

**GRUPPO**  
**UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI PAVIA**

**BILANCIO CONSOLIDATO**  
**ANNO 2016**

# INDICE

1. BILANCIO CONSOLIDATO GRUPPO UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI PAVIA anno 2016 .....	3
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.c.r.l. ....	8
Il Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria .....	9
CRITERI DI REDAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO .....	9
Bilanci utilizzati .....	10
Data di riferimento .....	10
Metodo di Consolidamento .....	10
Criteri di valutazione delle voci di bilancio .....	16
ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO .....	23
ATTIVITA' .....	23
IMMOBILIZZAZIONI (A) .....	23
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (I) .....	23
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI(II) .....	25
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE (III) .....	29
ATTIVO CIRCOLANTE (B) .....	31
RIMANENZE (I) .....	31
CREDITI (II) .....	31
ATTIVITA' FINANZIARIE (III) .....	35
DISPONIBILITA' LIQUIDE (IV) .....	35
RATEI E RISCONTI ATTIVI (C) .....	36
CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO .....	37
PASSIVITA' .....	38
PATRIMONIO NETTO (A) .....	38
FONDI PER RISCHI ED ONERI (B) .....	43
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO (C) .....	45

Gruppo Università degli Studi di Pavia  
BILANCIO CONSOLIDATO  
ANNO 2016

DEBITI (D).....	45
RATEI E RISCONTI PASSIVI (E) .....	49
CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO .....	50
ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO .....	51
PROVENTI OPERATIVI (A).....	51
PROVENTI PROPRI (I) .....	51
CONTRIBUTI (II).....	52
PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALE (III).....	55
PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO (IV) .....	55
ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI (V).....	56
VARIAZIONE RIMANENZE (VI).....	56
INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI (VII) .....	56
COSTI OPERATIVI (B).....	57
COSTI DEL PERSONALE (VIII).....	57
COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE (IX) .....	60
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI (X).....	65
ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI (XI) .....	66
ONERI DIVERSI DI GESTIONE (XII) .....	67
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B).....	67
PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C) .....	67
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D) .....	69
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E).....	69
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E) .....	70
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE (F).....	70
RISULTATO DI ESERCIZIO .....	71
EVENTI SUCCESSIVI ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO .....	71
OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE .....	72
1.4 PROSPETTO DI RACCORDO TRA IL PATRIMONIO NETTO, IL RISULTATO DELLA CAPOGRUPPO, IL PATRIMONIO NETTO E IL RISULTATO CONSOLIDATO .....	72
1.5. PROSPETTO DEI MOVIMENTI NEI CONTI DI PATRIMONIO NETTO CONSOLIDATO .....	72
1.6 COEFFICIENTI DI AMMORTAMENTO .....	73
1.7. ALLEGATI AL BILANCIO CONSOLIDATO.....	74

Gruppo Università degli Studi di Pavia  
BILANCIO CONSOLIDATO  
ANNO 2016

**1. BILANCIO CONSOLIDATO GRUPPO UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI PAVIA anno 2016**

**1.1. STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO**

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (schema D.I.248/2016)			
ATTIVO	31/12/2016	PASSIVO	31/12/2016
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>		<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	6.901.451,72	I - FONDO DI DOTAZIONE DELL'ATENEO	39.640.399,33
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	131.696.415,53	II - PATRIMONIO VINCOLATO	124.031.958,79
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	2.718.203,13	III - PATRIMONIO NON VINCOLATO	57.158.467,56
<b>TOTALE (A)</b>	<b>141.316.070,38</b>	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>220.830.825,68</b>
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	24.364.932,21
I - RIMANENZE	110.120,52	<b>TOTALE (B)</b>	<b>24.364.932,21</b>
II - CREDITI	69.733.385,92	<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	1.000.926,27
III - ATTIVITA' FINANZIARIE	1.889.536,00	<b>TOTALE (C)</b>	<b>1.000.926,27</b>
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE	137.342.534,43	<b>D) DEBITI</b>	35.063.441,10
<b>TOTALE (B)</b>	<b>209.075.576,87</b>	<b>TOTALE (D)</b>	<b>35.063.441,10</b>
<b>C) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	5.110.221,68	<b>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>	74.241.743,67
<b>TOTALE (C)</b>	<b>5.110.221,68</b>	<b>TOTALE (E)</b>	<b>74.241.743,67</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>355.501.868,93</b>	<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>355.501.868,93</b>
<b>CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO</b>		<b>CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO</b>	
i) Beni di terzi (Fabbricatie Terreni Demaniali)	48.068.813,00	I) Beni in leasing	0,00
II) Impegni di terzi che ancora non configurano crediti	1.375.681,79	II) Impegni verso terzi che ancora non configurano debiti	7.120.651,91
III) Futuri incrementi di Immobilizzazioni	2.726.060,98	III) Scritture di vincolo su passività	515.308,29
IV) Mutuo A.C	10.329.137,98	IV) Ipotecche	90.561.473,00
V) Scitture di vincolo su attività	2.440,00	V) Fidejussioni	364.593,23
VI) Fidejussioni	14.026.097,23		
VII) Beni di terzi presso l'Ateneo	2.500,00		
VIII) Contratti di comodato	2.645.926,58		
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE attivo</b>	<b>79.176.657,56</b>	<b>TOTALE CONTI D'ORDINE passivo</b>	<b>98.562.026,43</b>

## 1.2. CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO (schema D.I.248/2016)	
	31/12/2016
<b>A) PROVENTI OPERATIVI</b>	
I - PROVENTI PROPRI	48.010.972,88
II - CONTRIBUTI	160.957.561,23
III - PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	7.825.471,18
IV - PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	4.467.192,33
V - ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	18.758.424,70
VI - VARIAZIONI RIMANENZE	110.120,52
VII - INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0,00
<b>TOTALE (A)</b>	<b>240.129.742,84</b>
<b>B) COSTI OPERATIVI</b>	
VIII - COSTI DEL PERSONALE	123.860.973,03
IX - COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	79.665.033,92
X - AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	6.396.486,48
XI - ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	5.998.478,69
XII - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	3.316.089,38
<b>TOTALE (B)</b>	<b>219.237.061,50</b>
<b>DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)</b>	<b>20.892.681,34</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>74.573,20</b>
<b>TOTALE (C)</b>	<b>74.573,20</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE (D)</b>	<b>0,00</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>115.421,60</b>
<b>TOTALE (E)</b>	<b>115.421,60</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)</b>	<b>21.082.676,14</b>
<b>F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE</b>	<b>7.320.982,94</b>
<b>TOTALE (F)</b>	<b>7.320.982,94</b>
<b>RISULTATO DI ESERCIZIO CONSOLIDATO (A-B+/-C+/-D+/-E-F)</b>	<b>13.761.693,20</b>
di cui di competenza della Capogruppo	13.770.171,73
di cui di competenza di Terzi	-8.478,53

### **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, rientrano nell'area di consolidamento, oltre che 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.c.r.l.
- 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, alla quale dovevano convenire i giovani di larga parte dell'Italia settentrionale, specializzata per gli insegnamenti di diritto. 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; dal 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. 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 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 5 dicembre 2013, 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 (nel quale quattro consiglieri sono 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 può nominare la maggioranza 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, è presieduto dal Presidente dell'Ente (che è il Rettore dell'Università degli Studi di Pavia), 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 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 può nominare 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.c.r.l.**

La società Polo Tecnologico Servizi Srl (PTS) è nata nel febbraio 2007 per iniziativa di Università di Pavia, Comune, Provincia e Camera di Commercio di Pavia e si è trasformata nel dicembre 2014 in Parco Tecnico Scientifico di Pavia società consortile a r.l., nella quale la Capogruppo detiene una partecipazione di controllo del 59.16% .

La società Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l. ha la sua sede legale in piazza Municipio 2 a Pavia.

La società consortile, che non ha fini di lucro, 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 include numerose società quali:

- la 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),
- la 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),
- la Biobasic Europe (polo 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),
- la NAM- Nano Analsis & Materials (giovane 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),
- la Polymerix – 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).

La società Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l. è amministrata da un Consiglio di Amministrazione composto da cinque membri (di cui due, tra i quali viene scelto il Presidente del Consiglio di Amministrazione, designati dall'Università degli Studi di Pavia, e i rimanenti tre designati da Comune Provincia e Camera di Commercio 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.c.r.l. è inclusa nell'area di consolidamento in quanto è una società di capitali controllata dall'Università ai sensi del Codice Civile art. 2359 (così come previsto dall'art.6, comma 2 , lettera b) del Decreto Legislativo n.18/2012).

### ***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 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 Presedente 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.

Nell'ambito del consorzio è istituito un Centro per studiare ed attuare le iniziative rivolte all'analisi dei problemi delle aziende sanitarie e ospedaliere, e alla preparazione del personale sanitario. Per ciascun Centro è istituito un Comitato Scientifico di cinque membri nominati dal Consiglio di Amministrazione tra cui due professori ordinari dell'Università degli Studi di Pavia.

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 chiusi al 31/12/2016 dei soggetti rientranti nell'area di consolidamento.

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.

Così come previsto da tale recente 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. In tale modo si è proceduto per il bilancio di EDISU, al quale è stato richiesto l'invio del bilancio riclassificato in contabilità economico patrimoniale e quindi si è proceduto in seguito al consolidamento.

## **Data di riferimento**

La data di chiusura dei bilanci utilizzati per la predisposizione del consolidato è il 31 dicembre 2016, coincidente con quello della Capogruppo, e l'esercizio contabile corrisponde all'anno solare.

## **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 2016 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 coincide 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;

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

Di seguito si riporta la tabella riepilogativa 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. 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 44d ). Per maggiori dettagli circa la determinazione del Patrimonio Netto di competenza della Capogruppo e dei Terzi si rimanda alla specifica sezione.

Gruppo Università degli Studi di Pavia  
BILANCIO CONSOLIDATO  
ANNO 2016

PN Differenze da Consolidamento con dati bilancio con rettifiche di preconsolidamento																								
DENOMINAZIONE	A	B	C	D	E	F	G (A*B)	H (F-G)	I	J (I*B)	J+G-B	L=J-N	M	N = M*I	O (M*A)									
	QUOTA DI PARTECIPAZIONE di UNIPV al 31/12/2016	PATRIMONIO NETTO al 31/12/2016 dopo preconsolidamento	VALORE DELLA PARTECIPAZIONE AL COSTO al 31/12/2016	VALORE DELLA PARTECIPAZIONE E SCRITTA IN BILANCIO 31.12.2016	Fondo Svalutazione Partecipazioni 31/12/2016	VALORE NETTO PARTECIPAZIONE al 31/12/2016	valore partecipazioni UNIPV percentuale su PN partecipate	Differenza tra partecipazione in bilancio e PN partecipate	QUOTA DI PARTECIPAZIONE di TERZI al 31/12/2016	valore partecipazioni di TERZI percentuale su PN partecipate	controllo tot	Capitale sociale e riserve di Terzi	Risultato d'esercizio 2016	Risultato d'esercizio 2016 di competenza di Terzi	Risultato d'esercizio 2016 di competenza Capogruppo									
Fondazione Maria Corti	100%	2.973.987,14	0,00	0,00	0,00	0,00	2.973.987,14	-2.973.987,14	0,00%	-	€ -	€ -	-206.300,63	-	-206.300,63									
Fondazione Alma Mater Ticinensis	50%	9.598.082,75	50.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00	4.799.041,38	-4.749.041,38	50,00%	4.799.041,38	€ -	€ 4.806.245,05	- 14.407,37	-7.203,68	- 7.203,69									
Edisu	100%	5.991.675,32	0,00	0,00	0,00	0,00	5.991.675,32	-5.991.675,32	0,00%	-	€ -	€ -	382.293,57	-	382.293,57									
Consorzio Pavese per studi postuniversitari - area sanitaria	61,53%	28.620,42	0,00	0,00	0,00	0,00	17.610,14	-17.610,14	38,47%	11.010,28	€ -	€ 11.465,60	- 1.183,59	- 455,33	- 728,26									
Parco Tecnico Scientifico di Pavia Srl (già Polo Tecnologico Servizi Srl)	59,16%	186.356,37	190.000,00	190.000,00	78.565,04	111.434,96	110.248,43	1.186,53	40,84%	76.107,94	€ -	€ 76.927,46	- 2.006,66	- 819,52	- 1.187,14									
<b>Totale</b>		<b>18.778.722,00</b>	<b>240.000,00</b>	<b>240.000,00</b>	<b>78.565,04</b>	<b>161.434,96</b>	<b>13.892.562,41</b>			<b>4.886.159,59</b>	€ -	€ 4.894.638,11	<b>158.395,32</b>	<b>-8.478,52</b>	<b>166.873,85</b>									

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 preconsolidamento, che hanno avuto impatti su diverse voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico dei soggetti appartenenti al Gruppo (OIC 17 agosto 2014 paragrafo 44d ).

Gruppo Università degli Studi di Pavia  
BILANCIO CONSOLIDATO  
ANNO 2016

PROSPETTO DI STATO PATRIMONIALE CON ELISIONI E RETTIFICHE DI CONSOLIDAMENTO

	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	ELISIONI/RETTIFICHE DARE	ELISIONI/RETTIFICHE AVERE	TOTALE CONSOLIDATO
Schema bilancio Capogruppo UniPv (allegato 1 - D.I. n. 19/2014)	Importo da bilancio unico Capogruppo (Include le Rettifiche di Preconsolidamento)	Riclassificazione importo da bilancio ente del Gruppo adeguato Principi contabili D.I. n. 19/2014 (Include le Rettifiche di Preconsolidamento)	Riclassificazione importo da bilancio ente del Gruppo adeguato Principi contabili D.I. n. 19/2014 (Include le Rettifiche di Preconsolidamento)	Riclassificazione importo da bilancio ente del Gruppo adeguato Principi contabili D.I. n. 19/2014 (Include le Rettifiche di Preconsolidamento)	Riclassificazione importo da bilancio ente del Gruppo adeguato Principi contabili D.I. n. 19/2014 (Include le Rettifiche di Preconsolidamento)	Riclassificazione importo da bilancio ente del Gruppo adeguato Principi contabili D.I. n. 19/2014 (Include le Rettifiche di Preconsolidamento)				
<b>STATO PATRIMONIALE</b>										
<b>ATTIVO</b>										
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>										
<b>I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>										
1) Costi d'impianto, di ampliamento e di sviluppo	-	-	-	-	0,00	1.812,08	1.812,08			1.812,08
2) Diritto di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	53.737,78	-	-	-	0,00	3.867,44	57.605,22			57.605,22
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	88.397,07	6.000,06	-	-	0,00	215,17	94.612,30			94.612,30
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	1.108.530,54	-	-	-	0,00	-	1.108.530,54			1.108.530,54
5) Altre immobilizzazioni immateriali	40.443,37	2.371,22	-	5.521.624,99	70.000,00	4.452,00	5.638.891,58			5.638.891,58
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>1.291.108,76</b>	<b>8.371,28</b>	<b>-</b>	<b>5.521.624,99</b>	<b>70.000,00</b>	<b>10.346,69</b>	<b>6.901.451,72</b>			<b>6.901.451,72</b>
<b>II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>										
1) Terreni e fabbricati										
1.a) Terreni	39.150.021,30	-	-	-	0,00	-	39.150.021,30			39.150.021,30
1.b) Fabbricati	67.348.091,95	8.746.197,16	-	-	0,00	-	76.094.289,11			76.094.289,11
2) Impianti e attrezzature	3.051.599,02	339.847,54	-	68.311,77	0,00	14.047,10	3.473.805,43			3.473.805,43
3) Attrezzature scientifiche	3.528.869,39	-	-	-	0,00	-	3.528.869,39			3.528.869,39
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	7.427.926,68	-	-	-	321.700,00	-	7.749.626,68			7.749.626,68
5) Mobili e arredi	1.095.382,29	57.025,00	-	364.740,06	78.220,00	-	1.595.367,35			1.595.367,35
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	0,00	-	-			-
7) Altre immobilizzazioni materiali	77.348,38	13.361,89	602,32	-	2.486,00	10.637,68	104.436,27			104.436,27
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>121.679.239,01</b>	<b>9.156.431,59</b>	<b>602,32</b>	<b>433.051,83</b>	<b>402.406,00</b>	<b>24.684,78</b>	<b>131.696.415,53</b>			<b>131.696.415,53</b>
<b>III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>										
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>2.879.638,09</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>	<b>2.879.638,09</b>		161.434,96	<b>2.718.203,13</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>2.879.638,09</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.879.638,09</b>		<b>161.434,96</b>	<b>2.718.203,13</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>125.849.985,86</b>	<b>9.164.802,87</b>	<b>602,32</b>	<b>5.954.676,82</b>	<b>472.406,00</b>	<b>35.031,47</b>	<b>141.477.505,34</b>			<b>141.316.070,38</b>
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>										
<b>I - RIMANENZE</b>										
<b>TOTALE RIMANENZE</b>	<b>110.120,52</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>	<b>110.120,52</b>			<b>110.120,52</b>
<b>TOTALE RIMANENZE</b>	<b>110.120,52</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>110.120,52</b>			<b>110.120,52</b>
<b>II - CREDITI</b>										
1) Crediti verso MIUR e altre Amministrazioni centrali	27.154.578,23	-	-	-	0,00	-	27.154.578,23			27.154.578,23
2) Crediti verso Regioni e Province Autonome	2.322.333,02	-	-	-	0,00	-	2.322.333,02			2.322.333,02
3) Crediti verso altre Amministrazioni locali	530.541,35	-	-	-	0,00	-	530.541,35			530.541,35
4) Crediti verso l'Unione Europea e altri organismi Internazionali	6.695.042,77	-	-	-	0,00	-	6.695.042,77			6.695.042,77
5) Crediti verso Università	1.859.931,42	9.000,00	-	600.918,00	0,00	36.358,74	2.506.208,16	646.276,74		1.859.931,42
6) Crediti verso studenti per tasse e contributi	1.603,04	-	-	49.712,43	0,00	-	51.315,47			51.315,47
7) Crediti verso società ed enti controllati	-	-	-	-	0,00	-	-			-
8) Crediti verso altri (pubblici)	15.474.077,90	2.118,37	4.553,46	57.881,00	4.473,00	-	15.543.103,73	18.668,88		15.524.434,85
9) Crediti verso altri (privati)	14.688.067,03	39.894,00	-	1.126.735,00	0,00	93.746,87	15.948.442,90	353.234,09		15.595.208,81
<b>TOTALE CREDITI</b>	<b>68.726.174,76</b>	<b>51.012,37</b>	<b>4.553,46</b>	<b>1.835.246,43</b>	<b>4.473,00</b>	<b>130.105,61</b>	<b>70.751.565,63</b>			<b>69.733.385,92</b>
<b>III - ATTIVITA' FINANZIARIE</b>										
1) Deposito titoli	-	-	-	-	1.889.536,00	-	1.889.536,00			1.889.536,00
<b>TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.889.536,00</b>	<b>-</b>	<b>1.889.536,00</b>			<b>1.889.536,00</b>
<b>IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>										
1) Depositi bancari e postali	127.563.628,83	847.560,86	85.274,21	8.101.225,08	696.546,00	42.794,13	137.337.029,11			137.337.029,11
2) Denaro e valori in cassa	-	250,20	1.678,02	2.258,00	1.085,00	234,10	5.505,32			5.505,32
<b>TOTALE (IV)</b>	<b>127.563.628,83</b>	<b>847.811,06</b>	<b>86.952,23</b>	<b>8.103.483,08</b>	<b>697.631,00</b>	<b>43.028,23</b>	<b>137.342.534,43</b>			<b>137.342.534,43</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>196.399.924,11</b>	<b>898.823,43</b>	<b>91.505,69</b>	<b>9.938.729,51</b>	<b>2.591.641,00</b>	<b>173.133,84</b>	<b>210.093.756,58</b>			<b>209.075.576,87</b>
<b>C) RATEI E RISCONTI (TOTALE)</b>										
c1) Ratei per progetti e ricerche in corso	2.850.904,03	-	-	-	0,00	-	2.850.904,03			2.850.904,03
c2) Altri ratei e risconti attivi	2.201.050,58	47.222,31	-	49.300,57	77.215,82	1.962,00	2.376.751,28	117.433,63		2.259.317,65
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>	<b>5.051.954,61</b>	<b>47.222,31</b>	<b>-</b>	<b>49.300,57</b>	<b>77.215,82</b>	<b>1.962,00</b>	<b>5.227.655,31</b>			<b>5.110.221,68</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>327.301.864,58</b>	<b>10.110.848,61</b>	<b>92.108,01</b>	<b>15.942.706,90</b>	<b>3.141.262,82</b>	<b>210.127,31</b>	<b>356.798.917,23</b>			<b>355.501.868,93</b>

