituita dall'importo dell'IVA che rimane a carico del bilancio della Capogruppo).

	valore aggregato al 31/12/19	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/19	valore aggregato al 31/12/18	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/18	variazione
12) Altri Debiti	13.024.318,19	-	13.024.318,19	12.184.542,39	-	12.184.542,39	839.775,80
di cui di Università degli Studi di Pavia	12.801.777,99			11.947.013,20			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	13.800,38			56.794,66			
di cui di Fondazione Maria Corti	3.952,67			4.062,94			
di cui di EDISU	153.888,76			173.436,35			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	49.130,84			1.482,00			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	1.767,55			1.753,24			

Come si evince dalla tabella, gli “Altri Debiti” per l'esercizio 2019 sono riferiti alla Capogruppo, a Fondazione Alma Mater Ticinensis, a Fondazione Maria Corti, ad Edisu, al Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l. e al Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria.

RATEI E RISCONTI PASSIVI (E)

Saldo al 31.12.2019	93.637.106,09
----------------------------	----------------------

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, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Dall'esercizio 2018, nel bilancio della Capogruppo (e nei prospetti con elisioni e rettifiche di consolidamento) è stato modificato lo schema di bilancio per adeguarsi al dispositivo del D.l. MIUR-MEF n.394/2017 art. 5, e separato i “Ratei e risconti passivi” e i “Risconti contribuiti agli investimenti” E) dai “Risconti passivi per progetti e ricerche in corso”, confluiti nella macro voce successiva F).

Descrizione	Valore aggregato al 31/12/2019	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31/12/2019	Valore aggregato al 31/12/2018	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31/12/2018	variazione
Risconti per progetti e ricerche in corso	55.497.361,38	0,00	55.497.361,38	43.561.341,50	0,00	43.561.341,50	11.936.019,88
Risconti Contribuiti agli investimenti	29.928.552,49	0,00	29.928.552,49	32.059.609,22	0,00	32.059.609,22	- 2.131.056,73
Altri ratei e risconti passivi	8.283.180,01	-71.987,79	8.211.192,22	8.146.525,37	-79.481,27	8.067.044,10	144.148,12
TOTALE RATEI E RISCONTI	93.709.093,88	-71.987,79	93.637.106,09	83.767.476,09	-79.481,27	83.687.994,82	9.949.111,27

Ai sensi del paragrafo 132 lettera “f” OIC 17 agosto 2014, si specifica quanto segue.

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2019

	valore aggregato al 31/12/19	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/19	valore aggregato al 31/12/18	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/18	variazione
1) Risconti per progetti e ricerche in corso	55.497.361,38	-	55.497.361,38	43.561.341,50	-	43.561.341,50	11.936.019,88
di cui di Università degli Studi di Pavia	55.367.361,38			43.561.341,50			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			-			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	-			-			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	130.000,00			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

Come indicato in tabella per l'esercizio 2019, i "Risconti per progetti e ricerche in corso" sono riferiti alla Capogruppo (l'elenco suddiviso per tipologie di progetti e controparti è riportato nella tabella di dettaglio nella Nota Integrativa del Bilancio d'Esercizio 2019 dell'Università degli Studi di Pavia) e al Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l. (per risconti su fatture da emettere contratto Huawei).

	valore aggregato al 31/12/19	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/19	valore aggregato al 31/12/18	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/18	variazione
2) Risconti per Contributi agli Investimenti	29.928.552,49	-	29.928.552,49	32.059.609,22	-	32.059.609,22	- 2.131.056,73
di cui di Università degli Studi di Pavia	26.626.526,47			28.608.814,39			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			-			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	3.298.671,60			3.444.815,28			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	3.354,42			5.979,55			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

La voce "Risconti per contributi agli investimenti" per l'esercizio 2019 è riferita alla Capogruppo (relativi al valore residuo da ammortizzare per attrezzature scientifiche per un importo di 44.714,21€ e per i fabbricati da lasciti o finanziamenti in c/capitale non soggetti a restituzione per un importo di 26.517.736,28€, e il risconto sulle Donazioni per un importo di 64.075,98€, per un totale di 26.626.526,47€), ad Edisu (riferiti al cofinanziamento del MIUR nel sostenimento dei costi per l'ampliamento del Collegio Volta) e al Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l. (riferiti al contributo Bando Aster ricevuto da Finlombarda per l'acquisto di software, macchine elettroniche e macchinari, riscontato annualmente in base all'utilizzo dei cespiti).

	valore aggregato al 31/12/19	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/19	valore aggregato al 31/12/18	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/18	variazione
3) Altri Ratei e Risconti Passivi	8.283.180,01	- 71.987,79	8.211.192,22	8.146.525,37	- 79.481,27	8.067.044,10	144.148,12
di cui di Università degli Studi di Pavia	8.005.803,14			7.843.205,18			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	163.048,30			171.805,65			
di cui di Fondazione Maria Corti	1.700,00			4.129,45			
di cui di EDISU	61.875,17			76.592,69			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	50.753,40			50.792,40			

La voce "Altri Ratei e Risconti Passivi" per l'esercizio 2019 è riferita alla Capogruppo (per "Ratei Passivi" relativi alle ritenute fiscali sulle cedole dei Titoli indicati tra le Immobilizzazioni Finanziarie, utenze, canoni, consulenze e spese per servizi e per missioni di competenza 2019 pagate nel 2020; per "Risconti passivi" relativi ai ricavi della prima e seconda rata della contribuzione studentesca dell'anno accademico 2019/20 che saranno imputati all'esercizio 2020, a borse di dottorato e assegni di ricerca, a contratti di ricerca, all'assegnazione PRIN 2017, al contratto RELUIS 2020 e al finanziamento di posti da ricercatore), alla Fondazione Alma mater Ticinensis (per "ratei passivi" inerenti a movimenti bancari di competenza del 2019 per 209,75€ e a compensi dei revisori e amministratori per 21.040,00€ pagati nel 2020, ma in parte di competenza del 2019; e per "risconti passivi" inerenti al ricavo per iscrizione a programmi residenziali e attività di formazione per 141.798,55€, alla Fondazione Maria Corti (per "ratei passivi" inerenti a spese telefoniche per 1.700€), ad Edisu (per rateo passivo relativo al personale per ferie non godute), al Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria (per ratei passivi inerenti a prestazioni occasionali per 22.610€, ai compensi pagati ai collaboratori per 18.000€, ai compensi ai sindaci per 4.375€ e un importo di 5.768,40€ riferiti ad anni precedenti per prestazioni occasionali/fatture mai ricevute).

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2019

Di seguito si riporta la composizione della macro voce “Ratei e risconti passivi” al 31/12/2019 così come esposta nei singoli bilanci 2019 degli enti appartenenti al Gruppo e come esposta nel bilancio consolidato 2019 per il raffronto; si specifica che non cambiano i principi di valutazione, ma solo la riclassificazione.

Valore al 31/12/2019 come esposto nei bilanci singoli 2019 con nuovo schema D.l. 394/2017 art. 5	Valore al 31/12/2019 come esposto nel bilancio consolidato 2019 con schema previgente al D.l. 394/2017 art 5	Descrizione come esposta in bilancio consolidato 2019
		RATEI E RISCONTI PASSIVI (E)
F).f1) Risconti passivi per progetti e ricerche finanziate e cofinanziate in corso	55.497.361,38	e1) Risconti per progetti e ricerche in corso
E).e1) Contributi agli investimenti	29.928.552,49	e2) Risconti Contributi agli investimenti
E).e2) Ratei e Risconti passivi	8.211.192,22	e3) Altri ratei e risconti passivi
	93.637.106,09	TOTALE RATEI E RISCONTI

CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO

Saldo al 31.12.2019	78.959.009,15
----------------------------	----------------------

I Conti d'Ordine del Passivo al 31/12/2019 sono riferiti unicamente alla Capogruppo e sono così composti:

Conti d'ordine del passivo	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	variazione
I) Beni in leasing (importo rate da pagare)	3.043,80	0,00	3.043,80
II) Impegni verso terzi che ancora non configurano debiti	8.984.180,22	10.037.890,96	- 1.053.710,74
III) Scritture di vincolo su passività	2.954.437,92	1.338.653,92	1.615.784,00
IV) Ipoteche	66.743.708,00	66.743.708,00	-
V) Fidejussioni Passive	136.700,70	223.037,90	- 86.337,20
VI) Contratti di Comodato a favore di Terzi	22.603,09	171.758,69	- 149.155,60
VII) Beni di proprietà concessi in uso a Terzi	114.335,42	0,00	114.335,42
TOTALE	78.959.009,15	78.515.049,47	443.959,68

I conti d'ordine del passivo accolgono: (i) l'importo delle rate dei beni in leasing presso l'Università degli Studi di Pavia, (ii) Impegni verso terzi che ancora non configurano debiti (Ordini, Coan Anticipate e Contratti passivi a personale), (iii) Scritture di vincolo su passività, iv) Impegni ipotecari su beni di proprietà, v) Fidejussioni prestate dall'Università a favore di terzi, vi) Contratti di Comodato a favore di Terzi, vii) Beni di proprietà concessi in uso a Terzi.

Si segnalano inoltre i contratti di comodato stipulati dalla Capogruppo, relativi a immobili di proprietà per i quali non è individuabile il valore: a favore della Fondazione Alma Mater Ticinensis (avente ad oggetto una porzione di 378mq del Palazzo Vistarino di Pavia e annessa casa del custode di 129mq), a favore di EDISU (avente ad oggetto una porzione di 660mq del Palazzo Vistarino di Pavia) e a favore del Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l. (avente ad oggetto una porzione di 796mq dell'Immobile “Ex Entomologia” di Pavia).

Ai sensi del paragrafo 132 lettera “h” OIC 17 agosto 2014, si precisa che non sono presenti impegni non risultanti dallo stato patrimoniale relativi a imprese controllate escluse dal consolidamento.

ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

Di seguito si riportano dettagli a commento delle principali voci del Conto Economico Consolidato al 31.12.2019.

Non si ritiene significativo suddividere i Ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività e secondo aree geografiche, ai sensi del paragrafo 132 lettera "i" OIC 17 agosto 2014.