	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	ELISIONI / RETTIFICHE DARE	ELISIONI / RETTIFICHE AVERE	TOTALE CONSOLIDATO
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)				
<b>STATO PATRIMONIALE</b>										
<b>PASSIVO</b>										
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>										
I - FONDO DI DOTAZIONE	39.640.399,33	684.334,75	-	-	0,00	188.361,90	40.513.095,98	872.696,65		39.640.399,33
II - PATRIMONIO VINCOLATO										
1) Fondi vincolati destinati da terzi	2.575.746,84	-	-	-	3.547.458,00	-	6.123.204,84	3.547.458,00		2.575.746,84
2) Fondi vincolati per decisione organi istituzionali	87.085.027,03	-	-	5.355.651,60	0,00	-	92.440.678,63	5.355.651,60		87.085.027,03
3) Riserve vincolate (per progetti specifici, obblighi di legge o altro)	34.371.184,92	-	-	-	0,00	-	34.371.184,92			34.371.184,92
4) Risultati gestionali esercizi precedenti vincolati	-	-	-	-	-367.171,23	-	367.171,23	367.171,23		-
5) Risultato gestionale esercizio vincolato	-	-	-	-	-206.300,63	-	206.300,63	206.300,63		-
<b>TOTALE PATRIMONIO VINCOLATO</b>	<b>124.031.958,79</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5.355.651,60</b>	<b>2.973.987,14</b>	<b>-</b>	<b>132.361.596,53</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>124.031.958,79</b>
III - PATRIMONIO NON VINCOLATO										
1) Risultato gestionale esercizio	13.604.484,41	14.407,37	1.183,59	382.293,57	-	2.006,66	13.969.180,36	365.882,48	166.873,85	13.770.171,73
2) Risultati gestionali relativi ad esercizi precedenti	24.936.697,11	15.054,23	112,13	253.730,15	-	-	25.205.369,36	268.672,25		24.936.697,11
3) Riserve statutarie	-	8.913.101,14	29.916,14	-	-	1,13	8.943.018,41	8.943.018,41		13.565.440,14
4) Riserve consolidate	-	-	-	-	-	-	-	166.873,85	13.732.313,99	-
5) Riserve da arrotondamento	-	-	-	-	-	-	-	1,00	-	1,00
6) Riserva da consolidamento/annullamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7) Capitale e Riserve di Terzi	-	-	-	-	-	-	-	4.894.638,11		4.894.638,11
8) Risultato gestionale esercizio di competenza di Terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	8.478,53	8.478,53
<b>TOTALE PATRIMONIO NON VINCOLATO</b>	<b>38.541.181,52</b>	<b>8.913.748,00</b>	<b>28.620,42</b>	<b>636.023,72</b>	<b>0,00</b>	<b>2.005,53</b>	<b>48.117.568,13</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>57.158.467,56</b>
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>202.213.539,64</b>	<b>9.598.082,75</b>	<b>28.620,42</b>	<b>5.991.675,32</b>	<b>2.973.987,14</b>	<b>186.356,37</b>	<b>220.992.260,64</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>220.830.825,68</b>
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI										
23.960.117,54	4.814,67	-	400.000,00	-	-	-	24.364.932,21	-	-	24.364.932,21
<b>TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)</b>	<b>23.960.117,54</b>	<b>4.814,67</b>	<b>-</b>	<b>400.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>	<b>24.364.932,21</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>24.364.932,21</b>
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO										
930.495,01	70.431,26	-	-	-	0,00	-	1.000.926,27	-	-	1.000.926,27
D) DEBITI										
1) Mutui e debiti verso le banche	1.985.674,44	-	-	1.325.291,19	0,00	69,06	3.311.034,69			3.311.034,69
2) Debiti verso MIUR e altre Amministrazioni centrali	64.589,29	-	-	-	0,00	-	64.589,29			64.589,29
3) Debiti verso Regioni e Provincie Autonome	3.651.529,00	-	-	-	0,00	-	3.651.529,00			3.651.529,00
4) Debiti verso altre Amministrazioni locali	6.113,77	-	-	21,29	0,00	-	6.135,06			6.135,06
5) Debiti verso l'Unione Europea e altri organismi internazionali	-	-	-	-	0,00	-	-			-
6) Debiti verso Università	888.083,44	331.378,64	112,13	18.668,88	16.638,68	-	1.254.881,77	967.716,33		287.165,44
7) Debiti verso studenti	244.164,84	-	-	3.027.945,19	0,00	-	3.272.110,03			3.272.110,03
8) Accounti	8.109,87	-	-	-	0,00	-	8.109,87			8.109,87
9) Debiti verso fornitori	6.678.417,10	78.228,75	39.259,50	1.056.240,46	0,00	8.205,02	7.860.350,83	14.104,64		7.846.246,19
10) Debiti verso dipendenti	4.625.757,28	-	-	87.935,11	0,00	-	4.713.692,39			4.713.692,39
11) Debiti verso società ed enti controllati	-	-	-	-	0,00	-	-			-
12) Altri debiti	11.527.428,76	27.848,90	9.782,01	223.491,21	150.637,00	-	11.939.187,88	36.358,74		11.902.829,14
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>	<b>29.679.867,79</b>	<b>437.456,29</b>	<b>49.153,64</b>	<b>5.739.593,33</b>	<b>167.275,68</b>	<b>8.274,08</b>	<b>36.081.620,81</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>35.063.441,10</b>
E) RATEI E RISCONTI										
e1) Risconti per progetti e ricerche in corso	25.435.096,66	-	-	-	0,00	-	25.435.096,66			25.435.096,66
e2) Contributi agli investimenti	33.864.702,95	-	-	3.737.102,64	0,00	-	37.601.805,59			37.601.805,59
e3) Altri ratei e risconti passivi	11.218.044,99	63,64	14.333,95	74.335,61	0,00	15.496,86	11.322.275,05	117.433,63		11.204.841,42
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>	<b>70.517.844,60</b>	<b>63,64</b>	<b>14.333,95</b>	<b>3.811.438,25</b>	<b>0,00</b>	<b>15.496,86</b>	<b>74.359.177,30</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>74.241.743,67</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>327.301.864,58</b>	<b>10.110.848,61</b>	<b>92.108,01</b>	<b>15.942.706,90</b>	<b>3.141.262,82</b>	<b>210.127,31</b>	<b>356.798.917,23</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>355.501.868,93</b>
CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO										
I) Beni di terzi (Fabbricati e Terreni Demaniali)	48.068.813,00	-	-	-	-	-	48.068.813,00			48.068.813,00
II) Impegni di terzi che ancora non configurano crediti	1.375.681,79	-	-	-	-	-	1.375.681,79			1.375.681,79
III) Futuri incrementi di immobilizzazioni	2.726.060,98	-	-	-	-	-	2.726.060,98			2.726.060,98
IV) Mutuo A.C.	10.329.137,98	-	-	-	-	-	10.329.137,98			10.329.137,98
V) Scritture di vincolo su attività	2.440,00	-	-	-	-	-	2.440,00			2.440,00
VI) Fidejussioni	14.026.097,23	-	-	-	-	-	14.026.097,23			14.026.097,23
VII) Beni di terzi presso l'Ateneo	2.500,00	-	-	-	-	-	2.500,00			2.500,00
VIII) Contratti di comodato	2.645.926,58	-	-	-	-	-	2.645.926,58			2.645.926,58
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE attivo</b>	<b>79.176.657,56</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>	<b>79.176.657,56</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>79.176.657,56</b>
CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO										
I) Beni in leasing	-	-	-	-	-	-	-			-
II) Impegni verso terzi che ancora non configurano debiti	7.120.651,91	-	-	-	-	-	7.120.651,91			7.120.651,91
III) Scritture di vincolo su passività	515.308,29	-	-	-	-	-	515.308,29			515.308,29
IV) Ipotecati	90.561.473,00	-	-	-	-	-	90.561.473,00			90.561.473,00
V) Fidejussioni	364.593,23	-	-	-	-	-	364.593,23			364.593,23
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE passivo</b>	<b>98.562.026,43</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>	<b>98.562.026,43</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>98.562.026,43</b>

Gruppo Università degli Studi di Pavia  
BILANCIO CONSOLIDATO  
ANNO 2016

PROSPETTO DI CONTO ECONOMICO CON ELISIONI E RETTIFICHE DI CONSOLIDAMENTO

	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	ELISIONE / RETTIFICHE DARE	ELISIONE / RETTIFICHE AVERE	TOTALE CONSOLIDATO
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)				
<b>CONTO ECONOMICO</b>										
<b>A) PROVENTI OPERATIVI</b>										
<b>I. PROVENTI PROPRI</b>										
1) Proventi per la didattica	39.386.075,06	-	25.000,00	-	-	-	39.411.075,06			39.411.075,06
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	5.342.884,60	-	20.000,00	-	-	-	5.362.884,60			5.362.884,60
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	3.237.013,22	-	-	-	-	-	3.237.013,22			3.237.013,22
<b>Totale I. PROVENTI PROPRI</b>	<b>47.965.972,88</b>	<b>-</b>	<b>45.000,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>48.010.972,88</b>			<b>48.010.972,88</b>
<b>II. CONTRIBUTI</b>										
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	143.506.954,37	-	-	-	-	-	143.506.954,37			143.506.954,37
2) Contributi Regioni e Province autonome	423.228,12	-	-	5.952.160,00	2.450,00	-	6.377.838,12			6.377.838,12
3) Contributi altre Amministrazioni locali	195.020,38	2.500,00	-	-	-	-	197.520,38			197.520,38
4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	1.478.819,73	-	-	-	-	-	1.478.819,73			1.478.819,73
5) Contributi da Università	497.082,32	50.000,00	57.092,09	624.760,28	1.000,00	-	1.229.934,69	732.852,09		497.082,60
6) Contributi da altri (pubblici)	3.876.614,57	-	-	-	-	-	3.876.614,57			3.876.614,57
7) Contributi da altri (privati)	4.695.543,35	508.000,00	-	14.750,00	-	7.803,97	5.216.097,32	203.365,86		5.022.731,46
<b>Totale II. CONTRIBUTI</b>	<b>154.673.262,84</b>	<b>560.500,00</b>	<b>57.092,09</b>	<b>6.591.670,28</b>	<b>3.450,00</b>	<b>7.803,97</b>	<b>161.893.779,18</b>			<b>160.957.561,23</b>
<b>III. PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALE</b>										
<b>Totale III. PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALE</b>	<b>7.825.471,18</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7.825.471,18</b>			<b>7.825.471,18</b>
<b>IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO</b>										
<b>Totale IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4.467.192,33</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4.467.192,33</b>			<b>4.467.192,33</b>
<b>V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>										
<b>Totale V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>	<b>17.706.375,22</b>	<b>531.167,70</b>	<b>100,54</b>	<b>578.453,08</b>	<b>416,00</b>	<b>50.770,33</b>	<b>18.867.282,87</b>	<b>108.858,17</b>		<b>18.758.424,70</b>
<b>VI. VARIAZIONE RIMANENZE</b>										
<b>Totale VI. VARIAZIONE RIMANENZE</b>	<b>110.120,52</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>110.120,52</b>			<b>110.120,52</b>
<b>VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI</b>										
<b>Totale VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>			<b>-</b>
<b>TOTALE PROVENTI (A)</b>	<b>228.281.202,64</b>	<b>1.091.667,70</b>	<b>102.192,63</b>	<b>11.637.315,69</b>	<b>3.866,00</b>	<b>58.574,30</b>	<b>241.174.818,96</b>			<b>240.129.742,84</b>
<b>B) COSTI OPERATIVI</b>										
<b>VIII. COSTI DEL PERSONALE</b>										
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	78.547.454,41	-	-	-	-	-	78.547.454,41			78.547.454,41
a) docenti/ricercatori	78.547.454,41	-	-	-	-	-	78.547.454,41			78.547.454,41
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	7.205.346,67	-	75.232,42	-	18.263,31	-	7.298.842,40	13.874,01		7.284.968,39
c) docenti a contratto	1.575.270,91	-	-	-	-	-	1.575.270,91			1.575.270,91
d) esperti linguistici	1.266.915,23	-	-	-	-	-	1.266.915,23			1.266.915,23
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	25.992,32	-	-	-	-	-	25.992,32			25.992,32
2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	32.303.004,48	168.547,62	-	2.688.819,67	-	-	35.160.371,77			35.160.371,77
<b>Totale VIII. COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>120.923.984,02</b>	<b>168.547,62</b>	<b>75.232,42</b>	<b>2.688.819,67</b>	<b>18.263,31</b>	<b>-</b>	<b>123.874.847,04</b>			<b>123.860.973,03</b>
<b>IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE</b>										
1) Costi per sostegno agli studenti	38.834.114,60	-	-	102.253,00	-	-	38.936.367,60		602.870,88	38.333.496,72
2) Costi per il diritto allo studio	-	-	-	-	-	-	-			-
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	26.547,07	-	-	-	-	-	26.547,07			26.547,07
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	1.971.512,14	-	-	-	-	-	1.971.512,14			1.971.512,14
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	2.968.165,78	-	-	229.981,60	-	-	3.198.147,38			3.198.147,38
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	-	-	-	-	-	-	-			-
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	2.635.262,65	-	-	-	-	-	2.635.262,65			2.635.262,65
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	19.841.335,12	10.882,75	-	205.244,35	23.656,13	47.766,63	20.128.884,98	82.729,32		20.046.155,66
9) Acquisto altri materiali	869.585,10	788,70	-	300.596,97	-	104,90	1.171.078,67			1.171.078,67
10) Variazione delle rimanenze di materiali	118.480,54	-	-	-	-	-	118.480,54			118.480,54
11) Costi per godimento beni di terzi	1.678.191,30	2.388,04	-	-	-	586,88	1.681.166,22	1.600,00		1.679.566,22
12) Altri costi	4.611.062,16	535.728,35	400,00	5.507.382,08	24.487,00	-	10.679.059,59		196.273,04	10.482.786,55
13) Contributi alla ricerca	-	-	400,00	-	133.729,19	-	133.729,19		131.728,87	2.000,32
<b>Totale IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE</b>	<b>73.554.259,46</b>	<b>549.787,84</b>	<b>400,00</b>	<b>6.345.458,00</b>	<b>181.872,32</b>	<b>48.458,41</b>	<b>80.680.236,03</b>			<b>79.665.033,92</b>
<b>X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>										
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	58.333,11	1.457,06	-	497.568,52	-	6.505,83	563.864,52			563.864,52
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	5.365.145,64	331.103,92	1.176,30	126.740,91	2.510,00	5.945,19	5.832.621,96			5.832.621,96
3) Svalutazioni immobilizzazioni	-	-	-	-	-	-	-			-
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	-	-	-	-	-	-	-			-
<b>Totale X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>5.423.478,75</b>	<b>332.560,98</b>	<b>1.176,30</b>	<b>624.309,43</b>	<b>2.510,00</b>	<b>12.451,02</b>	<b>6.396.486,48</b>			<b>6.396.486,48</b>
<b>XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI</b>										
<b>Totale XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>5.990.026,99</b>	<b>8.451,70</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5.998.478,69</b>			<b>5.998.478,69</b>
<b>XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>										
<b>Totale XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>1.905.130,09</b>	<b>13.596,79</b>	<b>17.770,39</b>	<b>1.394.566,29</b>	<b>-</b>	<b>1.025,82</b>	<b>3.332.089,38</b>	<b>16.000,00</b>		<b>3.316.089,38</b>
<b>TOTALE COSTI (B)</b>	<b>207.796.879,31</b>	<b>1.072.944,93</b>	<b>94.579,11</b>	<b>11.053.153,39</b>	<b>202.645,63</b>	<b>61.935,25</b>	<b>220.282.137,62</b>			<b>219.237.061,50</b>
<b>DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)</b>	<b>20.484.323,33</b>	<b>18.722,77</b>	<b>7.613,52</b>	<b>584.162,30</b>	<b>-</b>	<b>198.779,63</b>	<b>3.360,95</b>	<b>20.892.681,34</b>		<b>20.892.681,34</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>										
1) Proventi finanziari	129.242,01	6,86	0,77	54,82	19,00	2,37	129.325,83			129.325,83
2) Interessi ed altri oneri finanziari	12.008,82	-	67,23	32.762,55	7.263,00	-	52.101,60			52.101,60
3) Urti e perdite su cambi	2.651,03	-	-	-	-	-	2.651,03			2.651,03
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>	<b>114.582,16</b>	<b>6,86</b>	<b>66,46</b>	<b>32.707,73</b>	<b>7.244,00</b>	<b>2,37</b>	<b>74.573,20</b>			<b>74.573,20</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>										
1) Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-			-
2) Svalutazioni	-	-	-	-	-	-	-			-
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE (D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>			<b>-</b>
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>										
1) Proventi	703.282,29	-	-	-	-	-	703.282,29			703.282,29
2) Oneri	-	-	-	-	-	-	-	1.186,53		-
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>	<b>116.608,13</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>116.608,13</b>			<b>115.421,60</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)</b>	<b>20.715.513,62</b>	<b>18.729,63</b>	<b>7.547,06</b>	<b>551.454,57</b>	<b>-</b>	<b>206.023,63</b>	<b>3.358,58</b>	<b>21.083.862,67</b>		<b>21.082.676,14</b>
<b>F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTE, DIFFERITE, ANTICIPATE</b>										
<b>TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTE, DIFFERITE, ANTICIPATE (F)</b>	<b>7.111.029,21</b>	<b>33.137,00</b>	<b>8.730,65</b>	<b>169.161,00</b>	<b>277,00</b>	<b>1.351,92</b>	<b>7.320.982,94</b>			<b>7.320.982,94</b>
<b>RISULTATO DI ESERCIZIO CONSOLIDATO</b>	<b>13.604.484,41</b>	<b>14.407,37</b>	<b>1.183,59</b>	<b>382.293,57</b>	<b>-</b>	<b>2.006,66</b>	<b>13.762.879,73</b>		<b>1.186,53</b>	<b>13.761.693,20</b>
di cui di competenza della Capogruppo	13604484,41	-	7.203,69	382.293,57	-	2.006,66	13.770.171,73			13.770.171,73
di cui di competenza di terzi	1186,53-13603297,88	-	7.203,68	455,33	-	819,52	8.478,53			8.478,53