PROVENTI OPERATIVI (A)

Descrizione	Valore aggregato al 31.12.2019	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2019	Valore aggregato al 31.12.2018	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2018	variazione
I) Proventi Propri	53.299.233,07	-101.440,51	53.197.792,56	52.819.666,58	-9.534,67	52.810.131,91	387.660,65
II) Contributi	165.100.696,30	-1.357.020,77	163.743.675,53	164.552.096,01	-1.317.051,84	163.235.044,17	508.631,36
III) Proventi per attività assistenziale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
IV) Proventi per gestione diretta interventi per il diritto allo studio	4.955.603,26	0,00	4.955.603,26	4.616.643,70	0,00	4.616.643,70	338.959,56
V) Altri proventi e ricavi diversi	15.610.128,44	-108.471,02	15.501.657,42	7.875.648,94	-198.369,39	7.677.279,55	7.824.377,87
VI) Variazione Rimanenze	102.365,24	0,00	102.365,24	94.391,97	0,00	94.391,97	7.973,27
VII) Incremento delle Immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Totale PROVENTI OPERATIVI (A)	239.068.026,31	-1.566.932,30	237.501.094,01	229.958.447,20	-1.524.955,90	228.433.491,30	9.067.602,71

PROVENTI PROPRI (I)

Di seguito si espone il dettaglio dei proventi propri:

Descrizione	Valore aggregato al 31.12.2019	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2019	Valore aggregato al 31.12.2018	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2018	variazione
1) Proventi per la didattica	39.186.689,45	-98.233,34	39.088.456,11	40.174.374,74	-9.000,00	40.165.374,74	-1.076.918,63
2) Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	7.732.906,25	-3.207,17	7.729.699,08	7.222.806,49	-534,67	7.222.271,82	507.427,26
3) Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi	6.379.637,37	0,00	6.379.637,37	5.422.485,35	0,00	5.422.485,35	957.152,02
Totale PROVENTI PROPRI (I)	53.299.233,07	-101.440,51	53.197.792,56	52.819.666,58	-9.534,67	52.810.131,91	387.660,65

Proventi per la didattica (1)

	Valore aggregato al 31.12.2019	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2019	Valore aggregato al 31.12.2018	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2018	variazione
1) Proventi per la didattica	39.186.689,45	-98.233,34	39.088.456,11	40.174.374,74	-9.000,00	40.165.374,74	-1.076.918,63
di cui di Università degli Studi di Pavia	38.629.656,37			39.710.105,33			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	532.033,08			439.269,41			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	-			-			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	25.000,00			25.000,00			

Come si evince dalla tabella, per l'esercizio 2019 i "Proventi per la didattica" sono riferiti alla Capogruppo (per tasse e contributi universitari ricevuti a fronte dei servizi formativi resi ai propri iscritti), alla Fondazione Alma Mater Ticinensis e al Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria in parte oggetto di elisioni in quanto inerenti ad operazioni infragruppo.

Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico (2)

	Valore aggregato al 31.12.2019	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2019	Valore aggregato al 31.12.2018	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2018	variazione
2) Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	7.732.906,25	-3.207,17	7.729.699,08	7.222.806,49	-534,67	7.222.271,82	507.427,26
di cui di Università degli Studi di Pavia	7.732.906,25			7.222.806,49			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			-			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	-			-			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2019

Come indicato in tabella, per l'esercizio 2019 i "Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico" sono riferiti unicamente alla Capogruppo (attività di ricerca, di consulenza, di progettazione, di sperimentazione, di verifica tecnica, di cessione di risultati di ricerca, effettuate avvalendosi delle proprie competenze e risorse), in parte oggetto di elisioni in quanto inerenti ad operazioni infragruppo.

Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi (3)

	Valore aggregato al 31.12.2019	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2019	Valore aggregato al 31.12.2019	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2018	variazione
3) Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi	6.379.637,37	-	6.379.637,37	5.422.485,35	-	5.422.485,35	957.152,02
di cui di Università degli Studi di Pavia	6.379.637,37			5.422.485,35			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			-			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	-			-			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

Come si evince dalla tabella, per l'esercizio 2019 i "Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi" sono riferiti interamente alla Capogruppo (per proventi relativi ai progetti istituzionali di ricerca).

CONTRIBUTI (II)

Descrizione	Valore aggregato al 31.12.2019	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2019	Valore aggregato al 31.12.2018	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2018	variazione
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	145.537.204,06	0,00	145.537.204,06	144.775.826,90	0,00	144.775.826,90	761.377,16
2) Contributi Regioni e Province autonome	5.917.250,54	0,00	5.917.250,54	5.888.686,34	0,00	5.888.686,34	28.564,20
3) Contributi altre Amministrazioni locali	320.409,41	0,00	320.409,41	100.439,07	0,00	100.439,07	219.970,34
4) Contributi Unione Europea e Resto del Mondo	2.362.240,12	0,00	2.362.240,12	1.692.506,51	0,00	1.692.506,51	669.733,61
5) Contributi da Università	1.897.842,96	-1.186.309,63	711.533,33	1.549.034,25	-1.117.207,04	431.827,21	279.706,12
6) Contributi da altri (pubblici)	4.295.965,06	0,00	4.295.965,06	4.711.472,58	0,00	4.711.472,58	- 415.507,52
7) Contributi da altri (privati)	4.769.784,15	-170.711,14	4.599.073,01	5.834.130,36	-199.844,80	5.634.285,56	- 1.035.212,55
Totale CONTRIBUTI (II)	165.100.696,30	-1.357.020,77	163.743.675,53	164.552.096,01	-1.317.051,84	163.235.044,17	508.631,36

Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali (1)

	Valore aggregato al 31.12.2019	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2019	Valore aggregato al 31.12.2018	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2018	variazione
1) Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali	145.537.204,06	-	145.537.204,06	144.775.826,90	-	144.775.826,90	761.377,16
di cui di Università degli Studi di Pavia	145.537.204,06			144.775.826,90			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			-			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	-			-			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

Come indicato in tabella, per l'esercizio 2019 i "Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali" sono riferiti interamente alla Capogruppo (contributi correnti da MIUR - Fondo Finanziamento Ordinario, contributi correnti da MEF - Contratti di formazione specialistica in medicina e chirurgia, contributi correnti o per investimenti da altri Ministeri).

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2019

Contributi Regioni e Province autonome (2)

	Valore aggregato al 31.12.2019	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2019	Valore aggregato al 31.12.2018	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2018	variazione
2) Contributi Regioni e Province autonome	5.917.250,54	-	5.917.250,54	5.888.686,34	-	5.888.686,34	28.564,20
di cui di Università degli Studi di Pavia	525.318,54			419.594,34			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			-			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	5.391.932,00			5.469.092,00			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

Come si evince dalla tabella, per l'esercizio 2019 i "Contributi Regioni e Province autonome" sono riferiti alla Capogruppo (in prevalenza contributi da Regione Lombardia per il finanziamento a favore di progetti afferenti al Dipartimento di Scienze della Terra e dell'Ambiente oltre al finanziamento di master in ambito medico e altri progetti di valorizzazione del patrimonio culturale e archivi letterari), e ad Edisu (per i trasferimenti da Regione Lombardia per il funzionamento dell'ente e per la gestione dei collegi).

Contributi altre Amministrazioni locali (3)

	Valore aggregato al 31.12.2019	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2019	Valore aggregato al 31.12.2018	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2018	variazione
3) Contributi altre Amministrazioni locali	320.409,41	-	320.409,41	100.439,07	-	100.439,07	219.970,34
di cui di Università degli Studi di Pavia	320.409,41			100.439,07			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			-			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	-			-			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

Come si evince dalla tabella, per l'esercizio 2019 i "Contributi altre Amministrazioni locali" sono riferiti unicamente alla Capogruppo (l'incremento della voce per il 2019 riguarda principalmente il contributo di 154 mila euro dal Comune di Cremona a sostegno del funzionamento del dipartimento di Musicologia che ha sede nel Comune. La restante parte è derivata da accordi di collaborazione stipulati tra il Comune di Pavia e l'Università e dall'imputazione di ricavi di competenza del 2019 oggetto di sconto precedente oltre al contributo FRISL del Comune e della Provincia di Pavia relativi al Museo della Tecnica Elettrica per l'anno 2019).

Contributi Unione Europea e Resto del Mondo (4)

	Valore aggregato al 31.12.2019	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2019	Valore aggregato al 31.12.2018	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2018	variazione
4) Contributi Unione Europea e Resto del Mondo	2.362.240,12	-	2.362.240,12	1.692.506,51	-	1.692.506,51	669.733,61
di cui di Università degli Studi di Pavia	2.362.240,12			1.692.506,51			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			-			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	-			-			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

La voce "Contributi Unione Europea e Resto del Mondo" è riferita per l'esercizio 2019 interamente alla Capogruppo (principalmente riguarda contributi correnti che l'Unione Europea riconosce all'Ateneo per le borse di mobilità degli studenti che partecipano al programma Erasmus e contributi di ricerca).

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2019

Contributi da Università (5)

	Valore aggregato al 31.12.2019	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2019	Valore aggregato al 31.12.2018	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2018	variazione
5) Contributi da Università	1.897.842,96	- 1.186.309,63	711.533,33	1.549.034,25	- 1.117.207,04	431.827,21	279.706,12
di cui di Università degli Studi di Pavia	711.533,33			431.827,21			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	50.000,00			63.020,19			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	1.070.185,04			1.000.918,00			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	66.124,59			53.268,85			

Come si evince dalla tabella, i “Contributi da Università” per l’esercizio 2019 sono riferiti interamente alla Capogruppo (per contributi da altre Università destinati alla copertura dei costi relativi a assegni di ricerca e progetti in ambito tecnico – scientifico, nonché per scuole di specializzazioni in ambito medico), poiché i contributi esposti in tabella relativi a Fondazione Alma Mater Ticinensis, Edisu e Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell’Area Sanitaria, sono stati oggetto di elisioni di consolidamento e quindi interamente rettificati in quanto inerenti ad operazioni nei confronti dell’Università degli Studi di Pavia.

Contributi da altri (pubblici) (6)

	Valore aggregato al 31.12.2019	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2019	Valore aggregato al 31.12.2018	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2018	variazione
6) Contributi da Altri (pubblici)	4.295.965,06	-	4.295.965,06	4.711.472,58	-	4.711.472,58	- 415.507,52
di cui di Università degli Studi di Pavia	4.295.965,06			4.696.472,58			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			15.000,00			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	-			-			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

Come indicato in tabella, per l’esercizio 2019 i “Contributi da altri (pubblici)” sono riferiti interamente alla Capogruppo (per borse di dottorato, contratti di formazione specialistica, assegni di ricerca, corsi di laurea e master, finanziamento posti convenzionati di Professori Straordinari e Ricercatori, progetti di mobilità Erasmus e borse per attività di ricerca).

Contributi da altri (privati) (7)

	Valore aggregato al 31.12.2019	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2019	Valore aggregato al 31.12.2018	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2018	variazione
7) Contributi da Altri (privati)	4.769.784,15	- 170.711,14	4.599.073,01	5.834.130,36	- 199.844,80	5.634.285,56	- 1.035.212,55
di cui di Università degli Studi di Pavia	4.764.159,02			5.565.519,92			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	3.000,00			261.400,00			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	-			4.585,31			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	2.625,13			2.625,13			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

Come si evince dalla tabella, per l’esercizio 2019 i “Contributi da altri (privati)” sono riferiti alla Capogruppo (per borse di dottorato, contratti di formazione specialistica, assegni di ricerca, corsi di laurea e master, finanziamento posti convenzionati di Docenti, Ricercatori, Personale Tecnico Amministrativo, e ad esempio, contributi liberali per il sostegno delle campagne di Università o altre attività di ricerca), alla Fondazione Alma Mater Ticinensis (per contributo per eventi) e al Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2019

PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALE (III)

	Valore aggregato al 31.12.2019	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2019	Valore aggregato al 31.12.2018	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2018	variazione
PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALE (III)	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Università degli Studi di Pavia	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	-	-	-	-	-
di cui di EDISU	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-	-	-	-	-

La voce "Proventi per attività assistenziale" non è valorizzata in quanto dall'esercizio 2017, ai sensi delle Note Tecniche 1 e 3 del 2017 emanate dal MIUR, si è provveduto a rettificare tale valore in bilancio in quanto gli Atenei non svolgono attività assistenziale che è propria degli enti e aziende del SSN.

PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO (IV)

	Valore aggregato al 31.12.2019	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2019	Valore aggregato al 31.12.2018	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2018	variazione
PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO (IV)	4.955.603,26	-	4.955.603,26	4.616.643,70	-	4.616.643,70	338.959,56
di cui di Università degli Studi di Pavia	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	-	-	-	-	-
di cui di EDISU	4.955.603,26	-	-	4.616.643,70	-	-	-
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-	-	-	-	-

Come si evince dalla tabella, i "Proventi per gestione diretta interventi per il diritto allo studio" sono riferiti interamente ad Edisu e rappresentano i proventi derivanti dal servizio abitativo e ristorazione rivolto agli studenti e quote servizio borse di studio.

ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI (V)

	Valore aggregato al 31.12.2019	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2019	Valore aggregato al 31.12.2018	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2018	variazione
ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI (V)	15.610.128,44	-	15.501.657,42	7.875.648,94	-	7.677.279,55	7.824.377,87
di cui di Università degli Studi di Pavia	14.998.390,25	-	-	6.996.106,33	-	-	-
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	224,11	-	-	156.698,30	-	-	-
di cui di Fondazione Maria Corti	4.788,86	-	-	700,00	-	-	-
di cui di EDISU	523.553,91	-	-	642.908,33	-	-	-
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	79.730,76	-	-	67.630,63	-	-	-
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	3.440,55	-	-	11.605,35	-	-	-

Come indicato in tabella, per l'esercizio 2019 gli "Altri proventi e ricavi diversi" sono riferiti alla Capogruppo (proventi da diritti d'autore, proventi relativi ai rimborsi spese per servizi agli studenti, per locazioni ed affitti attivi, proventi della concessione in gestione dei bar dell'Ateneo, proventi da fatture di vendita emesse dall'Ateneo nell'ambito dell'attività commerciale, sopravvenienze attive ordinarie), alla Fondazione Alma Mater Ticinensis (per ricavi occasionali da custodia, arrotondamenti e abbuoni attivi), alla Fondazione Maria Corti (per proventi da diritti d'autore), ad Edisu (per servizio abitativo e ristorazione rivolto a soggetti non studenti e per proventi da utilizzo locali e impianti), al Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l. e al Consorzio Pavese per gli Studi Post universitari nell'Area Sanitaria.

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2019

VARIAZIONE RIMANENZE (VI)

	Valore aggregato al 31.12.2019	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2019	Valore aggregato al 31.12.2018	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2018	variazione
VARIAZIONE RIMANENZE (IV)	102.365,24	-	102.365,24	94.391,97	-	94.391,97	7.973,27
di cui di Università degli Studi di Pavia	102.365,24			94.391,97			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			-			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	-			-			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

Come si evince dalla tabella, per l'esercizio 2019 la "Variazione rimanenze" è interamente riferita alla Capogruppo e relativa alle rimanenze finali al 31 dicembre 2019 dei volumi editi dalla Pavia University Press (PUP) destinati alla vendita presso librerie e on-line, nonché nell'anno 2019 con l'avvio delle attività del Museo Kosmos si è proceduto alla valutazione delle rimanenze relative all'acquisto di merci destinate alla rivendita (gadget ecc.).

INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI (VII)

	Valore aggregato al 31.12.2019	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2019	Valore aggregato al 31.12.2018	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2018	variazione
INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI (VII)	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Università degli Studi di Pavia	-			-			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			-			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	-			-			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

La voce "Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni" non è presente in bilancio.

COSTI OPERATIVI (B)

I costi operativi sono relativi a fattori produttivi legati da univoche ed oggettive relazioni di causalità, all'attività istituzionale, ovvero sono i costi attribuibili direttamente all'attività didattica e di ricerca. Riguardano, quindi, il costo del personale docente e ricercatore, dei collaboratori linguistici, del personale dirigente e tecnico amministrativo ed i costi per servizi connessi alla gestione corrente dell'attività didattica e di ricerca.

I costi operativi sono di seguito dettagliati:

Descrizione	Valore aggregato al 31.12.2019	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2019	Valore aggregato al 31.12.2018	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2018	variazione
VIII) Costi del personale	118.494.776,60	0,00	118.494.776,60	111.903.510,87	0,00	111.903.510,87	6.591.265,73
IX) Costi della gestione corrente	92.501.736,77	-1.547.558,20	90.954.178,57	86.512.444,43	-1.524.955,89	84.987.488,54	5.966.690,03
X) Ammortamenti e svalutazioni	7.605.973,72	0,00	7.605.973,72	6.488.472,07	0,00	6.488.472,07	1.117.501,65
XI) Accantonamenti per rischi e oneri	1.678.593,69	0,00	1.678.593,69	1.752.872,47	-7.295,34	1.745.577,13	-66.983,44
XII) Oneri diversi di gestione	2.777.870,86	-6.425,41	2.771.445,45	2.976.328,45	-0,01	2.976.328,44	-204.882,99
Totale COSTI OPERATIVI (B)	223.058.951,64	-1.553.983,61	221.504.968,03	209.633.628,29	-1.532.251,24	208.101.377,05	13.403.590,98

COSTI DEL PERSONALE (VIII)

I costi del personale risultano ripartiti come di seguito esposto:

Descrizione	Valore aggregato al 31.12.2019	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2019	Valore aggregato al 31.12.2018	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2018	variazione
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	81.285.933,16	0,00	81.285.933,16	77.066.352,73	0,00	77.066.352,73	4.219.580,43
2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	37.208.843,44	0,00	37.208.843,44	34.837.158,14	0,00	34.837.158,14	2.371.685,30
COSTI DEL PERSONALE (VIII)	118.494.776,60	0,00	118.494.776,60	111.903.510,87	0,00	111.903.510,87	6.591.265,73

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2019

	Valore aggregato al 31.12.2019	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2019	Valore aggregato al 31.12.2018	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2018	variazione
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	81.285.933,16	-	81.285.933,16	77.066.352,73	-	77.066.352,73	4.219.580,43
di cui di Università degli Studi di Pavia	81.217.133,76			76.992.334,93			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			-			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	-			-			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	68.799,40			74.017,80			

Relativamente al personale dedicato alla ricerca e alla didattica, si riporta di seguito un maggiore dettaglio.

Docenti/ricercatori (a)

	Valore aggregato al 31.12.2019	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2019	Valore aggregato al 31.12.2018	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2018	variazione
Docenti e Ricercatori (a)	72.160.762,22	-	72.160.762,22	67.653.180,27	-	67.653.180,27	4.507.581,95
di cui di Università degli Studi di Pavia	72.160.762,22			67.653.180,27			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			-			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	-			-			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

Come si evince dalla tabella, per l'esercizio 2019 i costi relativi a "Docenti/ricercatori" sono interamente riferiti alla Capogruppo.

DATI SULL'OCCUPAZIONE

Di seguito si forniscono i dati riferiti al personale mediamente impiegato durante l'esercizio 2018 e 2019 dalla Capogruppo in quanto gli altri soggetti appartenenti al Gruppo non presentano tali categorie di personale.

Docenti e Ricercatori	31/12/2019	31/12/2018	variazione
Docenti I Fascia	213	221	- 8
Docenti II Fascia	374	349	25
Professori Straordinari T.D.	1	1	-
Ricercatori	182	202	- 20
Ricercatori Legge 240/2010 - t.det.	127	94	33
Assistenti	0	0	-
totale	897	867	30

Collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc.) (b)

	Valore aggregato al 31.12.2019	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2019	Valore aggregato al 31.12.2018	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2018	variazione
Collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc.) (b)	6.502.280,91	-	6.502.280,91	6.771.435,90	-	6.771.435,90	- 269.154,99
di cui di Università degli Studi di Pavia	6.433.481,51			6.697.418,10			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			-			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	-			-			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	68.799,40			74.017,80			

Come indicato in tabella, per l'esercizio 2019 i costi relativi a "Collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc.)" sono riferiti alla Capogruppo e al Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria.