La Capogruppo non detiene al 31/12/2016 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).

Per il 2016, trattandosi del primo anno di predisposizione del bilancio consolidato, non si presentano i dati comparativi dell'esercizio precedente.

### **Criteria 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 confrontabili i dati dei vari bilanci. Tali criteri sono quelli definiti dal decreto interministeriale MIUR-MEF 14 gennaio 2014 n. 19, applicati congiuntamente a quanto indicato nel Manuale Tecnico Operativo sia nella prima edizione che nella seconda versione, non ancora definitivamente adottata alla data di approvazione del bilancio di esercizio 2016 dell'Università degli Studi di Pavia ( disposizioni adottate definitivamente con l'emanazione del Decreto Direttoriale MIUR n. 1841 del 26 luglio 2017 "Manuale Tecnico-Operativo -art. 8, D.I. MIUR-MEF 14 gennaio 2014, n. 19- Testo Integrale e Coordinato I e II edizione").

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".

#### **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 INGEGNERIA**

I costi per "diritti di brevetto e utilizzazione di opere dell'ingegneria" 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 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.

Vengono 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.

#### CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI, E DIRITTI SIMILI

La voce "concessioni, licenze, marchi e diritti simili è riferibile unicamente a licenze per l'utilizzo di Software che vengono ammortizzati sulla base della loro vita utile valutata di tre anni.

#### 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").

#### *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 del 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. E' 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 Sovrintendenze.

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 delle 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 (come ad esempio: computer, fax, fotocopiatrici, ecc.). 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. La voce accoglie tutti gli impianti e attrezzature.

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 prime 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.

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 i mobili e gli arredi 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).

#### 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.

#### *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 ritenuto maggiormente aderente alla nostra realtà oltreché più prudentiale del "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. L'importo complessivo delle partecipazioni è coerente rispetto alla valutazione patrimoniale della partecipata in base all'ultimo bilancio disponibile alla data di redazione del presente documento (31/12/2015).

#### 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.

#### 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

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 a 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, in regime di TFS, 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*: che 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;
- *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, per il primo bilancio consolidato, tra il valore netto della partecipazione iscritta in bilancio della Capogruppo e la corrispondente quota di patrimonio netto post rettifiche di preconsolidamento di ogni membro 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 2016 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, 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.

#### *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.

#### 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 produttori 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 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 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 31.12.2016.

**ATTIVITA'**

**IMMOBILIZZAZIONI (A)**

**IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (I)**

Saldo al 31.12.2016		6.901.451,72	
Immobilizzazioni Immateriali	Costo Storico al 31/12/16	Fondo ammortamento al 31/12/16	Valore al 31/12/2016
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	11.255,10	9.443,02	1.812,08
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	65.337,78	7.732,56	57.605,22
3) Concessioni, licenze, marchi, e diritti simili	375.648,02	281.035,72	94.612,30
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	1.108.530,54	0,00	1.108.530,54
5) Altre immobilizzazioni immateriali	10.390.995,35	4.752.103,77	5.638.891,58
<b>TOTALE</b>	<b>11.951.766,79</b>	<b>5.050.315,07</b>	<b>6.901.451,72</b>

	Costo Storico	Fondo Ammortamento al 31/12/2016	valore al 31/12/16
<b>Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>11.951.766,79</b>	<b>5.050.315,07</b>	<b>6.901.451,72</b>
di cui di Università degli Studi di Pavia	1.572.148,20	281.039,44	<b>1.291.108,76</b>
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	21.059,71	12.688,43	<b>8.371,28</b>
di cui di Fondazione Maria Corti	70.000,00	-	<b>70.000,00</b>
di cui di EDISU	10.259.115,96	4.737.490,97	<b>5.521.624,99</b>
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	29.442,92	19.096,23	<b>10.346,69</b>
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 sono emerse 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	Fondo Ammortamento al 31/12/16	valore al 31/12/16
<b>1) COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO E DI SVILUPPO</b>	<b>11.255,10</b>	<b>9.443,02</b>	<b>1.812,08</b>
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.	11.255,10	9.443,02	<b>1.812,08</b>
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 interamente riferiti al Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l., e ai sensi del paragrafo 132 lettera "d" OIC 17 agosto 2014, si precisa che sono relativi alle spese notarili inerenti all'atto costitutivo del 2007 (pari a 4.430€ interamente ammortizzato), al verbale dell'assemblea per l'aumento del capitale nel 2012 (pari a 4.560€ completamente ammortizzato) e per 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 453,02€).

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	Fondo Ammortamento al 31/12/16	valore al 31/12/16
<b>2) DIRITTI DI BREVETTO E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DI INGEGNO</b>	<b>65.337,78</b>	<b>7.732,56</b>	<b>57.605,22</b>
di cui di Università degli Studi di Pavia	53.737,78	-	<b>53.737,78</b>
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.	11.600,00	7.732,56	<b>3.867,44</b>
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-

Come indicato in tabella, i “Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno” sono riferiti alla Capogruppo (i brevetti per invenzione che danno utilità economica, sono in fase di vendita a terzi o hanno le potenzialità di produrre proventi), e al Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l. (i costi di sviluppo del software web based di proprietà dell’impresa)

## 3) CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI, E DIRITTI SIMILI

	Costo Storico	Fondo Ammortamento al 31/12/16	valore al 31/12/16
<b>3) CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI, E DIRITTI SIMILI</b>	<b>375.648,02</b>	<b>281.035,72</b>	<b>94.612,30</b>
di cui di Università degli Studi di Pavia	359.149,79	270.752,72	<b>88.397,07</b>
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	16.200,41	10.200,35	<b>6.000,06</b>
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	-
di cui di EDISU	-	-	-
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	297,82	82,65	<b>215,17</b>
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-

La voce “Concessioni, licenze, marchi, e diritti simili” è riferita alla Capogruppo (licenze d’uso dei software applicativi e dei sistemi operativi), alla Fondazione Alma Mater Ticinensis (marchio per 12.000€ rettificato dal fondo ammortamento pari a 5.999,94€ e concessioni e licenze per 4.200,41€ interamente ammortizzate), e al Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l. (marchio).

## 4) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO E ACCONTI

	Costo Storico	Fondo Ammortamento al 31/12/16	valore al 31/12/16
<b>4) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO E ACCONTI</b>	<b>1.108.530,54</b>	-	<b>1.108.530,54</b>
di cui di Università degli Studi di Pavia	1.108.530,54	-	<b>1.108.530,54</b>
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, 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 generali infruttifere relative all’atto transattivo, le spese di perizia e altre spese di esecuzione lavori, che una volta terminati confluiranno nel valore del fabbricato.

## 5) ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

	Costo Storico	Fondo Ammortamento al 31/12/16	valore al 31/12/16
<b>5) ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>10.390.995,35</b>	<b>4.752.103,77</b>	<b>5.638.891,58</b>
di cui di Università degli Studi di Pavia	50.730,09	10.286,72	<b>40.443,37</b>
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	4.859,30	2.488,08	<b>2.371,22</b>
di cui di Fondazione Maria Corti	70.000,00	-	<b>70.000,00</b>
di cui di EDISU	10.259.115,96	4.737.490,97	<b>5.521.624,99</b>
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	6.290,00	1.838,00	<b>4.452,00</b>
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-

Come si evince dalla tabella, le "Altre immobilizzazioni immateriali" sono riferite alla Capogruppo (manutenzioni straordinarie su Fabbricati di terzi, quali il poliambulatorio di odontoiatria e il Palazzo San Tommaso), 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), alla Fondazione Maria Corti (diritti d'Autore), ad Edisu (migliorie su beni di terzi quali i Collegi, Palazzo Vistarino, 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.c.r.l.(spese di rifacimento pavimentazione e realizzazione linea gas tecnici per laboratorio su beni di terzi).

## IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI(II)

Saldo al 31.12.2016	131.696.415,53
---------------------	----------------

Immobilizzazioni Materiali	Costo Storico al 31/12/2016	Fondo ammortamento al 31/12/2016	Valore al 31/12/2016
1) Terreni e fabbricati	203.346.048,21	88.101.737,80	115.244.310,41
2) Impianti e attrezzature	33.480.680,07	30.006.874,64	3.473.805,43
3) Attrezzature scientifiche	35.481.238,27	31.952.368,88	3.528.869,39
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiq. e museali	7.749.626,68	0,00	7.749.626,68
5) Mobili e arredi	13.966.212,13	12.370.844,78	1.595.367,35
6) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	0,00	0,00	0,00
7) Altre immobilizzazioni materiali	12.297.874,36	12.193.438,09	104.436,27
<b>TOTALE</b>	<b>306.321.679,72</b>	<b>174.625.264,19</b>	<b>131.696.415,53</b>

La voce accoglie tutte le Immobilizzazioni Materiali del Gruppo .

### 1) TERRENI E FABBRICATI

	Costo Storico	Fondo Ammortamento al 31/12/16	valore al 31/12/16
<b>1) TERRENI E FABBRICATI</b>	<b>€ 203.346.048,21</b>	<b>€ 88.101.737,80</b>	<b>€ 115.244.310,41</b>
di cui di Università degli Studi di Pavia	194.188.744,26	87.690.631,01	<b>106.498.113,25</b>
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	9.157.303,95	411.106,79	<b>8.746.197,16</b>
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	-	-	-

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 2016

	Costo Storico	Fondo Ammortamento al 31/12/16	valore al 31/12/16
<b>1.a) TERRENI</b>	<b>39.150.021,30</b>	-	<b>39.150.021,30</b>
di cui di Università degli Studi di Pavia	39.150.021,30	-	<b>39.150.021,30</b>
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, i “Terreni” sono riferiti interamente alla Capogruppo.

	Costo Storico	Fondo Ammortamento al 31/12/16	valore al 31/12/16
<b>1.b) FABBRICATI</b>	<b>164.196.026,91</b>	<b>88.101.737,80</b>	<b>76.094.289,11</b>
di cui di Università degli Studi di Pavia	155.038.722,96	87.690.631,01	<b>67.348.091,95</b>
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	9.157.303,95	411.106,79	<b>8.746.197,16</b>
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 indicato in tabella, 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 14.113.220,61€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 4.302.858,16€, Fabbricati derivanti da Lasciti o acquistati/costruiti con finanziamenti in c/capitale non soggetti a restituzione per 115.489.187,17€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 83.387.772,85€ 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 9.109.237,95€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 408.943,82€, i costi capitalizzati per l’allestimento del giardino per 48.066,00€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 2.162,97€).

## 2) IMPIANTI E ATTREZZATURE

	Costo Storico	Fondo Ammortamento al 31/12/16	valore al 31/12/16
<b>2) IMPIANTI E ATTREZZATURE</b>	<b>33.480.680,07</b>	<b>30.006.874,64</b>	<b>3.473.805,43</b>
di cui di Università degli Studi di Pavia	32.778.170,54	29.726.571,52	<b>3.051.599,02</b>
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	405.886,32	66.038,78	<b>339.847,54</b>
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	-
di cui di EDISU	266.150,21	197.838,44	<b>68.311,77</b>
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	18.405,00	4.357,90	<b>14.047,10</b>
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	12.068,00	12.068,00	-

La voce si riferisce all’acquisizione ed installazione di impianti e macchinari destinati alle attività didattiche e amministrative, nonché attrezzature elettriche ed elettroniche (come ad esempio: computer, fax, fotocopiatrici, ecc.) non scientifiche.

Come si evince dalla tabella, gli “Impianti e attrezzature” sono riferiti alla Capogruppo (il valore esposto comprende Impianti e macchinari per 403.042,26€ rettificati mediante un fondo ammortamento di

Gruppo Università degli Studi di Pavia  
BILANCIO CONSOLIDATO  
ANNO 2016

56.943,25€, Attrezzature elettriche ed elettroniche non scientifiche per 18.931.214,36€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 16.515.213,45€, Altre attrezzature non scientifiche per 13.443.913,92€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 13.154.414,82€), alla Fondazione Alma Mater Ticinensis (il valore esposto comprende Impianti e arredi di Palazzo Vistarino per 394.461,86€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 64.265,81€, Impianti per la Foresteria per 4.648,81€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 278,93€, Attrezzature per 6.775,65€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 1.494,04€), ad Edisu (il valore esposto comprende Macchine da Ufficio , altri Impianti e macchinari), al Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l. (il valore esposto comprende Altri Impianti e macchinari per 18.405,00€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 4.357,90€),e al Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria (il valore esposto comprende macchinari per 12.068,00€ interamente ammortizzati).

### 3) ATTREZZATURE SCIENTIFICHE

	Costo Storico	Fondo Ammortamento al 31/12/16	valore al 31/12/16
<b>3) ATTREZZATURE SCIENTIFICHE</b>	<b>35.481.238,27</b>	<b>31.952.368,88</b>	<b>3.528.869,39</b>
di cui di Università degli Studi di Pavia	35.481.238,27	31.952.368,88	<b>3.528.869,39</b>
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 "Attrezzature scientifiche" è riferita interamente alla Capogruppo (il valore esposto comprende Attrezzature elettriche e elettroniche scientifiche per 34.905.174,08€, rettificati mediante un fondo ammortamento di 31.848.949,11€ e Altre Attrezzature scientifiche per 576.064,19€, rettificati mediante un fondo ammortamento di 103.419,77€) 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	Fondo Ammortamento al 31/12/16	valore al 31/12/16
<b>4) PATRIMONIO LIBRARIO, OPERE D'ARTE, D'ANTIQUARIATO E MUSEALI</b>	<b>7.749.626,68</b>	-	<b>7.749.626,68</b>
di cui di Università degli Studi di Pavia	7.427.926,68	-	<b>7.427.926,68</b>
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	-	-
di cui di Fondazione Maria Corti	321.700,00	-	<b>321.700,00</b>
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 indicato in tabella, 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 3.700,00€, Patrimonio e beni museali per 2.676,68€) e alla Fondazione Maria Corti (il valore esposto comprende Volumi e Manoscritti).

## 5) MOBILI E ARREDI

	Costo Storico	Fondo Ammortamento al 31/12/16	valore al 31/12/16
<b>5) MOBILI E ARREDI</b>	<b>13.966.212,13</b>	<b>12.370.844,78</b>	<b>1.595.367,35</b>
di cui di Università degli Studi di Pavia	13.055.409,38	11.960.027,09	<b>1.095.382,29</b>
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	75.597,63	18.572,63	<b>57.025,00</b>
di cui di Fondazione Maria Corti	78.220,00	-	<b>78.220,00</b>
di cui di EDISU	756.985,12	392.245,06	<b>364.740,06</b>
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 “Mobili e arredi” sono riferiti alla Capogruppo (il valore esposto comprende mobili e arredi per 13.055.409,38€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 11.960.027,09€), alla Fondazione Alma Mater Ticinensis (il valore esposto comprende mobili, arredi e dotazioni d’ufficio per 6.408,74€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 6.118,63€, e mobili e arredi Foresteria per 69.188,89€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 12.454,00€), alla Fondazione Maria Corti (il valore esposto comprende mobili e arredi per 78.220,00€ non soggetti ad ammortamento), e ad Edisu (il valore esposto comprende mobili e arredi).

## 6) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO E ACCONTI

	Costo Storico	Fondo Ammortamento al 31/12/16	valore al 31/12/16
<b>6) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO E ACCONTI</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
di cui di Università degli Studi di Pavia	€ 0,00	€ 0,00	<b>€ 0,00</b>
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	€ 0,00	€ 0,00	<b>€ 0,00</b>
di cui di Fondazione Maria Corti	€ 0,00	€ 0,00	<b>€ 0,00</b>
di cui di EDISU	€ 0,00	€ 0,00	<b>€ 0,00</b>
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	€ 0,00	€ 0,00	<b>€ 0,00</b>
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	€ 0,00	€ 0,00	<b>€ 0,00</b>

La voce “Immobilizzazioni materiali in corso e acconti” non è presente in bilancio al 31/12/2016.

## 7) ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

	Costo Storico	Fondo Ammortamento al 31/12/16	valore al 31/12/16
<b>7) ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>12.297.874,36</b>	<b>12.193.438,09</b>	<b>104.436,27</b>
di cui di Università degli Studi di Pavia	12.224.340,38	12.146.992,00	<b>77.348,38</b>
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	24.136,38	10.774,49	<b>13.361,89</b>
di cui di Fondazione Maria Corti	18.225,00	15.739,00	<b>2.486,00</b>
di cui di EDISU	-	-	-
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	14.905,60	4.267,92	<b>10.637,68</b>
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	16.267,00	15.664,68	<b>602,32</b>

Come si evince dalla tabella, le “Altre immobilizzazioni materiali” sono riferite alla Capogruppo (il valore esposto comprende Autovetture, motoveicoli e simili per 115.835,54€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 114.782,85€, Autoveicoli da trasporto per 346.892,53€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 276.472,62€, Immobilizzazioni materiali inferiori a 516,46€ per 11.755.263,28€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 11.755.263,28€, Altre Immobilizzazioni materiali per 6.349,03€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 473,25€), alla Fondazione Alma Mater Ticinensis (il valore esposto comprende macchine d’ufficio elettroniche per 15.238,92€ rettificati mediante un fondo

Gruppo Università degli Studi di Pavia  
BILANCIO CONSOLIDATO  
ANNO 2016

ammortamento di 9.884,74€ , e altre macchine d'ufficio elettroniche per 8.897,46€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 889,75€), alla Fondazione Maria Corti (il valore esposto comprende macchine d'ufficio e impianti per 18.225,00€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 15.739,00€), al Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l. (il valore esposto comprende mobili e arredi per 905,60€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 67,92€, e macchine d'ufficio elettroniche per 14.000,00€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 4.200,00€), e il Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria (il valore esposto comprende attrezzature industriali per 7.842€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 7.239,68€ e Altre immobilizzazioni materiali per 8.425€ interamente ammortizzate). A tal proposito si precisa che l'Università degli Studi di Pavia, in qualità di Capogruppo, prendendo atto che il Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria nella redazione del bilancio di esercizio 2016, e quindi del prospetto di riconciliazione, non ha calcolato gli ammortamenti, ha ritenuto opportuno procedere a tale calcolo nella fase delle rettifiche di preconsolidamento per adeguamento alla corretta applicazione dei principi contabili.

### IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE (III)

Saldo al 31/12/2016	2.718.203,13
---------------------	--------------

	valore aggregato al 31/12/16	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16
<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE (III)</b>	<b>2.879.638,09</b>	- 161.434,96	<b>2.718.203,13</b>
di cui di Università degli Studi di Pavia	2.879.638,09		
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 macrovoce "immobilizzazioni Finanziarie" è relativa unicamente alla Capogruppo ed è così composta:

Immobilizzazioni finanziarie	Valore Aggregato al 31/12/2016	Fondo Svalutazione Partecipazioni al 31/12/2016	Valore Netto al 31/12/2016	rettifiche di consolidamento	Valore consolidato al 31/12/2016
Partecipazioni in società ed enti controllati dalla Capogruppo:					0,00
Fondazione Alma Mater Ticinensis	50.000,00	0,00	50.000,00	- 50.000,00	0,00
Fondazione Maria Corti	0,00	0,00	0,00	-	0,00
EDISU	0,00	0,00	0,00	-	0,00
Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	190.000,00	-78.565,04	111.434,96	- 111.434,96	0,00
Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	0,00	0,00	0,00	-	0,00
Partecipazioni in società consociate ed altre partecipazioni	104.953,00	-2.600,00	102.353,00		102.353,00
Quota di adesione al CINECA	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
Crediti a m/l termine per depositi cauzionali	103,29		103,29		103,29
<b>TOTALE</b>	<b>2.960.803,13</b>	<b>-81.165,04</b>	<b>2.879.638,09</b>		<b>2.718.203,13</b>

### Partecipazioni

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

Le **partecipazioni in società ed enti controllati dalla Capogruppo** sono espone nella tabella di cui sopra indicando il valore aggregato rappresentativo della valutazione al costo (iscritte anche nel bilancio

Gruppo Università degli Studi di Pavia  
BILANCIO CONSOLIDATO  
ANNO 2016

d'esercizio dell'Ateneo 2016 utilizzando i dati riferiti al 31/12/2015, gli unici disponibili alla data di redazione), al quale è stato sottratto il Fondo Svalutazione Partecipazioni (nel caso del Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l. è stata effettuata una svalutazione indiretta per allineare il valore alla percentuale di Patrimonio Netto che al 31/12/2016 risultava inferiore al costo di acquisto). 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 2015.**

Ai sensi del paragrafo 133 OIC 17 agosto 2014, si fornisce di seguito la tabella che riporta 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".

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 31/12/2016	Fondo Svalutazione Partecipazione al 31/12/2016	Valore Netto in bilancio al 31/12/2016
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	€ -	€ 2.853,00
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.lli Cuzio 42	€ 14.113,00	0,03%	diretta	-	Università degli Studi di Pavia	€ 67.500,00	€ -	€ 67.500,00
<b>Totale</b>							€ 104.953,00	-€ 2.600,00	€ 102.353,00

#### Quota di adesione al 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 2016 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.

**ATTIVO CIRCOLANTE (B)**  
**RIMANENZE (I)**

Saldo al 31.12.2016	110.120,52
---------------------	------------

	valore al 31/12/16
<b>RIMANENZE (I)</b>	<b>110.120,52</b>
di cui di Università degli Studi di Pavia	110.120,52
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	-

Nel bilancio consolidato 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.

**CREDITI (II)**

Saldo al 31.12.2016	69.733.385,92
---------------------	---------------

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

	Credito Lordo al 31/12/16	Fondo Svalutazione Crediti al 31/12/16	valore aggregato al 31/12/16	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16
<b>CREDITI (II)</b>	<b>75.133.864,74</b>	<b>4.382.299,11</b>	<b>70.751.565,63</b>	-	69.733.385,92
di cui di Università degli Studi di Pavia	73.108.473,87	4.382.299,11	68.726.174,76	1.018.179,71	
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	51.012,37	-	51.012,37		
di cui di Fondazione Maria Corti	4.473,00	-	4.473,00		
di cui di EDISU	1.835.246,43	-	1.835.246,43		
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	130.105,61	-	130.105,61		
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	4.553,46	-	4.553,46		

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

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.

Gruppo Università degli Studi di Pavia  
BILANCIO CONSOLIDATO  
ANNO 2016

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

	Credito Lordo al 31/12/16	Fondo Svalutazione Crediti al 31/12/16	valore aggregato al 31/12/16	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16
<b>1) Crediti verso MIUR e altre Amministrazioni Centrali</b>	<b>27.235.346,01</b>	<b>80.767,78</b>	<b>27.154.578,23</b>		<b>27.154.578,23</b>
di cui di Università degli Studi di Pavia	27.235.346,01	80.767,78	27.154.578,23		
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, i “Crediti verso MIUR e altre Amministrazioni Centrali” sono interamente riferiti alla Capogruppo.

Si specifica che i Crediti verso MIUR, pari a 20.390.962,37€, si riferiscono prevalentemente ad assegnazioni di FFO per gli anni 2015 e 2016 (6,3 milioni) e a contratti di formazione specialistica (13,6 milioni): per tali ultimi crediti il debitore è il Ministero dell’Economia e delle Finanze ma per il pregresso non è possibile modificare l’anagrafica delle registrazioni a bilancio; i crediti sono stati imputati al soggetto corretto dall’esercizio 2016.

	Credito Lordo al 31/12/16	Fondo Svalutazione Crediti al 31/12/16	valore aggregato al 31/12/16	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16
<b>2) Crediti verso Regioni e Province Autonome</b>	<b>2.358.720,13</b>	<b>36.387,11</b>	<b>2.322.333,02</b>	-	<b>2.322.333,02</b>
di cui di Università degli Studi di Pavia	2.358.720,13	36.387,11	2.322.333,02		
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 indicato in tabella, i “Crediti verso Regioni e Province Autonome” sono interamente riferiti alla Capogruppo (per finanziamenti dalla Regione Lombardia per posti di specialità mediche , per ricerche commissionate e per master).

	Credito Lordo al 31/12/16	Fondo Svalutazione Crediti al 31/12/16	valore aggregato al 31/12/16	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16
<b>3) Crediti verso altre Amministrazioni Locali</b>	<b>543.054,50</b>	<b>12.513,15</b>	<b>530.541,35</b>	-	<b>530.541,35</b>
di cui di Università degli Studi di Pavia	543.054,50	12.513,15	530.541,35		
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	-	-	-		

La voce “Crediti verso altre Amministrazioni Locali” è interamente riferita alla Capogruppo (per progetti di ricerca e per il contributo corso di Laurea in Scienze Motorie).

Gruppo Università degli Studi di Pavia  
BILANCIO CONSOLIDATO  
ANNO 2016

	Credito Lordo al 31/12/16	Fondo Svalutazione Crediti al 31/12/16	valore aggregato al 31/12/16	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16
<b>4) Crediti verso U.E. e altri Organismi Internazionali</b>	<b>6.798.967,58</b>	<b>103.924,81</b>	<b>6.695.042,77</b>	-	<b>6.695.042,77</b>
di cui di Università degli Studi di Pavia	6.798.967,58	103.924,81	6.695.042,77		
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, i “Crediti verso U.E. e altri Organismi Internazionali” sono interamente riferiti alla Capogruppo per progetti e ricerche commissionate.

	Credito Lordo al 31/12/16	Fondo Svalutazione Crediti al 31/12/16	valore aggregato al 31/12/16	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16
<b>5) Crediti verso Università</b>	<b>2.568.515,76</b>	<b>62.307,60</b>	<b>2.506.208,16</b>	- 646.276,74	<b>1.859.931,42</b>
di cui di Università degli Studi di Pavia	1.922.239,02	62.307,60	1.859.931,42		
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	9.000,00	-	9.000,00		
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	-		
di cui di EDISU	600.918,00	-	600.918,00		
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	36.358,74	-	36.358,74		
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-		

Come indicato in tabella, i “Crediti verso Università” sono interamente riferiti alla Capogruppo (prevalentemente riferiti a progetti di ricerca e relativi al finanziamento di borse di dottorato, Erasmus, posti di specialità e personale comandato) poiché, i crediti esposti in tabella relativi a Fondazione Alma Mater Ticinensis, Edisu e Parco Tecnico Scientifico S.c.r.l., 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 31/12/16	Fondo Svalutazione Crediti al 31/12/16	valore aggregato al 31/12/16	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16
<b>6) Crediti verso Studenti per tasse e contributi</b>	<b>51.315,47</b>	-	<b>51.315,47</b>	-	<b>51.315,47</b>
di cui di Università degli Studi di Pavia	1.603,04	-	1.603,04		
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	-	-		
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	-		
di cui di EDISU	49.712,43	-	49.712,43		
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 “Crediti verso studenti per tasse e contributi” sono riferiti alla Capogruppo e ad Edisu.

Gruppo Università degli Studi di Pavia  
BILANCIO CONSOLIDATO  
ANNO 2016

	Credito Lordo al 31/12/16	Fondo Svalutazione Crediti al 31/12/16	valore aggregato al 31/12/16	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16
<b>7) Crediti verso Società ed enti controllati</b>	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-

Per quanto riguarda i “Crediti verso Società ed Enti controllati” solo la Capogruppo detiene partecipazioni di controllo in altri soggetti; si specifica che al 31/12/2016 tali crediti non sono stati rilevati a bilancio in tale categoria in quanto l’area di consolidamento è stata definita solo a bilancio già approvato. I medesimi crediti sono stati perciò rilevati a bilancio nelle seguenti categorie:

- Edisu tra i Crediti V/Pubblici;
- Fondazione Maria Corti tra i Crediti V/Privati;
- Fondazione Alma Mater Ticinensis tra i Crediti V/Privati;
- Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria tra i Crediti V/Privati

	Credito Lordo al 31/12/16	Fondo Svalutazione Crediti al 31/12/16	valore aggregato al 31/12/16	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16
<b>8) Crediti verso Altri (pubblici)</b>	<b>18.085.744,94</b>	<b>2.542.641,21</b>	<b>15.543.103,73</b>	- 18.668,88	<b>15.524.434,85</b>
di cui di Università degli Studi di Pavia	18.016.719,11	2.542.641,21	<b>15.474.077,90</b>		
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	2.118,37	-	<b>2.118,37</b>		
di cui di Fondazione Maria Corti	4.473,00	-	<b>4.473,00</b>		
di cui di EDISU	57.881,00	-	<b>57.881,00</b>		
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	4.553,46	-	<b>4.553,46</b>		

Come indicato in tabella, i “Crediti verso altri (pubblici)” sono riferiti quasi interamente alla Capogruppo e sono stati oggetto di elisioni di consolidamento riferibili a suoi crediti vantati nei confronti di Edisu.

	Credito Lordo al 31/12/16	Fondo Svalutazione Crediti al 31/12/16	valore aggregato al 31/12/16	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16
<b>9) Crediti verso Altri (privati)</b>	<b>17.492.200,35</b>	<b>1.543.757,45</b>	<b>15.948.442,90</b>	- 353.234,09	<b>15.595.208,81</b>
di cui di Università degli Studi di Pavia	16.231.824,48	1.543.757,45	<b>14.688.067,03</b>		
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	39.894,00	-	<b>39.894,00</b>		
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	-		
di cui di EDISU	1.126.735,00	-	<b>1.126.735,00</b>		
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	93.746,87	-	<b>93.746,87</b>		
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-		

Come si evince dalla tabella, i “Crediti verso altri (privati)” sono riferiti quasi interamente alla Capogruppo e sono stati oggetto di elisioni di consolidamento riferibili ad operazioni infragruppo.

In particolare tali elisioni si riferiscono a crediti vantati dalla Capogruppo nei confronti di: Fondazione Alma Mater Ticinensis, Fondazione Maria Corti e Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari.

**ATTIVITA' FINANZIARIE (III)**

	<b>valore al 31/12/16</b>
<b>ATTIVITA' FINANZIARIE (III)</b>	<b>€ 1.889.536,00</b>
di cui di Università degli Studi di Pavia	€ 0,00
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	€ 0,00
di cui di Fondazione Maria Corti	€ 1.889.536,00
di cui di EDISU	€ 0,00
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	€ 0,00
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	€ 0,00

La macrovoce "Attività Finanziarie" è riferita interamente a investimenti attuati nel corso del 2016 dalla Fondazione Maria Corti in titoli e in una polizza assicurativa.

**DISPONIBILITA' LIQUIDE (IV)**

<b>Saldo al 31.12.2016</b>	<b>137.342.534,43</b>
----------------------------	-----------------------

La cifra esposta rappresenta il saldo dei c/c bancari e postali alla data del 31 dicembre 2016, nonché del denaro e dei valori in cassa.

<b>Descrizione</b>	<b>Valore al 31/12/2016</b>
Depositi bancari e postali	137.337.029,11
Denaro e valori in cassa	5.505,32
<b>TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>137.342.534,43</b>

	<b>valore al 31/12/16</b>
<b>1) Depositi bancari e postali</b>	<b>137.337.029,11</b>
di cui di Università degli Studi di Pavia	127.563.628,83
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	847.560,86
di cui di Fondazione Maria Corti	696.546,00
di cui di EDISU	8.101.225,08
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	42.794,13
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	85.274,21

	<b>valore al 31/12/16</b>
<b>2) Denaro e valori in cassa</b>	<b>5.505,32</b>
di cui di Università degli Studi di Pavia	-
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	250,20
di cui di Fondazione Maria Corti	1.085,00
di cui di EDISU	2.258,00
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	234,10
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	1.678,02

**RATEI E RISCONTI ATTIVI (C)**

Saldo al 31.12.2016	5.110.221,68
---------------------	--------------

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.