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2019

Docenti a contratto (c)

	Valore aggregato al 31.12.2019	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2019	Valore aggregato al 31.12.2018	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2018	variazione
Docenti a contratto (c)	1.370.101,21	-	1.370.101,21	1.313.962,70	-	1.313.962,70	56.138,51
di cui di Università degli Studi di Pavia	1.370.101,21			1.313.962,70			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			-			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	-			-			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

Come si evince dalla tabella, per l'esercizio 2019 i costi relativi a "Docenti a contratto" sono interamente riferiti alla Capogruppo.

Esperti linguistici (d)

	Valore aggregato al 31.12.2019	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2019	Valore aggregato al 31.12.2018	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2018	variazione
Esperti linguistici (d)	1.252.517,57	-	1.252.517,57	1.247.760,24	-	1.247.760,24	4.757,33
di cui di Università degli Studi di Pavia	1.252.517,57			1.247.760,24			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			-			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	-			-			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

I costi relativi a "Esperti linguistici" per l'esercizio 2019 sono interamente riferiti alla Capogruppo.

Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca (e)

	Valore aggregato al 31.12.2019	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2019	Valore aggregato al 31.12.2018	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2018	variazione
Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca (e)	271,25	-	271,25	80.013,62	-	80.013,62	- 79.742,37
di cui di Università degli Studi di Pavia	271,25			80.013,62			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			-			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	-			-			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

Come si evince dalla tabella, i costi relativi a "Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca" per l'esercizio 2019 sono interamente riferiti alla Capogruppo.

La voce "Altro personale dedicato alla ricerca e alla didattica in campo attività istituzionale" nel 2019 ha subito un decremento considerevole in seguito a valutazioni interne sulla natura dei costi contabilizzati (compensi al personale esterno per corsi di perfezionamento, master, relatori di convegni e seminari, ecc.)

Nel 2019 si è ritenuto opportuno contabilizzare tali costi sul conto Costi per prestazione da personale esterno.

Relativamente al personale dirigente e tecnico amministrativo, si riporta di seguito un maggiore dettaglio:

	Valore aggregato al 31.12.2019	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2019	Valore aggregato al 31.12.2018	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2018	variazione
2) Costo del personale dirigente e tecnico amministrativo	37.208.843,44	-	37.208.843,44	34.837.158,14	-	34.837.158,14	2.371.685,30
di cui di Università degli Studi di Pavia	34.768.179,91			32.051.954,40			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	180.524,79			170.016,16			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	2.255.050,62			2.615.187,58			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	5.088,12			-			

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2019

Come indicato in tabella, i costi relativi a “personale dirigente e tecnico amministrativo” per l’esercizio 2019 sono riferiti alla Capogruppo, alla Fondazione Alma Mater Ticinensis, ad Edisu e al Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell’Area Sanitaria.

ULTERIORI DATI SULL’OCCUPAZIONE

I dati forniti si riferiscono al personale dirigente e tecnico amministrativo, mediamente impiegato durante l’esercizio 2019 posti a confronto con il 2018 (informativa prevista dall’OIC 17 agosto 2014 paragrafo 132 lettera n).

Personale Dirigente e Tecnico Amministrativo	31/12/2019	31/12/2018	variazione
Direttore Generale	1	1	0
di cui di Università degli Studi di Pavia	1	1	
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	0	0	
di cui di Fondazione Maria Corti	0	0	
di cui di EDISU	0	0	
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	0	0	
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell’Area Sanitaria	0	0	
Dirigenti	8	6	2
di cui di Università degli Studi di Pavia (1 a tempo determinato)	6	4	
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	1	1	
di cui di Fondazione Maria Corti	0	0	
di cui di EDISU	1	1	
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	0	0	
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell’Area Sanitaria	0	0	
PTA tempo indeterminato	889	903	-14
di cui di Università degli Studi di Pavia	834	842	
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	1	1	
di cui di Fondazione Maria Corti	0	0	
di cui di EDISU	54	60	
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	0	0	
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell’Area Sanitaria	0	0	
PTA tempo determinato	14	12	2
di cui di Università degli Studi di Pavia (escluso dirigente)	14	12	
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	0	0	
di cui di Fondazione Maria Corti	0	0	
di cui di EDISU	0	0	
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	0	0	
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell’Area Sanitaria	0	0	
PTA tempo indeterminato - addetti ufficio stampa	2	2	0
di cui di Università degli Studi di Pavia	2	2	
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	0	0	
di cui di Fondazione Maria Corti	0	0	
di cui di EDISU	0	0	
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	0	0	
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell’Area Sanitaria	0	0	
totale	914	924	-10

COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE (IX)

In questa categoria sono raggruppati tutti i costi relativi alla gestione corrente delle attività svolte dai soggetti appartenenti al gruppo.

Si riportano di seguito le macro aggregati.

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2019

Descrizione	Valore aggregato al 31.12.2019	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2019	Valore aggregato al 31.12.2018	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2018	variazione
1) Costi per sostegno agli studenti	38.032.168,31	-1.072.956,04	36.959.212,27	37.460.522,35	-1.009.596,93	36.450.925,42	508.286,85
2) Costi per il diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
3) Costi per l'attività editoriale	46.562,40	0,00	46.562,40	27.749,25	0,00	27.749,25	18.813,15
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	5.155.140,09	0,00	5.155.140,09	2.343.221,88	0,00	2.343.221,88	2.811.918,21
5) Acquisto materiale di consumo per laboratori	3.621.469,03	0,00	3.621.469,03	3.368.164,54	0,00	3.368.164,54	253.304,49
6) Variazione di rimanenze di materiale di consumo per laboratori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	2.842.012,83	0,00	2.842.012,83	2.701.752,08	0,00	2.701.752,08	140.260,75
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	26.387.713,41	-267.154,46	26.120.558,95	24.963.086,97	-240.199,28	24.722.887,69	1.397.671,26
9) Acquisto altri materiali	1.608.208,78	0,00	1.608.208,78	1.388.592,94	0,00	1.388.592,94	219.615,84
10) Variazione delle rimanenze di materiali	94.391,97	0,00	94.391,97	68.718,33	0,00	68.718,33	25.673,64
11) Costi per godimento beni di terzi	2.048.027,37	0,00	2.048.027,37	1.698.596,38	0,00	1.698.596,38	349.430,99
12) Altri costi	12.666.042,58	-207.447,70	12.458.594,88	12.492.039,71	-275.159,68	12.216.880,03	241.714,85
COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE (IX)	92.501.736,77	-1.547.558,20	90.954.178,57	86.512.444,43	-1.524.955,89	84.987.488,54	5.966.690,03

Costi per sostegno agli studenti (1)

	Valore aggregato al 31.12.2019	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2019	Valore aggregato al 31.12.2018	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2018	variazione
Costi per sostegno agli studenti (1)	38.032.168,31	- 1.072.956,04	36.959.212,27	37.460.522,35	- 1.009.596,93	36.450.925,42	508.286,85
di cui di Università degli Studi di Pavia	37.324.222,90	-	37.324.222,90	37.060.522,35	-	37.060.522,35	263.700,55
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	-	-	-	-	-
di cui di EDISU	707.945,41	-	707.945,41	400.000,00	-	400.000,00	307.945,41
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-	-	-	-	-

Nella voce "Costi per sostegno agli studenti" sono riportati i costi sostenuti per le varie iniziative gestite a favore degli studenti.

Come si vince dalla tabella, per l'esercizio 2019 tali costi sono riferiti alla Capogruppo (per i dottorati di ricerca e le scuole di specializzazione medica, le borse per attività di ricerca post laurea, l'orientamento, il tutoraggio, gli stage, gli studenti part-time, i tirocini, i costi dei trasporti come da convenzioni con le società di trasporto pubblico locale a favore degli studenti e il sostegno degli studenti disabili) e ad Edisu e sono stati in parte oggetto di elisioni di consolidamento e quindi rettificati in quanto inerenti ad operazioni infragruppo.

Costi per il diritto allo studio (2)

	Valore aggregato al 31.12.2019	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2019	Valore aggregato al 31.12.2018	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2018	variazione
Costi per il diritto allo studio (2)	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Università degli Studi di Pavia	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	-	-	-	-	-
di cui di EDISU	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-	-	-	-	-

All'interno del Gruppo, l'Edisu in qualità di Ente per il Diritto allo studio universitario eroga borse di studio a favore degli studenti, ma come nell'esercizio 2018, anche nell'esercizio 2019 esse non sono transitate dal Conto Economico in quanto contabilizzate come Crediti verso la Regione Lombardia e Debiti verso gli studenti nello Stato Patrimoniale, pertanto la voce "Costi per il diritto allo studio" non è presente in bilancio.

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2019

Costi per l'attività editoriale (3)

	Valore aggregato al 31.12.2019	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2019	Valore aggregato al 31.12.2018	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2018	variazione
Costi per l'attività editoriale (3)	46.562,40	-	46.562,40	27.749,25	-	27.749,25	18.813,15
di cui di Università degli Studi di Pavia	46.562,40			27.749,25			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			-			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	-			-			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

La voce "Costi per la ricerca e l'attività editoriale" per l'esercizio 2019 è riferita unicamente alla Capogruppo (servizio di editoria giuridica e del trattamento dei testi antichi e altri servizi finalizzati alla ricerca e all'attività editoriale).