Tale voce, per il Gruppo, risulta al 31/12/2016 così composta:

Descrizione	Valore al 31/12/2016
Ratei per progetti e ricerche in corso	2.850.904,03
Altri ratei e risconti attivi	2.259.317,65
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>	<b>5.110.221,68</b>

	valore aggregato al 31/12/16	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16
<b>1) Ratei per progetti e ricerche in corso</b>	<b>2.850.904,03</b>	-	2.850.904,03
di cui di Università degli Studi di Pavia	2.850.904,03		
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 "Ratei per progetti e ricerche in corso", è riferita interamente alla Capogruppo.

	valore aggregato al 31/12/16	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16
<b>2) Altri Ratei e Risconti Attivi</b>	<b>2.376.751,28</b>	- 117.433,63	2.259.317,65
di cui di Università degli Studi di Pavia	2.201.050,58		
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	47.222,31		
di cui di Fondazione Maria Corti	77.215,82		
di cui di EDISU	49.300,57		
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	1.962,00		
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 31/12/2016 è stata oggetto di elisioni di consolidamento riferibili ad operazioni infragruppo, e risulta così composta:

- Università degli Studi di Pavia: i Ratei Attivi, pari a 104.711,96€ sono inerenti alle cedole sui titoli e a fatture emesse nel 2017; i Risconti Attivi, pari a 2.096.338,62€ comprendono costi relativi al finanziamento di diversi progetti, rimborsi tasse agli studenti, canoni di manutenzione, canoni di noleggio attrezzature, quote associative, canoni di assistenza tecnica, abbonamenti, corsi di lingua per stranieri, tutorati e consulenze;
- Fondazione Alma Mater Ticinensis: i Risconti Attivi si riferiscono ai premi assicurativi pagati per le polizze annuali, ai compensi pagati al responsabile R.S.P.P. e al servizio di assistenza annuale del sistema ponte radio nonché alle rettifiche di preconsolidamento apportate per la redazione del bilancio consolidato;
- Fondazione Maria Corti: i Ratei e i Risconti attivi esposti in tabella sono stati determinati dalle rettifiche di preconsolidamento apportate per la redazione del bilancio consolidato;
- Edisu: il Risconto Attivo è interamente riferibile all'importo pagato anticipatamente nel corso del 2016 relativamente alle polizze assicurative di competenza del 2017;
- Parco Tecnico Scientifico S.c.r.l.: il Risconto Attivo è interamente riferibile alla sospensione di costi per servizi.

## CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO

Saldo al 31.12.2016	79.176.657,56
---------------------	---------------

I Conti d'Ordine dell'Attivo al 31/12/2016 sono riferiti unicamente alla Capogruppo e sono così composti:

Descrizione	Valore al 31/12/2016
i) Beni di terzi (Fabbricati Terreni Demaniali)	48.068.813,00
ii) Impegni di terzi che ancora non configurano crediti	1.375.681,79
iii) Futuri incrementi di immobilizzazioni	2.726.060,98
iv) Mutuo A.C.	10.329.137,98
v) Scritture di vincolo su attività	2.440,00
vi) Fidejussioni rilasciate da terzi a favore dell'Univeristà	14.026.097,23
vii) Beni di terzi presso l'Ateneo	2.500,00
viii) Contratti di comodato	2.645.926,58
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>79.176.657,56</b>

La voce accoglie (i) Beni di proprietà di terzi in uso anche perpetuo (terreni demaniali per 9.614.512,92€, e fabbricati demaniali per 38.454.299,82€), (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 2016, 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.

**PASSIVITA'**  
**PATRIMONIO NETTO (A)**

**Fondo di dotazione (I)**

Saldo al 31.12.2016	39.640.399,33
---------------------	---------------

	valore aggregato al 31/12/16	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16
<b>Fondo di dotazione (I)</b>	<b>40.513.095,98</b>	- <b>872.696,65</b>	39.640.399,33
di cui di Università degli Studi di Pavia	39.640.399,33	-	
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	684.334,75	- 684.334,75	
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	
di cui di EDISU	-	-	
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	188.361,90	- 188.361,90	
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	

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) e dal fondo di dotazione proveniente dal Consorzio Pavese Studi Post Universitari dell'Area Economico Aziendale (per 134.334,75€).

Per quanto riguarda il Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l., esso corrisponde al Capitale Sociale.

Come si evince dalla tabella, nel bilancio consolidato il "Fondo di dotazione" è riferito interamente alla Capogruppo, poichè i valori iscritti in tale voce nei bilanci della Fondazione Alma Mater Ticinensis e del Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l. sono stati oggetto di rettifiche di consolidamento.

**Patrimonio Vincolato (II)**

Il "Patrimonio Vincolato" al 31/12/2016 è riferito interamente alla Capogruppo, poichè i valori iscritti in tale voce nei bilanci della Fondazione Maria Corti e di Edisu sono stati oggetto di rettifiche di consolidamento, ed è così composto:

Descrizione	Valore aggregato al 31/12/2016	rettifiche di consolidamento	Valore consolidato al 31/12/2016
Fondi vincolati destinati da terzi	6.123.204,84	-3.547.458,00	2.575.746,84
Fondi vincolati per decisione di organi istituzionali	92.440.678,63	-5.355.651,60	87.085.027,03
Riserve vincolate (per progetti specifici, obblighi di legge o altro)	34.371.184,92	0,00	34.371.184,92
Risultati gestionali esercizi precedenti vincolati	-367.171,23	367.171,23	0,00
Risultato gestionale esercizio vincolato	-206.300,63	206.300,63	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>132.361.596,53</b>	<b>-8.329.637,74</b>	<b>124.031.958,79</b>

Gruppo Università degli Studi di Pavia  
BILANCIO CONSOLIDATO  
ANNO 2016

1) Fondi vincolati destinati da terzi:

	valore aggregato al 31/12/16	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16
<b>1) Fondi vincolati destinati da terzi</b>	<b>6.123.204,84</b>	- <b>3.547.458,00</b>	2.575.746,84
di cui di Università degli Studi di Pavia	2.575.746,84	-	
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	-	
di cui di Fondazione Maria Corti	3.547.458,00	- 3.547.458,00	
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, vincolate per volontà dei donanti ed investiti in titoli, il valore è riferito interamente alla Capogruppo, poichè gli importi iscritti in tale voce nel bilancio della Fondazione Maria Corti è stato oggetto di rettifiche di consolidamento.

2) Fondi vincolati per decisioni degli organi istituzionali:

	valore aggregato al 31/12/16	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16
<b>2) Fondi vincolati per decisioni degli organi istituzionali</b>	<b>92.440.678,63</b>	- <b>5.355.651,60</b>	87.085.027,03
di cui di Università degli Studi di Pavia	87.085.027,03	-	
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	-	
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	
di cui di EDISU	5.355.651,60	- 5.355.651,60	
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	-	-	

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

3) Riserve vincolate:

	valore aggregato al 31/12/16	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16
<b>3) Riserve vincolate</b>	<b>34.371.184,92</b>	-	34.371.184,92
di cui di Università degli Studi di Pavia	34.371.184,92	-	
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	-	-	

Il valore è riferito interamente alla Capogruppo, e 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.

Gruppo Università degli Studi di Pavia  
BILANCIO CONSOLIDATO  
ANNO 2016

4) Risultati gestionali esercizi precedenti vincolati:

	valore aggregato al 31/12/16	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16
<b>4) Risultati gestionali esercizi precedenti vincolati</b>	- 367.171,23	367.171,23	-
di cui di Università degli Studi di Pavia	-	-	
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	-	
di cui di Fondazione Maria Corti	- 367.171,23	367.171,23	
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, riferita a risultati gestionali di esercizi precedenti vincolati della Fondazione Maria Corti, è stata completamente azzerata a seguito delle rettifiche di consolidamento.

5) Risultato gestionale esercizio vincolato

	valore aggregato al 31/12/16	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16
<b>5) Risultato gestionale esercizio vincolato</b>	- 206.300,63	206.300,63	-
di cui di Università degli Studi di Pavia	-	-	
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	-	
di cui di Fondazione Maria Corti	- 206.300,63	206.300,63	
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, riferita al risultato gestionale di esercizio vincolato della Fondazione Maria Corti, è stata completamente azzerata a seguito delle rettifiche di consolidamento.

**Patrimonio Non Vincolato (III)**

Saldo al 31.12.2016	57.158.467,56
---------------------	---------------

Descrizione	valore aggregato al 31.12.2016	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31.12.2016
1) Risultato gestionale di esercizio	13.969.180,36	-199.008,63	13.770.171,73
2) Risultati gestionali relativi a esercizi precedenti	25.205.369,36	-268.672,25	24.936.697,11
3) Riserve Statutarie	8.943.018,41	-8.943.018,41	0,00
4) Riserve consolidate	0,00	13.565.440,14	13.565.440,14
5) Riserve da arrotondamento	0,00	-1,00	-1,00
6) Riserva da consolidamento/annullamento	0,00	0,00	0,00
7) Capitale e Riserve di Terzi	0,00	4.894.638,11	4.894.638,11
8) Risultato gestionale di esercizio di competenza di Terzi	0,00	-8.478,53	-8.478,53
<b>Totale Patrimonio Non vincolato (III)</b>	<b>48.117.568,13</b>	<b>-9.410.699,29</b>	<b>57.158.467,56</b>

Si precisa che, la rilevazione del Patrimonio Netto di competenza dei Terzi ai sensi dell'OIC 17, versione agosto 2017, viene indicata in un'apposita sezione denominata "Patrimonio Netto di Terzi" (suddiviso in I- Capitale e Riserve di Terzi e II- Utile/Perdita di Terzi) separandolo dal Patrimonio Netto del Gruppo. Tuttavia le indicazioni specifiche per il Bilancio Consolidato delle Università sono state precisate dalla Commissione Coep MIUR in risposta al Quesito n°42/2018, non prevedendo questa suddivisione e riconducendo tutto nella sezione del Patrimonio Non Vincolato (III), attenendosi allo schema tassativo riportato nel D.I. 248/2016.

Gruppo Università degli Studi di Pavia  
BILANCIO CONSOLIDATO  
ANNO 2016

Di seguito si illustra la composizione di ciascuna voce.

	valore aggregato al 31/12/16	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16
<b>1) Risultato gestionale di esercizio</b>	<b>13.969.180,36</b>	- <b>199.008,63</b>	13.770.171,73
di cui di Università degli Studi di Pavia	13.604.484,41	165.687,32	
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	- 14.407,37	14.407,37	
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	
di cui di EDISU	382.293,57	- 382.293,57	
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	- 2.006,66	2.006,66	
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	- 1.183,59	1.183,59	

Il “Risultato gestionale di esercizio” consolidato di competenza della Capogruppo, pari a 13.770.171,73€, è determinato dalla somma dei risultati di esercizio dei soggetti appartenenti al Gruppo (13.969.180,36€), interamente rettificata per quanto generato dai membri del Gruppo (365.882,48€) e incrementata per la sola quota di tali risultati di competenza della Capogruppo (166.873,85€), e infine decrementata per l'importo della svalutazione della partecipazione nel Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l. per 1.186,53€.

	valore aggregato al 31/12/16	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16
<b>2) Risultati gestionali relativi a esercizi precedenti</b>	<b>25.205.369,36</b>	- <b>268.672,25</b>	24.936.697,11
di cui di Università degli Studi di Pavia	24.936.697,11	-	
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	15.054,23	- 15.054,23	
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	
di cui di EDISU	253.730,15	- 253.730,15	
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	- 112,13	112,13	

L'importo dei “Risultati gestionali relativi a esercizi precedenti” consolidati di competenza della Capogruppo, pari a 24.936.697,11€, è determinato dalla somma dei risultati di esercizi precedenti dei soggetti appartenenti al Gruppo (25.205.369,36€), interamente rettificata per quanto generato dagli altri membri del Gruppo (268.672,25€).

	valore aggregato al 31/12/16	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16
<b>3) Riserve Statutarie</b>	<b>8.943.018,41</b>	- <b>8.943.018,41</b>	-
di cui di Università degli Studi di Pavia	-	-	
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	8.913.101,14	- 8.913.101,14	
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	
di cui di EDISU	-	-	
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	1,13	- 1,13	
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	29.916,14	- 29.916,14	

Le “Riserve statutarie ” consolidate di competenza della Capogruppo risultano pari a zero in quanto generate dai soli membri del Gruppo diversi dalla Capogruppo e quindi interamente rettificate.

	valore aggregato al 31/12/16	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16
<b>4) Riserve consolidate</b>	-	<b>13.565.440,14</b>	13.565.440,14
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	-	-	

Gruppo Università degli Studi di Pavia  
BILANCIO CONSOLIDATO  
ANNO 2016

Le “Riserve consolidate” pari a 13.565.440,14€ si sono determinate dalla differenza tra il valore netto della partecipazione iscritto nel bilancio al 31/12/2016 della Capogruppo e il valore della partecipazione proporzionale alla quota di possesso della Capogruppo calcolata sul Patrimonio Netto risultante dalle operazioni di preconsolidamento (13.732.313,99€), alla quale è stata decurtata la quota dei risultati di esercizio degli altri membri del Gruppo di competenza della Capogruppo (166.873,85€).

Di seguito vengono illustrate le motivazioni che hanno determinato l'imputazione delle suddette differenze alla voce “Riserve Consolidate”:

- la partecipazione della Capogruppo in Fondazione Maria Corti è iscritta nel bilancio della Capogruppo a 0€; trattasi infatti di Fondazione per la quale la Capogruppo ha proceduto ad effettuare il conferimento del patrimonio costitutivo. Il patrimonio della Fondazione Maria Corti, che si è incrementato successivamente all'acquisizione del controllo per effetto delle donazioni ricevute nel tempo, fa sì che la differenza da Annullamento pari a 2.973.987,14€ sia imputata alle Riserve Consolidate della Capogruppo;
- 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, la Differenza da Annullamento pari a 4.749.041,38€ è imputata alle Riserve Consolidate della Capogruppo;
- 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, la Differenza da Annullamento pari a 5.991.675,32€ è imputata alle Riserve Consolidate della Capogruppo;
- 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, poichè 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, la Differenza da Annullamento pari a 17.610,14€ è imputata alle Riserve Consolidate della Capogruppo;

Relativamente alla partecipazione della Capogruppo nel Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l. trattasi di un caso particolare e la differenza positiva non è stata imputata alla Riserva Consolidata ma agli Oneri Straordinari, alla cui sezione si rimanda per l'analisi specifica.

	valore aggregato al 31/12/16	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16
<b>5)Riserve da arrotondamento</b>	-	-	<b>1,00</b>
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	-	-	-

Gruppo Università degli Studi di Pavia  
BILANCIO CONSOLIDATO  
ANNO 2016

	valore aggregato al 31/12/16	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16
<b>6) Riserva da consolidamento/annullamento</b>	-	-	-
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	-	-	

Ai sensi del paragrafo 142 OIC 17 agosto 2014, come meglio precisato nella sezione “Metodo di consolidamento”, si segnala che nel bilancio consolidato 2016 non sono state rilevate Riserve da Consolidamento o da Annullamento.

	valore aggregato al 31/12/16	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16
<b>7) Capitale e Riserve di Terzi</b>	-	<b>4.894.638,11</b>	4.894.638,11
di cui di Università degli Studi di Pavia	-	-	
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	4.806.245,05	
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	
di cui di EDISU	-	-	
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-	76.927,46	
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	11.465,60	

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

	valore aggregato al 31/12/16	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16
<b>8) Risultato gestionale esercizio di competenza di Terzi</b>	-	<b>8.478,53</b>	8.478,53
di cui di Università degli Studi di Pavia	-	-	
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	7.203,68	
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	
di cui di EDISU	-	-	
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-	819,52	
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	455,33	

Il “Risultato gestionale 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 31.12.2016	24.364.932,21
---------------------	---------------

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.

Gruppo Università degli Studi di Pavia  
BILANCIO CONSOLIDATO  
ANNO 2016

	<b>valore al 31/12/16</b>
<b>FONDO PER RISCHI ED ONERI (B)</b>	<b>24.364.932,21</b>
di cui di Università degli Studi di Pavia	23.960.117,54
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	4.814,67
di cui di Fondazione Maria Corti	-
di cui di EDISU	400.000,00
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	-

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

- “Fondo rischi contenziosi e sentenze”: pari a circa 13 milioni di euro, che comprende accantonamenti effettuati per contenziosi instaurati;
- “Fondo per oneri e spese future”: pari a circa 3.9 milioni di euro, che comprende accantonamenti relativi a conguaglio utenze, oneri futuri relativi ai Collaboratori Esperti Linguistici CEL e oneri futuri relativi ai servizi agli studenti;
- “Fondo Accantonamento per miglioramenti stipendiali del personale”: pari a circa 3.8 milioni di euro, che comprende accantonamenti operati in attesa della revisione del contratto per il personale tecnico amministrativo, progressione economica dei CEL e del personale docente;
- “Fondo Accantonamento al Fondo Comune di Ateneo”: pari a circa 52 mila euro, che comprende accantonamenti di somme per la costituzione del Fondo Arretrati Accessorio PTA comprensivo di contributi e IRAP;
- “Fondo Arretrati Accessorie Personale Tecnico Amministrativo anno 2015 e 2016”: pari a circa 1.9 milioni di euro, che comprende accantonamenti per erogazioni future a favore dei dipendenti personale tecnico amministrativo a seguito di certificazione da parte del Collegio dei Revisori;
- “Fondo Arretrati Accessorie Dirigenti anno 2016”: pari a circa 100 mila euro, che comprende accantonamenti per erogazioni future a favore dei Dirigenti a seguito di certificazione da parte del Collegio dei Revisori;
- “Fondo Arretrati e Accessorie (contributi e IRAP) anno 2015 e 2016”: pari a circa 700 mila euro, che comprende accantonamenti per oneri contributivi e IRAP relativi ai fondi Arretrati Accessorie Dirigenti e Personale Tecnico Amministrativo;

Per la Fondazione Alma Mater Ticinensis il Fondo per rischi e oneri è composto interamente dagli accantonamenti dei contributi destinati a forme di previdenza complementare ed assistenza sanitaria a favore del Dirigente e del dipendente.