Trasferimenti a partner di progetti coordinati (4)

	Valore aggregato al 31.12.2019	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2019	Valore aggregato al 31.12.2018	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2018	variazione
Trasferimenti a partner di progetti coordinati (4)	5.155.140,09	-	5.155.140,09	2.343.221,88	-	2.343.221,88	2.811.918,21
di cui di Università degli Studi di Pavia	5.155.140,09			2.343.221,88			-
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			-			-
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			-
di cui di EDISU	-			-			-
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	-			-			-
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			-

Come si evince dalla tabella, i "Trasferimenti a partner di progetti coordinati" per l'esercizio 2019 sono riferiti interamente alla Capogruppo in quanto in presenza di progetti di ricerca comuni realizzati da più soggetti, in cui l'Ateneo svolge il ruolo di capofila, essa acquisisce i contributi da terzi per lo svolgimento del progetto e provvede a trasferire, agli altri partner, le quote di loro spettanza.

Acquisto materiale di consumo per laboratori (5)

	Valore aggregato al 31.12.2019	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2019	Valore aggregato al 31.12.2018	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2018	variazione
Acquisto materiale di consumo per laboratori (5)	3.621.469,03	-	3.621.469,03	3.368.164,54	-	3.368.164,54	253.304,49
di cui di Università degli Studi di Pavia	3.426.362,19			3.164.825,75			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			-			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	195.106,84			203.338,79			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

Come indicato in tabella, i costi per "Acquisto materiale di consumo per laboratori" per l'esercizio 2019 sono riferiti alla Capogruppo e ad Edisu. Nella maggior parte dei casi, questi acquisti, essendo relativi ad attività di ricerca, sono coperti dai contributi (pubblici o privati) che finanziano la ricerca stessa.

Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori (6)

	Valore aggregato al 31.12.2019	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2019	Valore aggregato al 31.12.2018	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2018	variazione
Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori (6)	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Università degli Studi di Pavia	-			-			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			-			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	-			-			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

La voce "Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori" non è presente in bilancio per l'esercizio 2019.

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2019

Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico (7)

	Valore aggregato al 31.12.2019	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2019	Valore aggregato al 31.12.2018	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2018	variazione
Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico (7)	2.842.012,83	-	2.842.012,83	2.701.752,08	-	2.701.752,08	140.260,75
di cui di Università degli Studi di Pavia	2.837.038,33			2.701.752,08			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			-			
di cui di Fondazione Maria Corti	4.974,50			-			
di cui di EDISU	-			-			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

Come si evince dalla tabella, i costi per “Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico” per l’esercizio 2019 sono riferiti alla Capogruppo valorizzando gli acquisti relativi al patrimonio librario dell’Università dei libri non di pregio e alla Fondazione Maria Corti.

Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali (8)

	Valore aggregato al 31.12.2019	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2019	Valore aggregato al 31.12.2018	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2018	variazione
Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali (8)	26.387.713,41	- 267.154,46	26.120.558,95	24.963.086,97	- 240.199,28	24.722.887,69	1.397.671,26
di cui di Università degli Studi di Pavia	25.688.134,41			24.387.972,01			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	532.847,56			505.429,90			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	57.920,59			49.874,38			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	108.810,85			19.810,68			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

Come indicato in tabella, i costi per “Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali” per l’esercizio 2019 sono riferiti alla Capogruppo (sono compresi tutti i costi che l’Ateneo sostiene per il suo funzionamento, per le consulenze e prestazioni di servizio tecnico-gestionali, la gestione della rete telematica e telefonica, la gestione di immobili e le relative utenze, le manutenzioni ordinarie e le riparazioni, la sorveglianza, le assicurazioni, la pubblicità e i costi di trasporto e spedizione), alla Fondazione Alma Mater Ticinensis (ad esempio collaborazioni occasionali, pubblicità e propaganda, spese viaggio per convegni, servizi bar e catering), ad Edisu (per consulenze tecniche e servizi di assistenza fiscale, legale e notarile) e al Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.

Tali costi sono stati in parte oggetto di elisioni di consolidamento e quindi rettificati in quanto inerenti ad operazioni infragruppo.

Acquisto altri materiali (9)

	Valore aggregato al 31.12.2019	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2019	Valore aggregato al 31.12.2018	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2018	variazione
Acquisto altri materiali (9)	1.608.208,78	-	1.608.208,78	1.388.592,94	-	1.388.592,94	219.615,84
di cui di Università degli Studi di Pavia	1.343.496,47			1.057.302,24			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	3.668,69			750,43			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			465,66			
di cui di EDISU	261.043,62			330.074,61			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

Come si evince dalla tabella, i costi per “Acquisto altri materiali” per l’esercizio 2019 sono riferiti alla Capogruppo (principalmente per la cancelleria e il materiale di consumo), alla Fondazione Alma Mater Ticinensis e ad Edisu (per forniture di beni di consumo ai Collegi per l’attività istituzionale).

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2019

Variazione delle rimanenze di materiali (10)

	Valore aggregato al 31.12.2019	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2019	Valore aggregato al 31.12.2018	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2018	variazione
Variazione delle rimanenze di materiali (10)	94.391,97	-	94.391,97	68.718,33	-	68.718,33	25.673,64
di cui di Università degli Studi di Pavia	94.391,97			68.718,33			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			-			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	-			-			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

La voce "Variazione delle rimanenze di materiali" per l'esercizio 2019 è riferita interamente alla Capogruppo e rappresenta il valore delle Rimanenze riferito a volumi editi dalla Pavia University Press (PUP) destinati alla vendita presso librerie e on-line, nonché ai volumi del CEDANT (Centro di Studi e Ricerche sui Diritti Antichi) donati dallo IUSS - Istituto Universitario di Studi Superiori nell'ambito del Dottorato in convenzione e ugualmente destinati alla vendita.

Costi per godimento beni di terzi (11)

	Valore aggregato al 31.12.2019	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2019	Valore aggregato al 31.12.2018	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2018	variazione
Costi per godimento beni di terzi (11)	2.048.027,37	-	2.048.027,37	1.698.596,38	-	1.698.596,38	349.430,99
di cui di Università degli Studi di Pavia	2.040.871,04			1.685.953,56			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	3.316,20			8.506,21			
di cui di Fondazione Maria Corti	34,19			-			
di cui di EDISU	-			-			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	3.805,94			4.136,61			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

Come si evince dalla tabella, i "Costi per godimento beni di terzi" per l'esercizio 2019 sono riferiti alla Capogruppo (per noleggio di fotocopiatrici, attrezzature, bombole e altro materiale medico, per canoni relativi all'utilizzo dei programmi software e antivirus e per fitti passivi), alla Fondazione Alma Mater Ticinensis (per noleggi e servizi di noleggio e lavaggio biancheria), alla Fondazione Maria Corti e al Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.

Altri costi (12)

	Valore aggregato al 31.12.2019	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2019	Valore aggregato al 31.12.2018	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2018	variazione
Altri costi (12)	12.666.042,58	- 207.447,70	12.458.594,88	12.492.039,71	- 275.159,68	12.216.880,03	241.714,85
di cui di Università degli Studi di Pavia	6.529.192,64			6.518.631,80			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			-			
di cui di Fondazione Maria Corti	78.598,63			148.007,99			
di cui di EDISU	6.052.738,02			5.819.775,54			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	5.513,29			5.624,38			

Come si evince dalla tabella, gli "Altri costi" per l'esercizio 2019 sono riferiti alla Capogruppo (ad esempio costi per il funzionamento degli organi istituzionali quali gettoni, indennità e compensi ai membri, costi per quote associative, adesioni a enti, consorzi e fondazioni, spese per pubblicazioni di articoli su riviste specializzate, costi per missioni), alla Fondazione Maria Corti (prevalentemente per ricerca e formazione), ad Edisu (ad esempio il servizio di pulizia, costi per la gestione delle mense e per le utenze relative ai Collegi), e al Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria.

Tali costi sono stati in parte oggetto di elisioni di consolidamento e quindi rettificati in quanto inerenti ad operazioni infragruppo.

Per quanto riguarda l'obbligo di informativa, ai sensi dell'OIC 17 agosto 2014 paragrafo 132 lettera O, in merito all'ammontare dei compensi spettanti agli amministratori e sindaci della Capogruppo per lo svolgimento di tali funzioni anche in altri enti inclusi nel consolidamento, si segnala solamente che, per l'esercizio 2019 come per il 2018, il Prof. Ruggie Fabio fino al 30/09/2019 e il Prof. Francesco Svelto dal

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2019

01/10/2019 rivestono il ruolo di Rettore dell'Università degli Studi di Pavia e quindi presiedono il CDA dell'Università e sono anche presidente del CDA della Fondazione Alma Mater Ticinensis (con rinuncia al compenso).

Ai sensi del paragrafo 132 lettera "O-septies" OIC 17 agosto 2014, si precisa che non sono stati erogati corrispettivi specifici spettanti al Revisore Legale per la revisione dei conti consolidati, per gli altri servizi di verifica, per i servizi di consulenza fiscale e per gli altri servizi diversi dalla revisione legale forniti al Gruppo.

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI (X)

In questa macro voce si evidenziano i costi di competenza dell'esercizio per gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali e per svalutazioni di poste dell'attivo.

AMMORTAMENTI

Descrizione	Valore aggregato al 31.12.2019	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2019	Valore aggregato al 31.12.2018	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2018	variazione
1) Ammortamenti Immobilizzazioni Immateriali	239.405,26	0,00	239.405,26	719.432,54	0,00	719.432,54	- 480.027,28
2) Ammortamenti Immobilizzazioni Materiali	7.344.369,08	0,00	7.344.369,08	5.747.878,53	0,00	5.747.878,53	1.596.490,55
AMMORTAMENTI	7.583.774,34	0,00	7.583.774,34	6.467.311,07	0,00	6.467.311,07	1.116.463,27

Più nel dettaglio si riporta la composizione della voce "Ammortamenti Immobilizzazioni Immateriali":

	Valore aggregato al 31.12.2019	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2019	Valore aggregato al 31.12.2018	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2018	variazione
1) Ammortamenti Immobilizzazioni Immateriali	239.405,26	-	239.405,26	719.432,54	-	719.432,54	- 480.027,28
di cui di Università degli Studi di Pavia	150.866,72			118.884,11			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	1.627,87			1.627,86			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	82.706,92			596.406,92			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	4.203,75			2.513,65			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

L'impatto sul Conto Economico degli ammortamenti, per la parte riferita alle migliorie su beni di terzi (immobilizzazioni immateriali), è stato sterilizzato per un valore relativo alle quote di competenza dell'esercizio 2019 dei contributi in c/capitale e finanziamenti non soggetti a restituzione riscontati in funzione del piano di ammortamento del cespite.

Per Edisu si dà evidenza di una consistente riduzione rispetto al 2018 a seguito della conclusione del processo di ammortamento dei costi pluriennali per la manutenzione straordinaria su beni di terzi.

Più nel dettaglio si riporta inoltre la composizione della voce "Ammortamenti Immobilizzazioni Materiali":

	Valore aggregato al 31.12.2019	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2019	Valore aggregato al 31.12.2018	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2018	variazione
2) Ammortamenti Immobilizzazioni Materiali	7.344.369,08	-	7.344.369,08	5.747.878,53	-	5.747.878,53	1.596.490,55
di cui di Università degli Studi di Pavia	7.161.877,78			5.452.015,73			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	83.003,57			172.223,30			
di cui di Fondazione Maria Corti	812,54			1.019,44			
di cui di EDISU	90.556,19			114.874,41			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	7.979,00			7.745,65			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	140,00			-			

L'impatto sul Conto Economico degli ammortamenti, per la parte riferita ai fabbricati e alle attrezzature scientifiche (immobilizzazioni materiali), è stato sterilizzato per un valore relativo alle quote di competenza dell'esercizio 2019 dei contributi in c/capitale e finanziamenti non soggetti a restituzione riscontati in funzione del piano di ammortamento del cespite.

SVALUTAZIONI

Svalutazione immobilizzazioni (3)

	Valore aggregato al 31.12.2019	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2019	Valore aggregato al 31.12.2018	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2018	variazione
3)Svalutazione immobilizzazioni	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Università degli Studi di Pavia	-			-			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			-			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	-			-			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

Non sono state registrate nell'anno 2019 svalutazioni di immobilizzazioni.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide (4)

	Valore aggregato al 31.12.2019	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2019	Valore aggregato al 31.12.2018	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2018	variazione
4)Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	22.199,38	-	22.199,38	21.161,00	-	21.161,00	1.038,38
di cui di Università degli Studi di Pavia	-			-			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			-			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	22.199,38			21.161,00			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

Nel 2019 si registra svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide solo per Edisu.

ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI (XI)

	Valore aggregato al 31.12.2019	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2019	Valore aggregato al 31.12.2018	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2018	variazione
ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI (XI)	1.678.593,69	-	1.678.593,69	1.752.872,47	- 7.295,34	1.745.577,13	- 66.983,44
di cui di Università degli Studi di Pavia	1.012.093,69			1.752.872,47			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			-			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	666.500,00			-			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

Come si evince dalla tabella, gli "Accantonamenti per rischi e oneri" per l'esercizio 2019 sono riferiti alla Capogruppo (per accantonamenti ai fondi svalutazione crediti e l'accantonamento oneri al Fondo Comune Ateneo relativo a erogazioni future a favore dei dipendenti) e ad Edisu (risorse accantonate nell'esercizio 2019 per oneri futuri per la messa in sicurezza e manutenzione straordinaria delle coperture del Collegio Golgi, immobile dell'Università in gestione ad Edisu).

Ai sensi del paragrafo 132 lettera "f" OIC 17 agosto 2014, si precisa che la voce "Altri accantonamenti" per l'esercizio 2019 non è valorizzata in alcun bilancio degli enti appartenenti al Gruppo.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE (XII)

	Valore aggregato al 31.12.2019	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2019	Valore aggregato al 31.12.2018	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2018	variazione
ONERI DIVERSI DI GESTIONE (XII)	2.777.870,86	- 6.425,41	2.771.445,45	2.976.328,45	- 0,01	2.976.328,44	- 204.882,99
di cui di Università degli Studi di Pavia	1.445.833,37			1.725.485,61			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	28.133,26			20.776,56			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	1.291.522,05			1.223.792,88			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	7.504,66			1.197,96			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	4.877,52			5.075,44			

Come indicato in tabella, gli "Oneri diversi di gestione" per l'esercizio 2019 sono riferiti alla Capogruppo (ad esempio tributi, rimborsi tasse e contributi a studenti, rimborsi a borsisti e dottorandi o per Master,

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2019

oneri da contenzioso e sentenze sfavorevoli, perdite su crediti, spese e commissioni bancarie e postali), alla Fondazione Alma Mater Ticinensis, ad Edisu (accoglie tra gli altri, i costi derivanti dall'applicazione del pro-rata di detraibilità IVA che per l'Esercizio 2019 è pari al 10% e il contributo che EDISU eroga al CUS Pavia), al Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l. e al Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria.

DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)

La differenza tra Proventi operativi e Costi operativi determina il risultato della gestione di competenza che, al 31.12.2019, è così composto:

	Valore aggregato al 31.12.2019	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2019	Valore aggregato al 31.12.2018	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2018	variazione
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)	16.009.074,67	- 12.948,69	15.996.125,98	20.324.818,91	7.295,34	20.332.114,25	- 4.335.988,27
di cui di Università degli Studi di Pavia	16.118.387,35			20.017.885,50			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	- 247.864,75			56.057,48			
di cui di Fondazione Maria Corti	- 79.631,00			- 148.793,09			
di cui di EDISU	257.984,57			359.661,23			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	- 49.948,31			34.851,21			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	10.146,81			5.156,58			

PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)

Descrizione	Valore aggregato al 31.12.2019	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2019	Valore aggregato al 31.12.2018	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2018	variazione
1) Proventi finanziari	126.586,07	0,00	126.586,07	129.886,46	0,00	129.886,46	- 3.300,39
2) Interessi e altri oneri finanziari	-26.153,98	0,00	-26.153,98	-61.459,73	0,00	-61.459,73	35.305,75
3) Utili e Perdite su cambi	-4.036,71	0,00	-4.036,71	-5.056,27	0,00	-5.056,27	1.019,56
Totale PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	96.395,38	0,00	96.395,38	63.370,46	0,00	63.370,46	33.024,92

Proventi finanziari (1)

	Valore aggregato al 31.12.2019	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2019	Valore aggregato al 31.12.2018	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2018	variazione
1) Proventi finanziari	126.586,07	-	126.586,07	129.886,46	-	129.886,46	- 3.300,39
di cui di Università degli Studi di Pavia	126.549,16			129.727,55			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	9,95			6,32			
di cui di Fondazione Maria Corti	11,27			8,32			
di cui di EDISU	6,13			143,44			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	8,91			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	0,65			0,83			

Come si evince dalla tabella, i "Proventi finanziari" per l'esercizio 2019 sono riferiti in prevalenza alla Capogruppo (per interessi attivi bancari e postali e le cedole dei titoli relativi ai lasciti iscritti tra le Immobilizzazioni Finanziarie).

Interessi e altri oneri finanziari (2)

	Valore aggregato al 31.12.2019	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2019	Valore aggregato al 31.12.2018	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2018	variazione
2) Interessi e altri oneri finanziari	- 26.153,98	-	- 26.153,98	- 61.459,73	-	- 61.459,73	35.305,75
di cui di Università degli Studi di Pavia	- 224,48			- 33.045,24			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	- 0,03			- 33,00			
di cui di Fondazione Maria Corti	- 4.046,06			- 1.188,45			
di cui di EDISU	- 21.599,10			- 27.148,24			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	- 237,12			- 0,85			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	- 47,19			- 43,95			

La voce "Interessi e altri oneri finanziari" per l'esercizio 2019 è riferita alla Capogruppo (per la rilevazione di maggiori oneri sostenuti per la liquidazione della quota di partecipazione alla società Riccagioia Scpa in liquidazione), alla Fondazione Alma Mater Ticinensis (per interessi passivi), alla Fondazione Maria Corti (per interessi e commissioni bancarie e altri oneri), ad Edisu (per interessi passivi su mutui e commissioni e spese bancarie), al Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l. (per interessi passivi per dilazione imposte) e al Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria (per interessi sulle liquidazioni Iva trimestrali).

Ai sensi del paragrafo 132 lettera “g” OIC 17 agosto 2014, che dispone di dettagliare gli oneri finanziari imputati nell’esercizio ai valori iscritti nell’attivo dello Stato Patrimoniale, si specifica che per l’esercizio 2019 la fattispecie è presente unicamente per Edisu.

Infatti, nel bilancio 2019 della Capogruppo la voce “Interessi passivi su mutui” è a zero in quanto i due mutui passivi in essere non prevedono il pagamento di interessi.

Per Edisu si tratta di interessi passivi sul Mutuo relativo al Palazzo Vistarino che si trova indicato nell’Attivo dello Stato Patrimoniale Consolidato.

Ai sensi del paragrafo 132 lettera “l” OIC 17 agosto 2014, che dispone di dettagliare la suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari tra prestiti obbligazionari, debiti verso banche e altri, si espone quanto segue per l’esercizio 2019:

- per la Capogruppo la voce “Altri Oneri finanziari” è stata movimentata per la liquidazione della quota di partecipazione alla società Riccagioia Scpa in liquidazione;
- per la Fondazione Alma Mater Ticinensis l’importo è riferito a interessi passivi su debiti verso altri finanziatori per 0,01€ e interessi passivi su imposte per 0,02€;
- per la Fondazione Maria Corti gli interessi e gli oneri finanziari del bilancio raccolgono tutte le commissioni bancarie contabilizzate per 2.134€ e gli oneri o le imposte attribuibili alle attività finanziarie e agli investimenti per 1.912€;
- per l’Edisu l’importo di 21.599,10€ è derivante dalla somma dei saldi dei conti “Interessi passivi su mutui” per 13.368,43€, “Interessi passivi su altri debiti” per 5,95€ e “Spese e commissioni bancarie” per 8.224,72€;
- per il Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l. gli oneri finanziari sono riferiti a interessi passivi per dilazione imposte;
- per il Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell’Area Sanitaria gli Interessi e gli Oneri Finanziari sono composti da interessi sulle liquidazioni Iva trimestrali.