Per Edisu il Fondo per rischi e oneri è composto interamente da risorse accantonate per far fronte e rischi legali.

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 31.12.2016	1.000.926,27
---------------------	--------------

	valore al 31/12/16
<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO (C )</b>	<b>1.000.926,27</b>
di cui di Università degli Studi di Pavia	930.495,01
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	70.431,26
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	-

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 31.12.2016	35.063.441,10
---------------------	---------------

	valore aggregato al 31/12/16	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16
<b>DEBITI (D)</b>	<b>36.081.620,81</b>	- 1.018.179,71	35.063.441,10
di cui di Università degli Studi di Pavia	29.679.867,79		
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	437.456,29		
di cui di Fondazione Maria Corti	167.275,68		
di cui di EDISU	5.739.593,33		
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	8.274,08		
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	49.153,64		

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 Commercio e Industria 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 31/12/16	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16
<b>1) Mutui e debiti verso le banche</b>	<b>3.311.034,69</b>	-	3.311.034,69
di cui di Università degli Studi di Pavia	1.985.674,44		
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-		
di cui di Fondazione Maria Corti	-		
di cui di EDISU	1.325.291,19		
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	69,06		
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-		

Gruppo Università degli Studi di Pavia  
BILANCIO CONSOLIDATO  
ANNO 2016

La voce "Mutui e debiti verso le Banche" comprende il capitale residuo dei Mutui della Capogruppo ("Palazzo Vistarino" erogato da UBI Banca Popolare Commercio e Industria Spa con capitale residuo di 127.019€; "Nuovi Edifici Istituti Biologici" erogato da Banca Intesa-Fondazione Cariplo Fondo Rotativo per l'Edilizia con capitale residuo di 1.187.851€; "Museo Tecnica Elettrica" erogato da Regione Lombardia-FRISL con capitale residuo di 597.647€; "Palazzo Vistarino-Bellisomi per restauro scalone e portico" erogato da Finlombarda Spa con capitale residuo di 66.076€) e di Edisu ("Restauro Vistarino" erogato da UBI Banca Popolare Commercio e Industria Spa con capitale residuo di 1.224.335€; "Sostituzioni Impianti Coll." erogato da Banca Popolare di Sondrio con capitale residuo di 100.956€).

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

- mutuo "Restauro Vistarino", per il capitale residuo di 1.224.334,61€, contratto dall'Edisu con la banca UBI Commercio e Industria da estinguere nei successivi 14 anni;
- finanziamento per il Museo Tecnica Elettrica, per il capitale residuo di 597.646,98€, contratto dalla Capogruppo con Regione Lombardia-FRISL da estinguere nei successivi 7 anni;
- mutuo "Palazzo Vistarino-Bellisomi per restauro scalone e portico" , per il capitale residuo di 66.076,49€, contratto dalla Capogruppo con Finlombarda Spa da estinguere nei successivi 8 anni.

	valore aggregato al 31/12/16	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16
<b>2) Debiti verso MIUR e Altre Amministrazioni Centrali</b>	<b>64.589,29</b>	-	64.589,29
di cui di Università degli Studi di Pavia	64.589,29		
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 indicato in tabella, i "Debiti verso MIUR e Altre Amministrazioni Centrali" sono riferiti interamente alla Capogruppo.

	valore aggregato al 31/12/16	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16
<b>3) Debiti verso Regioni e Province Autonome</b>	<b>3.651.529,00</b>	-	3.651.529,00
di cui di Università degli Studi di Pavia	3.651.529,00		
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.c.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" sono riferiti interamente alla Capogruppo.

	valore aggregato al 31/12/16	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16
<b>4) Debiti verso Altre Amministrazioni locali</b>	<b>6.135,06</b>	-	6.135,06
di cui di Università degli Studi di Pavia	6.113,77		
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-		
di cui di Fondazione Maria Corti	-		
di cui di EDISU	21,29		
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 "Debiti verso altre amministrazioni locali" é riferita alla Capogruppo e ad Edisu.

Gruppo Università degli Studi di Pavia  
BILANCIO CONSOLIDATO  
ANNO 2016

	valore aggregato al 31/12/16	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16
<b>5) Debiti verso l'Unione Europea e Altri Organismi Internazionali</b>	-	-	-
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	-		

Come si evince dalla tabella, i “Debiti verso U.E. e altri organismi internazionali” non sono movimentati.

	valore aggregato al 31/12/16	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16
<b>6) Debiti verso Università</b>	<b>1.254.881,77</b>	- 967.716,33	287.165,44
di cui di Università degli Studi di Pavia	888.083,44		
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	331.378,64		
di cui di Fondazione Maria Corti	16.638,68		
di cui di EDISU	18.668,88		
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	112,13		

Come indicato in tabella, i “Debiti verso Università” sono interamente riferiti alla Capogruppo poiché i debiti esposti in tabella relativi a Fondazione Alma Mater Ticinensis, Fondazione Maria Corti, 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 e di quest'ultima nei confronti di Edisu.

	valore aggregato al 31/12/16	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16
<b>7) Debiti verso Studenti</b>	<b>3.272.110,03</b>	-	3.272.110,03
di cui di Università degli Studi di Pavia	244.164,84		
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-		
di cui di Fondazione Maria Corti	-		
di cui di EDISU	3.027.945,19		
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 “Debiti verso Studenti” sono riferiti alla Capogruppo (per il rimborso di tasse) e ad Edisu (per contributi riferiti allo svolgimento di attività).

	valore aggregato al 31/12/16	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16
<b>8) Acconti</b>	<b>8.109,87</b>	-	8.109,87
di cui di Università degli Studi di Pavia	8.109,87		
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 “Acconti” è interamente riferita alla Capogruppo.

Gruppo Università degli Studi di Pavia  
BILANCIO CONSOLIDATO  
ANNO 2016

	valore aggregato al 31/12/16	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16
<b>9) Debiti verso Fornitori</b>	<b>7.860.350,83</b>	- 14.104,64	7.846.246,19
di cui di Università degli Studi di Pavia	6.678.417,10		
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	78.228,75		
di cui di Fondazione Maria Corti	-		
di cui di EDISU	1.056.240,46		
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	8.205,02		
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	39.259,50		

Come indicato in tabella, i “Debiti verso Fornitori” sono riferiti alla Capogruppo , a Fondazione Alma Mater Ticinensis, ad Edisu , al Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.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 e di Edisu nei confronti dell’Università degli Studi di Pavia e della Fondazione nei confronti di Edisu.

	valore aggregato al 31/12/16	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16
<b>10) Debiti verso Dipendenti</b>	<b>4.713.692,39</b>	-	4.713.692,39
di cui di Università degli Studi di Pavia	4.625.757,28		
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-		
di cui di Fondazione Maria Corti	-		
di cui di EDISU	87.935,11		
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 “Debiti verso Dipendenti” sono riferiti a:

- Università degli Studi di Pavia : per stipendi e altre competenze (2.3 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 (97 mila euro circa), e per ferie e ore maturate e non godute (2.1 milioni di euro circa);
- Edisu: interamente per le retribuzioni del personale imputati all’esercizio 2016 pagate nel 2017.

	valore aggregato al 31/12/16	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16
<b>11) Debiti verso Società ed Enti Controllati</b>	-	-	-
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	-		

Per quanto riguarda i “Debiti verso Società ed Enti controllati”, tenuto conto che solo la Capogruppo detiene partecipazioni di controllo in altri soggetti , si specifica che al 31/12/2016 non sono stati rilevati in modo specifico nel bilancio tali voci, in quanto l’area di consolidamento è stata definita successivamente. Si precisa per completezza che i debiti esistenti nei confronti delle controllate sono rilevati nelle seguenti categorie:

- Edisu tra i Debiti verso Università;
- Fondazione Alma Mater Ticinensis tra i Debiti verso Privati;

Gruppo Università degli Studi di Pavia  
BILANCIO CONSOLIDATO  
ANNO 2016

	valore aggregato al 31/12/16	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16
<b>12) Altri Debiti</b>	<b>11.939.187,88</b>	- 36.358,74	11.902.829,14
di cui di Università degli Studi di Pavia	11.527.428,76		
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	27.848,90		
di cui di Fondazione Maria Corti	150.637,00		
di cui di EDISU	223.491,21		
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	9.782,01		

Come si evince dalla tabella, gli "Altri Debiti" sono riferiti alla Capogruppo, a Fondazione Alma Mater Ticinensis, a Fondazione Maria Corti, ad Edisu, 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 tra l'Università degli Studi di Pavia e Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.

In particolare tra gli "Altri Debiti" la Fondazione Alma Mater Ticinensis ha rilevato i Debiti verso dipendenti per un importo pari a 3.324€ riferito interamente alle retribuzioni di dicembre 2016 pagate al personale dipendente a gennaio 2017.

#### RATEI E RISCONTI PASSIVI (E)

Saldo al 31.12.2016	74.241.743,67
---------------------	---------------

Descrizione	Valore aggregato al 31/12/2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31/12/2016
Risconti per progetti e ricerche in corso	25.435.096,66	0,00	25.435.096,66
Risconti Contributi agli investimenti	37.601.805,59	0,00	37.601.805,59
Altri ratei e risconti passivi	11.322.275,05	-117.433,63	11.204.841,42
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>	<b>74.359.177,30</b>	<b>-117.433,63</b>	<b>74.241.743,67</b>

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.

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

	valore aggregato al 31/12/16	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16
<b>1) Risconti per progetti e ricerche in corso</b>	<b>25.435.096,66</b>	-	25.435.096,66
di cui di Università degli Studi di Pavia	25.435.096,66		
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.c.r.l.	-		
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-		

Come indicato in tabella, i "Risconti per progetti e ricerche in corso" sono riferiti interamente alla Capogruppo e l'elenco suddiviso per categorie (tipologie di progetti e controparti) è riportato nella tabella Allegato B in coda alla Nota Integrativa del Bilancio d'Esercizio 2016 dell'Università degli Studi di Pavia.

Gruppo Università degli Studi di Pavia  
BILANCIO CONSOLIDATO  
ANNO 2016

	valore aggregato al 31/12/16	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16
<b>2) Risconti per Contributi agli Investimenti</b>	<b>37.601.805,59</b>	-	37.601.805,59
di cui di Università degli Studi di Pavia	33.864.702,95		
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-		
di cui di Fondazione Maria Corti	-		
di cui di EDISU	3.737.102,64		
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 "Risconti per contributi agli investimenti" è riferita alla Capogruppo (relativi al valore residuo da ammortizzare per attrezzature scientifiche per un importo di 1.761.951,68 euro e per i fabbricati da lasciati o finanziamenti in c/capitale non soggetti a restituzione per un importo di 32.101.414,29 euro, e il risconto sulle Donazioni per un importo di 1.336,98€ per un totale di 33.864.702,95 euro) e ad Edisu (riferiti al cofinanziamento del MIUR nel sostenimento dei costi per l'ampliamento del Collegio Volta).

	valore aggregato al 31/12/16	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16
<b>3)Altri Ratei e Risconti Passivi</b>	<b>11.322.275,05</b>	- 117.433,63	11.204.841,42
di cui di Università degli Studi di Pavia	11.218.044,99		
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	63,64		
di cui di Fondazione Maria Corti	-		
di cui di EDISU	74.335,61		
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	15.496,86		
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	14.333,95		

La voce "Altri Ratei e Risconti Passivi" è riferita alla Capogruppo (per "Ratei Passivi" relativi alle ritenute fiscali sulle cedole dei Titoli indicati tra le immobilizzazioni Finanziarie, utenze, canoni, e spese per servizi pari a circa 450 mila euro; per "Risconti passivi" relativi ai 3/6 dei proventi prima rata delle tasse studenti dell'anno accademico 2016/17, a borse di dottorato e assegni di ricerca, a contratti di ricerca, ai canoni di locazione attivi pari a circa 10.7 milioni di euro), alla Fondazione Alma Mater Ticinensis (per un Risconto Passivo riferito ad un ricavo per i servizi di ospitalità in Foresteria), ad Edisu (per rateo relativo al personale per ferie non godute pari a 72 mila euro circa e il rateo relativo al mutuo contratto con la Banca Popolare di Sondrio pari a 2 mila euro circa), al Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.(interamente per Risconti Passivi riferiti a ricavi rinviati per una fornitura di servizi per 2 mila euro circa e per un contributo ricevuto per il bando Aster per 13 mila euro circa), al Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria (quasi interamente per un rateo passivo per i compensi pagati ai collaboratori).

#### CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO

<b>Saldo al 31.12.2016</b>	<b>98.562.026,43</b>
----------------------------	----------------------

I Conti d'Ordine del Passivo al 31/12/2016 sono riferiti unicamente alla Capogruppo e sono così composti:

Descrizione	Valore al 31/12/2016
I) Beni in leasing (importo rate da pagare)	0,00
II) Impegni verso terzi che ancora non configurano debiti	7.120.651,91
III) Scritture di vincolo su passività	515.308,29
IV) Ipoteche	90.561.473,00
V) Fidejussioni Passive	364.593,23
<b>TOTALE</b>	<b>98.562.026,43</b>

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.

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 31.12.2016.

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 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016
I) Proventi Propri	48.010.972,88	0,00	48.010.972,88
II) Contributi	161.893.779,18	-936.217,95	160.957.561,23
III) Proventi per attività assistenziale	7.825.471,18	0,00	7.825.471,18
IV) Proventi per gestione diretta interventi per il diritto allo studio	4.467.192,33	0,00	4.467.192,33
V) Altri proventi e ricavi diversi	18.867.282,87	-108.858,17	18.758.424,70
VI) Variazione Rimanenze	110.120,52	0,00	110.120,52
VII) Incremento delle Immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00
<b>Totale PROVENTI OPERATIVI (A)</b>	<b>241.174.818,96</b>	<b>-1.045.076,12</b>	<b>240.129.742,84</b>

### PROVENTI PROPRI (I)

Di seguito si espone il dettaglio dei proventi propri:

Descrizione	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016
1) Proventi per la didattica	39.411.075,06		39.411.075,06
2) Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	5.362.884,60		5.362.884,60
3) Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi	3.237.013,22		3.237.013,22
<b>Totale PROVENTI PROPRI (I)</b>	<b>48.010.972,88</b>	<b>0,00</b>	<b>48.010.972,88</b>

### Proventi per la didattica (1)

	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016
<b>1) Proventi per la didattica</b>	<b>39.411.075,06</b>		<b>39.411.075,06</b>
di cui di Università degli Studi di Pavia	39.386.075,06		
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	25.000,00		

Come si evince dalla tabella, i "Proventi per la didattica" sono riferiti alla Capogruppo (per tasse e contributi universitari ricevuti a fronte dei servizi formativi resi ai propri iscritti) e al Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria.

**Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico (2)**

	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016
<b>2) Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico</b>	<b>5.362.884,60</b>	-	5.362.884,60
di cui di Università degli Studi di Pavia	5.342.884,60		
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	20.000,00		

Come indicato in tabella, i “Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico” sono riferiti 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) e al Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria.

**Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi (3)**

	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016
<b>3) Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi</b>	<b>3.237.013,22</b>	-	3.237.013,22
di cui di Università degli Studi di Pavia	3.237.013,22		
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, 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 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	143.506.954,37	0,00	143.506.954,37
2) Contributi Regioni e Province autonome	6.377.838,12	0,00	6.377.838,12
3) Contributi altre Amministrazioni locali	197.520,38	0,00	197.520,38
4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	1.478.819,73	0,00	1.478.819,73
5) Contributi da Università	1.229.934,69	-732.852,09	497.082,60
6) Contributi da altri (pubblici)	3.876.614,57	0,00	3.876.614,57
7) Contributi da altri (privati)	5.226.097,32	-203.365,86	5.022.731,46
<b>Totale CONTRIBUTI (II)</b>	<b>161.893.779,18</b>	<b>-936.217,95</b>	160.957.561,23

### Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali (1)

	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016
<b>1) Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali</b>	<b>143.506.954,37</b>	-	143.506.954,37
di cui di Università degli Studi di Pavia	143.506.954,37		
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 indicato in tabella, i “Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali” sono riferiti interamente alla Capogruppo (per contributi correnti da MIUR – Fondo Finanziamento Ordinario e Contratti di formazione specialistica in medicina e chirurgia, nonché da altri contributi correnti da altri Ministeri , quali ad esempio il 5 per mille dal MEF).

### Contributi Regioni e Province autonome (2)

	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016
<b>2) Contributi Regioni e Province autonome</b>	<b>6.377.838,12</b>	-	6.377.838,12
di cui di Università degli Studi di Pavia	423.228,12		
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-		
di cui di Fondazione Maria Corti	2.450,00		
di cui di EDISU	5.952.160,00		
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	-		

Come si evince dalla tabella, i “Contributi Regioni e Province autonome” sono riferiti alla Capogruppo (ad esempio per il finanziamento di master in ambito medico e altri progetti di valorizzazione del patrimonio culturale e archivi letterari dalla Regione Lombardia), alla Fondazione Maria Corti (per progetti finanziati da Regione Lombardia), e ad Edisu (per i trasferimenti da Regione Lombardia per il funzionamento dell’ente).

### Contributi altre Amministrazioni locali (3)

	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016
<b>3) Contributi altre Amministrazioni locali</b>	<b>197.520,38</b>	-	197.520,38
di cui di Università degli Studi di Pavia	195.020,38		
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	2.500,00		
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, i “Contributi altre Amministrazioni locali” sono riferiti alla Capogruppo (ad esempio il contributo dal Comune di Cremona per il funzionamento del corso di laurea in Musicologia per l’anno 2016, e il contributo FRISL del Comune e della Provincia di Pavia relativi al Museo della Tecnica Elettrica per l’anno 2016) e alla Fondazione Alma Mater Ticinensis (contributo dal Comune di Pavia per l’esposizione “Picasso e le sue passioni”).

#### Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali (4)

	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016
<b>4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali</b>	<b>1.478.819,73</b>	-	1.478.819,73
di cui di Università degli Studi di Pavia	1.478.819,73		
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 “Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali” è riferita 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 ).

#### Contributi da Università (5)

	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016
<b>5) Contributi da Università</b>	<b>1.229.934,69</b>	- 732.852,09	497.082,60
di cui di Università degli Studi di Pavia	497.082,32		
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	50.000,00		
di cui di Fondazione Maria Corti	1.000,00		
di cui di EDISU	624.760,28		
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	57.092,09		

Come si evince dalla tabella, i “Contributi da Università” 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, Fondazione Maria Corti, 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 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016
<b>6) Contributi da Altri (pubblici)</b>	<b>3.876.614,57</b>	-	3.876.614,57
di cui di Università degli Studi di Pavia	3.876.614,57		
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 indicato in tabella, i “Contributi da altri (pubblici)” sono riferiti interamente alla Capogruppo (per borse di dottorato, contratti di formazione specialistica, assegni di ricerca, corsi di laurea, finanziamento posti convenzionati di Professori Straordinari e Ricercatori, progetti di mobilità Erasmus e ricerche).

### Contributi da altri (privati) (7)

	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016
<b>7) Contributi da Altri (privati)</b>	<b>5.226.097,32</b>	- 203.365,86	5.022.731,46
di cui di Università degli Studi di Pavia	4.695.543,35		
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	508.000,00		
di cui di Fondazione Maria Corti	-		
di cui di EDISU	14.750,00		
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	7.803,97		
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-		

Come si evince dalla tabella, i “Contributi da altri (privati)” sono riferiti alla Capogruppo (per borse di dottorato, contratti di formazione specialistica, assegni di ricerca, corsi di laurea, finanziamento posti convenzionati di Professori Straordinari e Ricercatori, e ad esempio contributi liberali per il sostegno delle campagne di Universitiamo), alla Fondazione Alma Mater Ticinensis (per il contributo destinato al fondo di gestione da Fondazione Banca del Monte e per l’esposizione “Picasso e le sue passioni” da Associazione Vivipavia), ad Edisu (per contributi ottenuti da soggetti privati a sostegno degli studenti), e al Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.

### PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALE (III)

	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016
<b>PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE (III)</b>	<b>7.825.471,18</b>	-	7.825.471,18
di cui di Università degli Studi di Pavia	7.825.471,18		
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 “Proventi per attività assistenziale” è riferita interamente alla Capogruppo e relativa a proventi per attività assistenziale e accessoria relative alle Indennità perequative, di esclusività e per libera professione pagati dall’Ateneo al proprio personale convenzionato e che gli enti ospedalieri sono tenuti a rimborsare.

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

	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016
<b>PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO (IV)</b>	<b>4.467.192,33</b>	-	4.467.192,33
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	4.467.192,33		
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 “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.

**ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI (V)**

	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016
<b>ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI (V)</b>	<b>18.867.282,87</b>	- 108.858,17	18.758.424,70
di cui di Università degli Studi di Pavia	17.706.375,22		
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	531.167,70		
di cui di Fondazione Maria Corti	416,00		
di cui di EDISU	578.453,08		
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	50.770,33		
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	100,54		

Come indicato in tabella, gli “Altri proventi e ricavi diversi” sono riferiti alla Capogruppo (ad esempio per proventi relativi ai rimborsi spese per servizi specifici riservati agli studenti, per locazioni ed affitti attivi, per proventi della concessione in gestione dei bar dell’Ateneo, per proventi da fatture di vendita emesse dall’Ateneo nell’ambito dell’attività commerciale), alla Fondazione Alma Mater Ticinensis (per servizi di pernottamento e utilizzo sale di Palazzo Vistarino, per servizi di consulenza e marketing, per attività di formazione, per organizzazione di attività didattiche, culturali ed espositive), 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.c.r.l. (per prestazioni effettuate).

**VARIAZIONE RIMANENZE (VI)**

	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016
<b>VARIAZIONE RIMANENZE (IV)</b>	<b>110.120,52</b>	-	110.120,52
di cui di Università degli Studi di Pavia	110.120,52		
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, la “Variazione rimanenze” è interamente riferita alla Capogruppo e relativa alle rimanenze finali al 31 dicembre 2016 dei 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).

**INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI (VII)**

	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016
<b>INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI (VII)</b>	-	-	-
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	-		

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 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016
VIII) Costi del personale	123.874.847,04	-13.874,01	123.860.973,03
IX) Costi della gestione corrente	80.680.236,03	-1.015.202,11	79.665.033,92
X) Ammortamenti e svalutazioni	6.396.486,48	0,00	6.396.486,48
XI) Accantonamenti per rischi e oneri	5.998.478,69	0,00	5.998.478,69
XII) Oneri diversi di gestione	3.332.089,38	-16.000,00	3.316.089,38
<b>Totale COSTI OPERATIVI (B)</b>	<b>220.282.137,62</b>	<b>-1.045.076,12</b>	<b>219.237.061,50</b>

## COSTI DEL PERSONALE (VIII)

I costi del personale risultano ripartiti come di seguito esposto:

Descrizione	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	88.714.475,27	-13.874,01	88.700.601,26
2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	35.160.371,77		35.160.371,77
<b>COSTI DEL PERSONALE (VIII)</b>	<b>123.874.847,04</b>	<b>-13.874,01</b>	<b>123.860.973,03</b>

	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016
<b>1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica</b>	<b>88.714.475,27</b>	<b>- 13.874,01</b>	<b>88.700.601,26</b>
di cui di Università degli Studi di Pavia	88.620.979,54		
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-		
di cui di Fondazione Maria Corti	18.263,31		
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	75.232,42		

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

## Docenti/ricercatori (a)

	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016
<b>Docenti e Ricercatori (a)</b>	<b>78.547.454,41</b>	<b>-</b>	<b>78.547.454,41</b>
di cui di Università degli Studi di Pavia	78.547.454,41		
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, 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 2016 dalla Capogruppo in quanto gli altri soggetti appartenenti al Gruppo non presentano tali categorie di personale.

<b>Docenti e Ricercatori</b>	<b>31/12/2016</b>
Docenti I Fascia	232
Docenti II Fascia	371
Ricercatori	239
Ricercatori Legge 240/2010 - t.det.	68
Ricercatori tempo determinato	0
<b>totale</b>	<b>910</b>

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

	<b>Valore aggregato al 31.12.2016</b>	<b>elisioni di consolidamento</b>	<b>Valore consolidato al 31.12.2016</b>
<b>Collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc.) (b)</b>	<b>7.298.842,40</b>	- 13.874,01	<b>7.284.968,39</b>
di cui di Università degli Studi di Pavia	7.205.346,67		
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-		
di cui di Fondazione Maria Corti	18.263,31		
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	75.232,42		

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

**Docenti a contratto (c)**

	<b>Valore aggregato al 31.12.2016</b>	<b>elisioni di consolidamento</b>	<b>Valore consolidato al 31.12.2016</b>
<b>Docenti a contratto (c)</b>	<b>1.575.270,91</b>	-	<b>1.575.270,91</b>
di cui di Università degli Studi di Pavia	1.575.270,91		
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, i costi relativi a "Docenti a contratto" sono interamente riferiti alla Capogruppo.

**Esperti linguistici (d)**

	<b>Valore aggregato al 31.12.2016</b>	<b>elisioni di consolidamento</b>	<b>Valore consolidato al 31.12.2016</b>
<b>Esperti linguistici (d)</b>	<b>1.266.915,23</b>	-	<b>1.266.915,23</b>
di cui di Università degli Studi di Pavia	1.266.915,23		
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	-		

I costi relativi a "Esperti linguistici" sono interamente riferiti alla Capogruppo.

Gruppo Università degli Studi di Pavia  
BILANCIO CONSOLIDATO  
ANNO 2016

**Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca (e)**

	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016
<b>Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca (e)</b>	<b>25.992,32</b>	-	<b>25.992,32</b>
di cui di Università degli Studi di Pavia	25.992,32		
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, i costi relativi a “Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca” sono interamente riferiti alla Capogruppo e riguardano personale esterno per corsi di perfezionamento e master, relatori a convegni e seminari.

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

	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016
<b>2) Costo del personale dirigente e tecnico amministrativo</b>	<b>35.160.371,77</b>	-	<b>35.160.371,77</b>
di cui di Università degli Studi di Pavia	32.303.004,48		
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	168.547,62		
di cui di Fondazione Maria Corti	-		
di cui di EDISU	2.688.819,67		
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 indicato in tabella, i costi relativi a “personale dirigente e tecnico amministrativo” sono riferiti alla Capogruppo, alla Fondazione Alma Mater Ticinensis e ad Edisu.

**ULTERIORI DATI SULL'OCCUPAZIONE**

I dati forniti si riferiscono al personale dirigente e tecnico amministrativo, mediamente impiegato durante l'esercizio 2016 (informativa prevista dall'OIC 17 agosto 2017 paragrafo 132 lettera n).

<b>Personale Dirigente e Tecnico Amministrativo</b>		<b>31/12/2016</b>
<b>Direttore Generale</b>		<b>1</b>
di cui di Università degli Studi di Pavia	1	
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	0	
di cui di Fondazione Maria Corti	0	
di cui di EDISU	0	
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	0	
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	0	
<b>Dirigenti</b>		<b>7</b>
di cui di Università degli Studi di Pavia	5	
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	1	
di cui di Fondazione Maria Corti	0	
di cui di EDISU	1	
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	0	
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	0	
<b>PTA tempo indeterminato</b>		<b>912</b>
di cui di Università degli Studi di Pavia	848	
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	1	
di cui di Fondazione Maria Corti	0	
di cui di EDISU	63	
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	0	
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	0	
<b>PTA tempo determinato</b>		<b>2</b>
di cui di Università degli Studi di Pavia	2	
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	0	
di cui di Fondazione Maria Corti	0	
di cui di EDISU	0	
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	0	
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	0	
<b>totale</b>		<b>922</b>

## COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE (IX)

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

Si riportano di seguito i macro aggregati.

Descrizione	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016
1) Costi per sostegno agli studenti	38.936.367,60	-602.870,88	38.333.496,72
2) Costi per il diritto allo studio	0,00	0,00	0,00
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	26.547,07	0,00	26.547,07
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	1.971.512,14	0,00	1.971.512,14
5) Acquisto materiale di consumo per laboratori	3.198.147,38	0,00	3.198.147,38
6) Variazione di rimanenze di materiale di consumo per laboratori	0,00	0,00	0,00
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	2.635.262,65	0,00	2.635.262,65
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	20.128.884,98	-82.729,32	20.046.155,66
9) Acquisto altri materiali	1.171.078,67	0,00	1.171.078,67
10) Variazione delle rimanenze di materiali	118.480,54	0,00	118.480,54
11) Costi per godimento beni di terzi	1.681.166,22	-1.600,00	1.679.566,22
12) Altri costi	10.679.059,59	-196.273,04	10.482.786,55
13) Contributi alla ricerca	133.729,19	-131.728,87	2.000,32
<b>COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE (IX)</b>	<b>80.680.236,03</b>	<b>-1.015.202,11</b>	<b>79.665.033,92</b>

### Costi per sostegno agli studenti (1)

	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016
<b>Costi per sostegno agli studenti (1)</b>	<b>38.936.367,60</b>	<b>- 602.870,88</b>	<b>38.333.496,72</b>
di cui di Università degli Studi di Pavia	38.834.114,60		
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-		
di cui di Fondazione Maria Corti	-		
di cui di EDISU	102.253,00		
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	-		

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

Come si evince dalla tabella, tali costi sono riferiti alla Capogruppo (per i dottorati di ricerca e le scuole di specializzazione medica, le borse attività di ricerca post laurea, l'orientamento, il tutoraggio, gli stage, gli studenti part-time, i tirocini e il sostegno degli studenti disabili), e ad Edisu (per le sovvenzioni straordinarie ed altre elargizioni concesse dall'ente agli studenti) e sono stati oggetto di elisioni di consolidamento e quindi rettificati in quanto inerenti ad operazioni infragruppo.

### Costi per il diritto allo studio (2)

	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016
<b>Costi per il diritto allo studio (2)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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	-		

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 nell'esercizio 2016 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.

**Costi per la ricerca e l'attività editoriale (3)**

	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016
<b>Costi per la ricerca e l'attività editoriale (3)</b>	<b>26.547,07</b>	-	<b>26.547,07</b>
di cui di Università degli Studi di Pavia	26.547,07		
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.c.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” è riferita interamente alla Capogruppo (riproduzione digitale di manoscritti e altri servizi finalizzati alla ricerca e all’attività editoriale, quali quote associative, submissionfee, estratti riviste scientifiche).

**Trasferimenti a partner di progetti coordinati (4)**

	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016
<b>Trasferimenti a partner di progetti coordinati (4)</b>	<b>1.971.512,14</b>	-	<b>1.971.512,14</b>
di cui di Università degli Studi di Pavia	1.971.512,14		
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, i “Trasferimenti a partner di progetti coordinati” 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, esso 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 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016
<b>Acquisto materiale di consumo per laboratori (5)</b>	<b>3.198.147,38</b>	-	<b>3.198.147,38</b>
di cui di Università degli Studi di Pavia	2.968.165,78		
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-		
di cui di Fondazione Maria Corti	-		
di cui di EDISU	229.981,60		
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 indicato in tabella, i costi per “Acquisto materiale di consumo per laboratori” sono riferiti alla Capogruppo e ad Edisu.

**Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori (6)**

	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016
<b>Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori (6)</b>	-	-	-
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	-		

La voce “Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori” non è presente in bilancio.

**Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico (7)**

	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016
<b>Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico (7)</b>	<b>2.635.262,65</b>	-	<b>2.635.262,65</b>
di cui di Università degli Studi di Pavia	2.635.262,65		
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.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” sono riferiti interamente alla Capogruppo valorizzando gli acquisti relativi al patrimonio librario dell’Università dei libri non di pregio.

**Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali (8)**

	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016
<b>Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali (8)</b>	<b>20.128.884,98</b>	- 82.729,32	<b>20.046.155,66</b>
di cui di Università degli Studi di Pavia	19.841.335,12		
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	10.882,75		
di cui di Fondazione Maria Corti	23.656,13		
di cui di EDISU	205.244,35		
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	47.766,63		
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” 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, le assicurazioni, la pubblicità e i costi di trasporto e spedizione), alla Fondazione Alma Mater Ticinensis (ad esempio per consulenze tecnico professionali, e spese di viaggio per convegni), alla Fondazione Maria Corti (ad esempio per utenze, consulenze tecniche e professionali relative all’attività gestionale ed agli altri atti necessari per la custodia dei beni lasciati in donazione alla Fondazione), ad Edisu (per consulenze e prestazioni di servizio tecnico-gestionali), e al Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.

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

### Acquisto altri materiali (9)

	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016
<b>Acquisto altri materiali (9)</b>	<b>1.171.078,67</b>	-	<b>1.171.078,67</b>
di cui di Università degli Studi di Pavia	869.588,10		
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	788,70		
di cui di Fondazione Maria Corti	-		
di cui di EDISU	300.596,97		
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	104,90		
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-		

Come si evince dalla tabella, i costi per “Acquisto altri materiali” sono riferiti alla Capogruppo (ad esempio la cancelleria e il materiale di consumo), alla Fondazione Alma Mater Ticinensis (ad esempio il materiale di consumo), ad Edisu (per biancheria vestiario e divise per i collegi e le mense, beni per attività sportive e culturali per i collegi ), e al Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.

### Variazione delle rimanenze di materiali (10)

	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016
<b>Variazione delle rimanenze di materiali (10)</b>	<b>118.480,54</b>	-	<b>118.480,54</b>
di cui di Università degli Studi di Pavia	118.480,54		
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” 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 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016
<b>Costi per godimento beni di terzi (11)</b>	<b>1.681.166,22</b>	- 1.600,00	<b>1.679.566,22</b>
di cui di Università degli Studi di Pavia	1.678.191,30		
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	2.388,04		
di cui di Fondazione Maria Corti	-		
di cui di EDISU	-		
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	586,88		
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” sono riferiti alla Capogruppo (per noleggio di fotocopiatrici, bombole e altro materiale medico, i canoni relativi all’utilizzo dei programmi software e antivirus e i fitti passivi), alla Fondazione Alma Mater Ticinensis (per noleggio attrezzature e arredi), e al Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.

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

### Altri costi (12)

	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016
<b>Altri costi (12)</b>	<b>10.679.059,59</b>	- 196.273,04	<b>10.482.786,55</b>
di cui di Università degli Studi di Pavia	4.611.062,16		
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	535.728,35		
di cui di Fondazione Maria Corti	24.487,00		
di cui di EDISU	5.507.382,08		
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	400,00		

Come si evince dalla tabella, gli "Altri costi" sono riferiti alla Capogruppo (ad esempio costi per il funzionamento degli organi istituzionali quali i gettoni, indennità e compensi a membri degli organi istituzionali e del Collegio dei Revisori, costi per quote associative, adesioni a enti consorzi e fondazioni, costi per missioni), alla Fondazione Alma Mater Ticinensis (ad esempio compensi e rimborsi spese ai revisori, emolumenti agli amministratori), alla Fondazione Maria Corti (ad esempio i rimborsi spese di viaggio e trasferta del Presidente del Consiglio di Amministrazione), ad Edisu (ad esempio il servizio di pulizia, costi per la gestione delle mense), e al Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria.

Tali costi sono stati 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 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, di segnala solamente che: il Prof. Ruge Fabio riveste il ruolo di Rettore dell'Università degli Studi di Pavia e quindi presiede il CDA dell'Università ed è 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.

### Contributi alla ricerca (13)

	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016
<b>Contributi alla ricerca (13)</b>	<b>133.729,19</b>	- 131.728,87	<b>2.000,32</b>
di cui di Università degli Studi di Pavia	-		
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-		
di cui di Fondazione Maria Corti	133.729,19		
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 indicato in tabella, i "Contributi alla ricerca" sono riferiti alla Fondazione Maria Corti per la promozione di incontri e manifestazioni culturali nell'ambito delle discipline storico linguistiche e filologiche, nonché il finanziamento di borse di dottorato e posti convenzionati e ricercatori a favore del Centro per la Tradizione Manoscritta di Autori Moderni e Contemporanei dell'Università degli Studi di Pavia, oggetto di elisioni di consolidamento.

## 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 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016
1) Ammortamenti Immobilizzazioni Immateriali	563.864,52	0,00	563.864,52
2) Ammortamenti Immobilizzazioni Materiali	5.832.621,96	0,00	5.832.621,96
<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI (X)</b>	<b>6.396.486,48</b>	<b>0,00</b>	<b>6.396.486,48</b>

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

	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016
<b>1) Ammortamenti Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>563.864,52</b>	-	<b>563.864,52</b>
di cui di Università degli Studi di Pavia	58.333,11		
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	1.457,06		
di cui di Fondazione Maria Corti	-		
di cui di EDISU	497.568,52		
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	6.505,83		
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 2016 dei contributi in c/capitale e finanziamenti non soggetti a restituzione riscontati in funzione del piano di ammortamento del cespite.

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

	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016
<b>2) Ammortamenti Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>5.832.621,96</b>	-	<b>5.832.621,96</b>
di cui di Università degli Studi di Pavia	5.365.145,64		
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	331.103,92		
di cui di Fondazione Maria Corti	2.510,00		
di cui di EDISU	126.740,91		
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	5.945,19		
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	1.176,30		

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 2016 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 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016
<b>3)Svalutazione immobilizzazioni</b>	-	-	-
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 2016 svalutazioni di immobilizzazioni.

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

	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016
<b>4)Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide</b>	-	-	-
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 2016 svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide.

### ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI (XI)

	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016
<b>ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI (XI)</b>	<b>5.998.478,69</b>	-	<b>5.998.478,69</b>
di cui di Università degli Studi di Pavia	5.990.026,99		
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	8.451,70		
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, gli "Accantonamenti per rischi e oneri" sono riferiti alla Capogruppo (per l'accantonamento a fondo contenziosi, l'accantonamento per miglioramenti stipendiali del personale, l'accantonamento oneri al Fondo Comune Ateneo relativo a erogazioni future a favore dei dipendenti, l'accantonamento a Fondo Svalutazione Partecipazioni per la svalutazione indiretta del valore della partecipazione Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l. e Multimedia Campus Srl, gli accantonamenti per rilevazione oneri futuri relativi ai Collaboratori ed Esperti Linguistici e per servizi agli studenti) e alla Fondazione Alma Mater Ticinensis (gli accantonamenti per contributi destinati alle forme previdenziali complementari e di assistenza sanitaria per i dipendenti aderenti).

Ai sensi del paragrafo 132 lettera "f" OIC 17 agosto 2014, si precisa che la voce "Altri accantonamenti" è valorizzata unicamente nel bilancio della Capogruppo e si riferisce ad accantonamenti per rilevazione oneri futuri relativi ai Collaboratori ed Esperti Linguistici (28mila euro circa) e per oneri futuri per servizi agli studenti (2,9milioni di euro circa).

## ONERI DIVERSI DI GESTIONE (XII)

	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016
<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE (XII)</b>	<b>3.332.089,38</b>	- 16.000,00	<b>3.316.089,38</b>
di cui di Università degli Studi di Pavia	1.905.130,09		
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	13.596,79		
di cui di Fondazione Maria Corti	-		
di cui di EDISU	1.394.566,29		
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	1.025,82		
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	17.770,39		

Come indicato in tabella, gli "Oneri diversi di gestione" sono riferiti alla Capogruppo (ad esempio tributi, rimborsi tasse e contributi a studenti, rimborsi a borsisti e dottorandi, oneri da contenzioso e sentenze sfavorevoli, perdite su crediti, spese e commissioni bancarie e postali), alla Fondazione Alma Mater Ticinensis (ad esempio diritti camerali, tasse per la concessione governativa, tributi), ad Edisu (ad esempio contributi erogati a soggetti non studenti –CUS, oneri per indetraibilità dell'IVA in applicazione del prorata, tributi), al Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.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 31.12.2016, è così composto:

	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016
<b>DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)</b>	<b>20.892.681,34</b>	-	<b>20.892.681,34</b>
di cui di Università degli Studi di Pavia	20.484.323,33		
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	18.722,77		
di cui di Fondazione Maria Corti	- 198.779,63		
di cui di EDISU	584.162,30		
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	- 3.360,95		
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	7.613,52		

## PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)

Descrizione	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016
1) Proventi finanziari	129.325,83	0,00	129.325,83
2) Interessi e altri oneri finanziari	-52.101,60	0,00	-52.101,60
3) Utili e Perdite su cambi	-2.651,03	0,00	-2.651,03
<b>Totale PROVENTI E ONERI FINANZIARI ( C)</b>	<b>74.573,20</b>	<b>0,00</b>	<b>74.573,20</b>

### Proventi finanziari (1)

	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016
<b>1) Proventi finanziari</b>	<b>129.325,83</b>	-	<b>129.325,83</b>
di cui di Università degli Studi di Pavia	129.242,01		
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	6,86		
di cui di Fondazione Maria Corti	19,00		
di cui di EDISU	54,82		
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	2,37		
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	0,77		

Come si evince dalla tabella, i "Proventi finanziari" 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 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016
<b>2) Interessi e altri oneri finanziari</b>	- 52.101,60	-	- 52.101,60
di cui di Università degli Studi di Pavia	- 12.008,82		
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-		
di cui di Fondazione Maria Corti	- 7.263,00		
di cui di EDISU	- 32.762,55		
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	- 67,23		

La voce "Interessi e altri oneri finanziari" è riferita alla Capogruppo (per interessi passivi su mutui), alla Fondazione Maria Corti (per commissioni e spese bancarie), ad Edisu (per interessi passivi su mutui, commissioni e spese bancarie), e al Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria (per interessi sulle liquidazioni Iva trimestrali e interessi passivi per la rateazione delle imposte).

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 la fattispecie è presente solo per la Capogruppo. Infatti, nel suo bilancio la voce "Interessi passivi su mutui" contiene le somme di competenza che l'Ateneo ha versato per il Mutuo UBI ex BRE – Palazzo Vistarino (1.485,39€) e per il Mutuo Banca Intesa – Nuovi Edifici Istituti Biologici (10.453,09€).

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 la Capogruppo la voce "Interessi passivi su mutui" contiene le somme di competenza che l'Ateneo ha versato per il Mutuo UBI ex BRE – Palazzo Vistarino (1.485,39€) e per il Mutuo Banca Intesa – Nuovi Edifici Istituti Biologici (10.453,09€);
- per la Fondazione Maria Corti gli interessi e gli oneri finanziari del bilancio raccolgono tutte le commissioni bancarie contabilizzate e gli oneri o le imposte attribuibili alle attività finanziarie e agli investimenti;
- per l'Edisu l'importo di 32.762,55€ è derivante dalla somma dei saldi dei conti "Interessi passivi su mutui" per 23.072,82€, "Interessi passivi su altri debiti" per 305,12€ e "Spese e commissioni bancarie" per 9.384,61€;
- per il Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria gli Interessi e gli Oneri Finanziari pari a 67,23€ sono composti da interessi sulle liquidazioni Iva trimestrali per 57,44€ e da interessi passivi per la rateazione delle imposte per 9,79€.

## Utili e perdite su cambi (3)

	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016
<b>3)Utili e perdite su cambi</b>	- 2.651,03	-	- 2.651,03
di cui di Università degli Studi di Pavia	- 2.651,03		
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, gli "Utili e perdite su cambi" sono riferiti alla Capogruppo: per 3.367,19€ relativi a perdite su cambi e per 716,16€ relativi a utili su cambi.

**RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)**

Descrizione	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016
1) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
2) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
<b>Totale RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016
<b>1) Rivalutazioni</b>	-	-	-
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	-	-	-

	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016
<b>2) Svalutazioni</b>	-	-	-
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	-	-	-

Nell'esercizio 2016 non sono state effettuate rivalutazioni o svalutazioni.

**PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)**

Descrizione	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016
1) Proventi	703.282,29	0,00	703.282,29
2) Oneri	-586.674,16	-1.186,53	-587.860,69
<b>Totale PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)</b>	<b>116.608,13</b>	<b>-1.186,53</b>	<b>115.421,60</b>

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

**Proventi (1)**

	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016
<b>1) Proventi</b>	<b>703.282,29</b>	-	<b>703.282,29</b>
di cui di Università degli Studi di Pavia	703.282,29	-	-
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, i "Proventi straordinari" sono riferiti unicamente alla Capogruppo.

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 è presente solo per la Capogruppo ( include : donazioni e lasciti per circa 340 mila euro, e sopravvenienze attive straordinarie per circa 362 mila euro)

Gruppo Università degli Studi di Pavia  
BILANCIO CONSOLIDATO  
ANNO 2016

**Oneri (2)**

	Valore aggregato al 31.12.2016	rettifiche di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016
<b>2) Oneri</b>	- 586.674,16	- 1.186,53	- 587.860,69
di cui di Università degli Studi di Pavia	- 586.674,16		
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 indicato in tabella, gli "Oneri straordinari" sono riferiti unicamente alla Capogruppo e sono stati oggetto di elisioni di consolidamento relative ad operazioni infragruppo.

In particolare tale rettifica riguarda la differenza positiva che emerge, tra il valore netto della partecipazione nel Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l. iscritta in bilancio della Capogruppo e la corrispondente quota di Patrimonio Netto risultante dalle operazioni di preconsolidamento di competenza della Capogruppo. Poiché tale differenza non corrisponde ad un effettivo maggior valore della partecipata, ma è frutto del mancato recepimento, nel bilancio separato 2016 della Capogruppo, dell'opportuna svalutazione (infatti i dati di riferimento del bilancio 2016 sono quelli dei bilanci delle singole società del 2015), come previsto dall'OIC 17 agosto 2014 paragrafo 70, tale svalutazione, pari a 1.186,53€, è stata anticipata nelle operazioni di consolidamento imputando gli Oneri Straordinari.

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 è presente solo per la Capogruppo ( include : Oneri straordinari per circa 310 mila euro, e sopravvenienze e insussistenze passive straordinarie per circa 276 mila euro).

**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 31.12.2016	rettifiche di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>21.083.862,67</b>	- 1.186,53	<b>21.082.676,14</b>
di cui di Università degli Studi di Pavia	20.715.513,62		
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	18.729,63		
di cui di Fondazione Maria Corti	- 206.023,63		
di cui di EDISU	551.454,57		
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	- 3.358,58		
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	7.547,06		

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

	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016
<b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE (F)</b>	<b>7.320.982,94</b>	-	<b>7.320.982,94</b>
di cui di Università degli Studi di Pavia	7.111.029,21		
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	33.137,00		
di cui di Fondazione Maria Corti	277,00		
di cui di EDISU	169.161,00		
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	- 1.351,92		
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	8.730,65		

Si specifica di seguito il dettaglio delle imposte di ciascun membro del Gruppo:

- Università degli Studi di Pavia : IRES 179.368€, IRAP 6.931.661,21€;

Gruppo Università degli Studi di Pavia  
BILANCIO CONSOLIDATO  
ANNO 2016

- Fondazione Alma Mater Ticinensis: IRES 21.664€, IRAP 11.473€;
- Fondazione Maria Corti: IRES 44€, IRAP 233€;
- Edisu: IRAP 169.161€;
- Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.: -1.351,92€ per imposte anticipate calcolate sulla perdita di competenza;
- Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria: IRES 6.492,76€, IRAP 2.237,89€.

Si precisa che le operazioni infragruppo, 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 31.12.2016	rettifiche di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016
Risultato prima delle imposte	21.083.862,67	-1.186,53	21.082.676,14
Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite, anticipa	7.320.982,94	0,00	7.320.982,94
<b>RISULTATO DI ESERCIZIO CONSOLIDATO</b>	<b>13.762.879,73</b>	<b>-1.186,53</b>	<b>13.761.693,20</b>
di cui di competenza della Capogruppo			13.770.171,73
di cui di competenza di Terzi			-8.478,53

	Valore aggregato al 31.12.2016	rettifiche di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016
<b>RISULTATO DI ESERCIZIO CONSOLIDATO</b>	<b>13.762.879,73</b>	- 1.186,53	<b>13.761.693,20</b>
di cui di Università degli Studi di Pavia	13.604.484,41		
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	- 14.407,37		
di cui di Fondazione Maria Corti	- 206.300,63		
di cui di EDISU	382.293,57		
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	- 2.006,66		
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	- 1.183,59		

Il Gruppo Università degli Studi di Pavia nell'esercizio 2016 ha conseguito un Utile consolidato di 13.761.693,20€, di cui 13.770.171,73€ di competenza della Capogruppo e -8.478,53€ di competenza dei Terzi.

#### EVENTI SUCCESSIVI ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Si segnala che, relativamente alla Capogruppo, a fine dicembre 2016 è pervenuto atto di citazione da parte di SGS s.r.l ed è stata avviata la necessaria istruttoria al fine della predisposizione della difesa di causa. Nella sostanza, alla data di redazione del presente bilancio consolidato, nulla è variato in quanto la vertenza è sospesa per regolamento di giurisdizione avanti la Corte di Cassazione.

In ossequio alle nuove disposizioni di cui alla Legge di bilancio 2017 l'Ateneo ha predisposto il nuovo modello contributivo.

Relativamente alla Fondazione Alma Mater Ticinensis dopo la chiusura dell'esercizio 2016 è stato rinnovato il Consiglio di Amministrazione per il triennio 2017-2019.

Relativamente alla Fondazione Maria Corti, ad Edisu, al Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l. e al Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria non si rilevano fatti rilevanti successivi alla chiusura dell'esercizio 2016.

## 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 2016 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.

Descrizione	Patrimonio Netto	Capitale e Riserve	Risultato d'esercizio
<b>Patrimonio Netto e Risultato d'esercizio come da bilancio della Capogruppo post rettifiche di preconsolidamento</b>	<b>202.213.539,64</b>	<b>188.609.055,23</b>	<b>13.604.484,41</b>
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) RISERVE CONSOLIDATE	13.564.253,60	-	-1186,53
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	166.873,85	-	166.873,85
<b>Patrimonio Netto e Risultato d'esercizio di spettanza della Capogruppo</b>	<b>215.944.666,10</b>	<b>188.609.055,23</b>	<b>13.770.171,73</b>
<b>Patrimonio Netto e Risultato d'esercizio di spettanza di Terzi</b>	<b>4.886.159,58</b>	<b>4.894.638,11</b>	<b>- 8.478,53</b>
<b>Patrimonio Netto e Risultato d'esercizio come da bilancio Consolidato</b>	<b>220.830.825,68</b>	<b>193.503.693,34</b>	<b>13.761.693,20</b>

### 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 2016, si segnala che, essendo il primo bilancio consolidato del Gruppo Università degli Studi di Pavia, non è possibile la comparazione dei dati consolidati con l’esercizio precedente, e pertanto non si redige tale prospetto.

## 1.6 COEFFICIENTI DI AMMORTAMENTO

<b>"Coefficienti di ammortamento"</b>	
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	
<b>Categoria</b>	<b>aliquota %</b>
Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	20,00%
Diritti di Brevetto	33,33%
Software e altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	33,33%
Diritti di Brevetto da non ammortizzare	0,00%
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20,00%
Immobilizzazioni Immateriali in corso e acconti	0,00%
Altre Immobilizzazioni immateriali	20,00%
Spese pluriennali su beni di terzi	3,00%
	10,00%
	12,00%
	16,67%
	20,00%
<b>Immobilizzazioni materiali</b>	
<b>Categoria</b>	<b>aliquota %</b>
Terreni	0,00%
Fabbricati	3,00%
Fabbricati di valore artistico e culturale	0,00%
Impianti e macchinari	15,00%
Attrezzature elettriche ed elettroniche non scientifiche	20,00%
Altre attrezzature non scientifiche	15,00%
Autovetture, motoveicoli e simili	25,00%
Autoveicoli da trasporto	20,00%
Attrezzature elettriche ed elettroniche scientifiche	dal 10 al 20%
Altre attrezzature scientifiche	dal 10 al 20%
Patrimonio librario di pregio	0,00%
Opere d'arte e d'antiquariato e beni di interesse storico	0,00%
Patrimonio e beni museali	0,00%
Mobili e arredi	12,00%
Immobilizzazioni Materiali in corso e acconti	0,00%
Immobilizzazioni materiali inferiori a 516,46€	100,00%
Altre Immobilizzazioni materiali	20,00%

Le percentuali di ammortamento indicate in tabella sono quelle utilizzate dall'Università degli Studi di Pavia e corrispondono a quella 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:

- la Fondazione Alma Mater Ticinensis: Marchi 5,55%, Impianti e arredi Palazzo 12%, Impianti Foresteria 12%;
- la Fondazione Maria Corti: Impianti 25% e i mobili e gli arredi 0%;
- il Parco Tecnico Scientifico: Marchi 5,55%, Mobili 15%.

### **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
- Elenco degli Enti appartenenti all'Area di Consolidamento