Utili e perdite su cambi (3)

	Valore aggregato al 31.12.2019	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2019	Valore aggregato al 31.12.2018	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2018	variazione
3)Utili e perdite su cambi	- 4.036,71	-	- 4.036,71	- 5.056,27	-	- 5.056,27	1.019,56
di cui di Università degli Studi di Pavia	- 4.036,71			- 4.916,69			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			- 139,58			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	-			-			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell’Area Sanitaria	-			-			

Come si evince dalla tabella, gli “Utili e perdite su cambi” per l’esercizio 2019 sono riferiti interamente alla Capogruppo (per 4.114,21€ relativi a perdite su cambi e per 77,50€ relativi a utili su cambi).

RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)

Descrizione	Valore aggregato al 31.12.2019	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2019	Valore aggregato al 31.12.2018	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2018	variazione
1) Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-	-	-	-
Totale RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	-	-	-	-	-	-	-

	Valore aggregato al 31.12.2019	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2019	Valore aggregato al 31.12.2018	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2018	variazione
1) Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Università degli Studi di Pavia	-			-			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			-			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	-			-			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell’Area Sanitaria	-			-			

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2019

	Valore aggregato al 31.12.2019	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2019	Valore aggregato al 31.12.2018	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2018	variazione
2) Svalutazioni	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Università degli Studi di Pavia	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	-	-	-	-	-
di cui di EDISU	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-	-	-	-	-

Nell'esercizio 2019 non sono state effettuate rivalutazioni o svalutazioni.

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)

Descrizione	Valore aggregato al 31.12.2019	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2019	Valore aggregato al 31.12.2018	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2018	variazione
1) Proventi	5.518.091,84	-5.477,40	5.512.614,44	2.900.247,93	-9.003,52	2.891.244,41	2.621.370,03
2) Oneri	-2.318.582,30	18.426,09	-2.300.156,21	-707.916,15	9.003,52	-698.912,63	-1.601.243,58
Totale PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	3.199.509,54	12.948,69	3.212.458,23	2.192.331,78	0,00	2.192.331,78	1.020.126,45

Si espone di seguito il dettaglio dei proventi ed oneri straordinari.

Proventi (1)

	Valore aggregato al 31.12.2019	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2019	Valore aggregato al 31.12.2018	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2018	variazione
1) Proventi	5.518.091,84	- 5.477,40	5.512.614,44	2.900.247,93	- 9.003,52	2.891.244,41	2.621.370,03
di cui di Università degli Studi di Pavia	5.515.657,39	-	5.515.657,39	2.891.056,39	-	2.891.056,39	-
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	264,00	-	264,00	9.137,24	-	9.137,24	-
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	-	54,30	-	54,30	-
di cui di EDISU	425,00	-	425,00	-	-	-	-
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	1.745,45	-	1.745,45	-	-	-	-
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-	-	-	-	-

Come si evince dalla tabella, i "Proventi straordinari" per l'esercizio 2019 sono riferiti alla Capogruppo, alla Fondazione Alma Mater Ticinensis, ad Edisu e al Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.

Ai sensi del paragrafo 132 lettera "m" OIC 17 agosto 2014, che dispone di dettagliare la composizione dei "Proventi straordinari", si precisa che la fattispecie per l'esercizio 2019 è presente per la Capogruppo (include: sopravvenienze attive straordinarie per circa 1,5 milioni di euro e sopravvenienze attive da Ministeri per circa 4 milioni di euro relative ad assegnazioni di FFO da parte del Miur relative ad anni precedenti e ad assegnazioni saldi contratti di formazione specialistica anni precedenti), per la Fondazione Alma Mater Ticinensis (per rettifica del Fondo Pastore e ridefinizione del debito verso l'Inail), per Edisu (per sopravvenienze attive correlate a ritenute per lavoro autonomo) e per il Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l. (include nota di credito del compenso del Revisore per il 2018, rilevazione credito Ires e Irap 2018 e arrotondamenti attivi).

Tali proventi sono stati in parte oggetto di elisioni di consolidamento e quindi rettificati in quanto inerenti ad operazioni infragruppo.

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2019

Oneri (2)

	Valore aggregato al 31.12.2019	rettifiche di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2019	Valore aggregato al 31.12.2018	rettifiche di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2018	variazione
2) Oneri	- 2.318.582,30	18.426,09	- 2.300.156,21	- 707.916,15	9.003,52	- 698.912,63	- 1.601.243,58
di cui di Università degli Studi di Pavia	- 2.296.387,02			- 698.376,95			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			- 3.260,61			
di cui di Fondazione Maria Corti	- 15.901,88			- 6,74			
di cui di EDISU	- 1.058,00			-			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	- 5.235,40			- 6.271,85			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

Come indicato in tabella, gli "Oneri straordinari" per l'esercizio 2019 sono riferiti in prevalenza alla Capogruppo e sono stati in parte oggetto di elisioni di consolidamento relative ad operazioni infragruppo.

Ai sensi del paragrafo 132 lettera "m" OIC 17 agosto 2014, che dispone di dettagliare la composizione degli "Oneri straordinari", si precisa che la fattispecie per l'esercizio 2019 è presente per la Capogruppo (include: Oneri straordinari per circa 76 mila euro, sopravvenienze e insussistenze passive straordinarie per circa 2,2 milioni di euro e minusvalenze straordinarie da alienazioni per circa 37 mila euro), per la Fondazione Maria Corti (sopravvenienze passive), per Edisu (rettifica di saldo di cassa contanti della mensa centrale) e per il Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l. (per rimborso alla Capogruppo di IMU e TARI relativi al 2018).

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)

Il risultato ante imposte mette in evidenza i valori relativi al risultato di competenza al netto delle partite straordinarie.

	Valore aggregato al 31.12.2019	rettifiche di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2019	Valore aggregato al 31.12.2018	rettifiche di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2018	variazione
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	19.304.979,59	-	19.304.979,59	22.580.521,15	7.295,34	22.587.816,49	- 3.282.836,90
di cui di Università degli Studi di Pavia	19.459.945,69			22.302.330,56			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	- 247.590,83			61.767,85			
di cui di Fondazione Maria Corti	- 99.567,67			- 149.925,66			
di cui di EDISU	235.758,60			332.656,43			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	- 53.666,47			28.578,51			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	10.100,27			5.113,46			

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE (F)

	Valore aggregato al 31.12.2019	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2019	Valore aggregato al 31.12.2018	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2018	variazione
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE (F)	6.776.410,00	-	6.776.410,00	6.489.618,82	-	6.489.618,82	286.791,18
di cui di Università degli Studi di Pavia	6.578.805,61			6.225.288,79			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	341,56			60.314,05			
di cui di Fondazione Maria Corti	1.140,00			168,00			
di cui di EDISU	182.468,11			193.389,00			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	6.263,00			7.990,00			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	7.391,72			2.468,98			

Si specifica di seguito il dettaglio delle imposte per l'esercizio 2019 di ciascun membro del Gruppo:

- Università degli Studi di Pavia: IRES 171.918,00€, IRAP 6.406.887,61€;
- Fondazione Alma Mater Ticinensis: IRAP 341,56€;
- Fondazione Maria Corti: IRES 1.140€;
- Edisu: IRES 21.015,89€, IRAP 161.452,22€;
- Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.: IRAP 1.139€ e IRES 5.124€ per imposte anticipate;
- Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria: IRES 4.799,40€, IRAP 2.592,32€.

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2019

Si precisa che le operazioni infragruppo, per l'esercizio 2019 avendo generato solo valori reciproci senza realizzazione di margini interni, non hanno avuto effetti sulle imposte di competenza.

RISULTATO DI ESERCIZIO

Descrizione	Valore aggregato al 31.12.2019	rettifiche di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2019	Valore aggregato al 31.12.2018	rettifiche di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2018	variazione
Risultato prima delle imposte	19.304.979,59	0,00	19.304.979,59	22.580.521,15	7.295,34	22.587.816,49	- 3.282.836,90
Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite, anticipate	6.776.410,00	0,00	6.776.410,00	6.489.618,82	0,00	6.489.618,82	286.791,18
RISULTATO DI ESERCIZIO CONSOLIDATO	12.528.569,59	0,00	12.528.569,59	16.090.902,33	7.295,34	16.098.197,67	- 3.569.628,08
di cui di competenza della Capogruppo			12.651.493,80			16.088.045,09	- 3.436.551,29
di cui di competenza di Terzi			-122.924,21			10.152,58	- 133.076,79
	Valore aggregato al 31.12.2019	rettifiche di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2019	Valore aggregato al 31.12.2018	rettifiche di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2018	variazione
RISULTATO DI ESERCIZIO CONSOLIDATO	12.528.569,59	-	12.528.569,59	16.090.902,33	7.295,34	16.098.197,67	- 3.569.628,08
di cui di Università degli Studi di Pavia	12.881.140,08			16.077.041,77			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	- 247.932,39			1.453,80			
di cui di Fondazione Maria Corti	- 100.707,67			- 150.093,66			
di cui di EDISU	53.290,49			139.267,43			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.	- 59.929,47			20.588,51			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	2.708,55			2.644,48			

Il Gruppo Università degli Studi di Pavia nell'esercizio 2019 ha conseguito un Utile consolidato di 12.528.569,59€, di cui 12.651.493,80€ di competenza della Capogruppo e -122.924,21€ di competenza dei Terzi.

EVENTI SUCCESSIVI ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Non può non richiamarsi l'attenzione, anche ai fini delle decisioni che dovranno adottare gli Organi competenti, sulla tragedia causata dall'epidemia di Covid 19.

Tale emergenza avrà infatti impatti molto rilevanti in termini di costi, ad esempio per sanificazioni, interventi straordinari di vario genere, acquisto presidi, diverse modalità organizzative, ecc.

Ma tale emergenza potrebbe avere anche impatti significativi in termini di proventi e ricavi.

Ci si riferisce in particolare all'impatto che potrebbe avere la didattica a distanza in termini di iscrizioni, ma ancor più di frequentazione delle strutture Edisu (collegi e mense); ancora, la sospensione di congressi e convegni, oltre che della didattica in presenza, sulle attività della Fondazione Alma Mater Ticinensis, nonché le conseguenze derivanti da una generale contrazione economica.

OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE

Ai sensi del paragrafo 132 lettera "o-quinquies" OIC 17 agosto 2014, si segnala che all'interno del Gruppo nell'esercizio 2019 eventuali operazioni con parti correlate non risultano rilevanti e non sono state concluse a condizioni diverse da quelle di mercato.

1.4 PROSPETTO DI RACCORDO TRA IL PATRIMONIO NETTO, IL RISULTATO DELLA CAPOGRUPPO, IL PATRIMONIO NETTO E IL RISULTATO CONSOLIDATO

Il prospetto di raccordo è un documento che correla il risultato d'esercizio e il patrimonio netto di gruppo con i valori di risultato e il patrimonio iscritti nel bilancio di esercizio della capogruppo attraverso i valori di rettifica sorti nella procedura di consolidamento. Ai sensi del paragrafo 145 OIC 17 agosto 2014, si riporta la tabella seguente per l'esercizio 2019 e per completezza si riporta quella del 2018.

Descrizione	Patrimonio Netto 2018	Capitale e Riserve 2018	Risultato d'esercizio 2018
Patrimonio Netto come da bilancio della Capogruppo post rettifiche di preconsolidamento	237.191.411,56	221.114.369,79	16.077.041,77
Eliminazione del valore di carico delle partecipazioni consolidate: differenza tra il valore di carico ed il valore pro quota del Patrimonio Netto (Differenza da Consolidamento)	13.527.468,17	13.520.172,83	7.295,34
Eliminazione di rettifiche ed accantonamenti operati esclusivamente in applicazione di norme tributarie	0	0	0
Eliminazione degli effetti di operazioni compiute tra società consolidate (profitti infragruppo compresi nel valore delle rimanenze finali, utili su cessioni infragruppo di cespiti, ecc.)	0	0	0
Risultato d'esercizio delle società controllate di competenza della Capogruppo	3.707,98	-	3.707,98
Patrimonio Netto di spettanza della Capogruppo	250.722.587,71	234.634.542,62	16.088.045,09
Patrimonio Netto di spettanza di Terzi	4.718.671,43	4.708.518,85	10.152,58
Patrimonio Netto come da bilancio Consolidato 2018	255.441.259,14	239.343.061,47	16.098.197,67

Descrizione	Patrimonio Netto 2019	Capitale e Riserve 2019	Risultato d'esercizio 2019
Patrimonio Netto come da bilancio della Capogruppo post rettifiche di preconsolidamento	249.974.053,22	237.092.913,14	12.881.140,08
Eliminazione del valore di carico delle partecipazioni consolidate: differenza tra il valore di carico ed il valore pro quota del Patrimonio Netto (Differenza da Consolidamento)	13.689.506,19	13.689.506,19	-
Eliminazione di rettifiche ed accantonamenti operati esclusivamente in applicazione di norme tributarie	0	0	0
Eliminazione degli effetti di operazioni compiute tra società consolidate (profitti infragruppo compresi nel valore delle rimanenze finali, utili su cessioni infragruppo di cespiti, ecc.)	0	0	0
Risultato d'esercizio delle società controllate di competenza della Capogruppo	- 229.646,28	-	- 229.646,28
Patrimonio Netto di spettanza della Capogruppo	263.433.913,13	250.782.419,33	12.651.493,80
Patrimonio Netto di spettanza di Terzi	4.538.655,51	4.661.579,72	- 122.924,21
Patrimonio Netto come da bilancio Consolidato 2019	267.972.568,64	255.443.999,05	12.528.569,59

1.5. PROSPETTO DEI MOVIMENTI NEI CONTI DI PATRIMONIO NETTO CONSOLIDATO

Il paragrafo 146 OIC 17 agosto 2014 prescrive di predisporre il “Prospetto dei movimenti nei conti di Patrimonio Netto Consolidato” evidenziando in modo analitico le variazioni intervenute per ciascuna voce del Patrimonio Netto includendo anche le quote di Patrimonio Netto di competenza di Terzi.

Per l'esercizio 2019, si riporta tale prospetto con i valori del 2018 per il confronto.

Descrizione	Valore al 31/12/2018	Risultato d'esercizio 2019	Movimentazione	Valore al 31/12/2019
I - Fondo di dotazione	39.915.627,51	-	-	39.915.627,51
I - Fondo di dotazione	39.915.627,51	-	-	39.915.627,51
1) Fondi vincolati destinati da terzi	2.575.746,84		-	2.575.746,84
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	138.608.810,51		18.517.906,12	157.126.716,63
3) Riserve vincolate	34.371.184,92		-	34.371.184,92
4) Risultati esercizi precedenti vincolati	-			-
5) Risultato esercizio vincolato	-			-
II - Patrimonio Vincolato	175.555.742,27	-	18.517.906,12	194.073.648,39
1) Risultato di esercizio	16.088.045,09	12.651.493,80	- 3.436.551,29	12.651.493,80
2) Risultati relativi a esercizi precedenti	5.644.186,76		- 2.532.067,43	3.112.119,33
3) Riserve statutarie	-		-	-
4) Riserve consolidate	13.518.986,07		162.038,02	13.681.024,09
5) Riserve da arrotondamento	0,01		-	0,01
6) Riserva da consolidamento / annullamento	-			-
7) Capitale e Riserve di Terzi	4.708.518,85		- 46.939,13	4.661.579,72
8) Risultato di esercizio di competenza di Terzi	10.152,58	- 122.924,21	- 133.076,79	- 122.924,21
III - Patrimonio Non Vincolato	39.969.889,36	12.528.569,59	- 5.986.596,62	33.983.292,74
Totale Patrimonio Netto di competenza della Capogruppo	250.722.587,71		12.711.325,43	263.433.913,13
Totale Patrimonio Netto di competenza dei Terzi	4.718.671,43		- 180.015,93	4.538.655,51
Totale Patrimonio Netto Consolidato	255.441.259,14		12.531.309,50	267.972.568,64

1.6 COEFFICIENTI DI AMMORTAMENTO

Immobilizzazioni immateriali		
Categoria	aliquota % applicata dall'esercizio 2017 incluso	aliquota % applicata dall'esercizio 2019 incluso
Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	20,00%	20,00%
Diritti di Brevetto	33,33%	33,33%
Software e altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	33,33%	
Diritti di Brevetto da non ammortizzare	0,00%	0,00%
Canone una tantum per licenze software a tempo determinato		33,33%
Software prodotto internamente tutelato		20,00%
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20,00%	20,00%
Diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		20,00%
Immobilizzazioni Immateriali in corso e acconti	0,00%	
Immobilizzazioni Immateriali in corso		0,00%
Acconti per Immobilizzazioni Immateriali		0,00%
Altre Immobilizzazioni immateriali	20,00%	20,00%
Software prodotto internamente non tutelato		20,00%
Licenze Software acquistate a titolo di proprietà / con licenza d'uso a tempo indeterminato		20,00%
Spese pluriennali su beni di terzi	3,00%	3,00%
	10,00%	10,00%
	12,00%	12,00%
	16,67%	16,67%
	20,00%	20,00%
Immobilizzazioni materiali		
Categoria	aliquota % applicata dall'esercizio 2017 incluso	aliquota % applicata dall'esercizio 2019 incluso
Terreni	0,00%	0,00%
Fabbricati	3,00%	3,00%
Fabbricati di valore artistico e culturale	0,00%	0,00%
Impianti e macchinari	15,00%	15,00%
Attrezzature elettriche ed elettroniche non scientifiche	20,00%	20,00%
Altre attrezzature non scientifiche	15,00%	15,00%
Autovetture, motoveicoli e simili	25,00%	25,00%
Autoveicoli da trasporto	20,00%	20,00%
Attrezzature elettriche ed elettroniche scientifiche	20,00%	20,00%
Altre attrezzature scientifiche	20,00%	20,00%
Attrezzature scientifiche ad alto contenuto tecnologico	35,00%	35,00%
Patrimonio librario di pregio	0,00%	0,00%
Opere d'arte e d'antiquariato e beni di interesse storico	0,00%	0,00%
Patrimonio e beni museali	0,00%	0,00%
Mobili e arredi	12,00%	12,00%
Immobilizzazioni Materiali in corso e acconti	0,00%	
Immobilizzazioni Materiali in corso		0,00%
Acconti per Immobilizzazioni Materiali		0,00%
Immobilizzazioni materiali inferiori a 516,46€	100,00%	100,00%
Altre Immobilizzazioni materiali	20,00%	20,00%
Attrezzature Informatiche		33,33%

Le percentuali di ammortamento indicate in tabella sono quelle utilizzate dall'Università degli Studi di Pavia e corrispondono a quelle che essa ha ritenuto essere la vita utile dei beni di riferimento, in ragione di modalità di calcolo semplificata fermo restando il computo dell'effettivo impiego e della residua durata

dell'ammortamento in riferimento alle specifiche situazioni descritte nel paragrafo delle immobilizzazioni materiali.

All'interno del Gruppo, poiché tali aliquote riflettono coerentemente la residua possibilità di utilizzazione dei cespiti, vi sono alcuni casi di differenze tra le percentuali adottate dalla Capogruppo e dagli altri soggetti, quali:

- Fondazione Alma Mater Ticinensis: Fabbricati 1% (palazzo Vistarino), Software 20%, Marchi 5,55%, Impianti e arredi Palazzo 12%, Impianti Foresteria 12%;
- Fondazione Maria Corti: diritti d'autore 0%, Attrezzature informatiche 20%, e i mobili e gli arredi 0%;
- Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.r.l.: Software 33,33%, Marchi 5,55%, Attrezzature informatiche 20%, Mobili 15%;
- Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria: Altre immobilizzazioni materiali 10%;
- Edisu: Attrezzature 15%, Attrezzature informatiche 20%, Autovetture 20%, Software 33,33%

1.7. ALLEGATI AL BILANCIO CONSOLIDATO

A norma del Decreto interministeriale MIUR – MEF 11 aprile 2016, n. 248, nonché del Decreto interministeriale n. 19/2014, si allegano:

- Relazione sulla gestione consolidata
- Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti