

UNIVERSITA CAMPUS BIO-MEDICO DI ROMA

BILANCIO CONSUNTIVO 2020

Università Campus Bio-Medico di Roma



Bilancio Consuntivo Esercizio 2020

Università Campus Bio-Medico di Roma Sede Legale:

Via Alvaro del Portillo, 21 - 00128 Roma

C.F.: 97087620585 P.I.: 04802051005

Consiglio di Amministrazione al 24 giugno 2021

Dott. Felice Barela Presidente - di nomina dell'Associazione

Campus Bio-Medico

Dott.ssa Tiziana Bernardi Di nomina della CBM S.p.A.

Prof. Raffaele Calabrò Rettore

Prof. Avv. Francesco Carbonetti Di nomina del MIUR

Dott. Marco Ferlazzo Di nomina della CBM S.p.A.

Dott. Davide Lottieri Vice Presidente - di nomina della CBM S.p.A.

Prof.ssa Cristina Masella Di nomina della CBM S.p.A.

Prof. Francesco Pavone Di nomina dell'Associazione Campus Bio-

Medico

Prof. Felice Petraglia Di nomina dell'Associazione Campus Bio-

Medico

Dott.ssa Marta Risari Direttore Patient Relationship del Policlinico

Universitario - di nomina dell'Associazione

Campus Bio-Medico

Dott. Andrea Rossi Direttore Generale dell'Università

Ing. Paolo Sormani Direttore Generale del Policlinico Universitario

Ing. Carlo Tosti Di nomina della CBM S.p.A.

Prof. Alberto Zanella Di nomina dell'Associazione Campus Bio-

Medico

Comitato Esecutivo al 24 giugno 2021

Dott. Felice Barela Presidente - di nomina dell'Associazione

Campus Bio-Medico

Prof. Raffaele Calabrò Rettore

Dott. Davide Lottieri Vice Presidente - di nomina della CBM S.p.A.

Dott.ssa Marta Risari Direttore Patient Relationship del Policlinico

Universitaria di nomina dell'Associazione

Universitario - di nomina dell'Associazione

Campus Bio-Medico

Dott. Andrea Rossi Direttore Generale dell'Università

Ing. Paolo Sormani Direttore Generale del Policlinico Universitario

Collegio dei Revisori dei Conti al 24 giugno 2021

Dott. Massimo Intersimone Presidente

Dott. Giovanni Bianchi

Bilancio Consuntivo Esercizio 2020

Indice

Messaggio del Presidente	pag.	5
Relazione sulla Gestione	pag.	10
Analisi Economica	pag.	11
Analisi Patrimoniale	pag.	12
Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio	pag.	15
Bilancio Generale 2020	pag.	16
Stato Patrimoniale	pag.	17
Conti d'Ordine	pag.	21
Conto Economico	pag.	22
Rendiconto Finanziario	pag.	23
Nota Integrativa	pag.	24
Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti	pag.	46

Messaggio del Presidente

Messaggio del Presidente

Illustri Consiglieri,

il bilancio 2020, che viene presentato oggi, presenta un risultato d'esercizio di 0,9 MEuro, nonostante le fortissime difficoltà legate alla pandemia e va letto alla luce degli accantonamenti legati a possibili oneri futuri, derivanti dalla pandemia. Tale risultato permette di raggiungere un risultato importante, perseguito con costanza negli ultimi anni: azzerare le perdite pregresse.

E' stato un anno particolarmente intenso per UCBM, segnato da una moltitudine di nuove iniziative, spesso necessarie per far fronte alla pandemia, che si sono unite alla realizzazione di progettualità legate allo sviluppo programmato dell'Istituzione.

Le norme emanate dalle autorità nazionali hanno imposto da marzo 2020 che la formazione continuasse a distanza. Le lezioni non si sono mai interrotte: con una vera lotta contro il tempo è stato possibile, in pochi giorni, consentire la didattica a distanza (DAD) per tutti i nostri studenti, che hanno potuto così continuare a seguire le lezioni e fare gli esami regolarmente. Non appena le norme lo hanno permesso, abbiamo riorganizzato l'Ateneo al fine di accogliere in presenza, a rotazione, gli studenti erogando una didattica mista in presenza e a distanza. Importante sottolineare come nel 2020 sia proseguita l'attuazione del Piano Quinquennale del diritto allo studio approvato nel 2019 che ha visto un incremento del 30% delle borse di studio rispetto al 2019; inoltre sono stati stanziati nel periodo dell'emergenza 100 kEuro di borse di studio straordinarie Covid, per sostenere le famiglie di studenti che avessero disagi economici legati alla pandemia.

Per quanto riguarda l'attività sanitaria è stato inaugurato ad aprile, a supporto della rete Regionale del Lazio, un Campus Covid Center per trattare pazienti affetti da Covid – 19 per un totale di 37 posti letto, operativo sino a metà giugno 2020 fornendo assistenza a numerosi pazienti, anche provenienti da altre Regioni d'Italia. Nei mesi di luglio ed agosto sono stati ripristinati gli spazi precedenti, cosicché il 1 settembre 2020 è stato inaugurato il DEA (Dipartimento emergenza e accettazione) di primo livello, alla presenza, fra gli altri, del Presidente della Regione Lazio, Nicola

Zingaretti, della Sindaca di Roma, Virginia Raggi e del Vice Ministro alla Salute, Pierpaolo Sileri del Prefetto Matteo Piantedosi.

Con l'aggravarsi, in autunno, della situazione pandemica, su richiesta dell'Assessore Regionale alla Salute ed integrazione Sociosanitaria, Alessio D'Amato, si è proceduto alla temporanea interruzione dell'attività del DEA ed alla riconversione dello stesso nuovamente in Campus Covid Center a partire dal 16 ottobre, ampliandolo ulteriormente con ulteriori spazi del Policlinico, fino ad arrivare ad un totale di 94 posti letto, di cui una metà di terapia intensiva o semi-intensiva. Il nostro Campus Covid Center ha permesso di trattare oltre 1000 pazienti affetti da Covid-19, molti dei quali con un quadro clinico critico.

Da menzionare l'attività di raccolta fondi condotta dalla Biomedical Foundation, dagli Enti Promotori, e da tutti i vertici di UCBM per far fronte alla situazione di emergenza; in particolare un segno importante di riconoscenza va ad Intesa Sanpaolo S.p.A. che ha erogato per l'emergenza Covid la somma di 6,2 MEuro che è stata fondamentale per far fronte agli extra-costi e agli investimenti non previsti, legati alla pandemia.

Sempre a supporto del Sistema sanitario del Lazio, è stato attivato un Drive-in per effettuare tamponi molecolari ed antigenici per tutti i cittadini che ne avessero necessità. In dicembre, inoltre, si è conclusa la realizzazione di un centro Vaccinale presso gli edifici del CESA.

In dicembre, infine è stato inaugurato, sempre al CESA, l'Hospice con 12 posti letto Residenziali ai quali si sono successivamente aggiunti 48 posti letto in assistenza domiciliare.

E' stato firmato il nuovo Protocollo d'Intesa tra Regione Lazio ed UCBM per il triennio 2021-23, che prevede anche le nuove attivazioni della Medicina Nucleare, dell'Ambulatorio di Medicina dello Sport, Malattie Infettive e Tropicali, di Genetica medica, Chirurgia Toracica, Neurochirurgia, Psichiatria e psicologia clinica.

Sempre nel 2020 è stato approvato il progetto del Nuovo edificio della didattica che sorgerà nella zona tra il Prabb ed il Policlinico, al fine di permettere lo sviluppo

dell'Università con aule modulari, un simulation center, spazi di studio e meeting rooms. Con la collaborazione della Biomedical Fundation si avvierà l'attività di Fundraising, finalizzata al reperimento dei fondi necessari per acquistare le tecnologie e gli arredi del nuovo edificio.

Per quanto riguarda la ricerca, la raccolta di finanziamenti nell'anno 2020 è stata di quasi 12,5 mln di euro (di questi oltre il 50% da bandi competitivi) con un aumento del 32% rispetto all'anno precedente e dell' 87% rispetto al 2016.

La produzione scientifica ha registrato il numero di articoli più elevato nella storia di UCBM (oltre 850 articoli su riviste con Impact Factor) con oltre 100 articoli su diagnosi e monitoraggio di SARS COV-2.

E' importante menzionare l'avvio di 4 progetti finanziati dalla Commissione Europea, dei progetti "WiFi -MyoHand" e "ReGiveMeFive" sulla protesica svolti in collaborazione con INAIL, del macroprogetto "LSEH: Life Science Excellence Hub" finanziato dalla Regione Lazio cui UCBM partecipa con Sapienza Università di Roma, CNR, Istituto Superiore di Sanità, Università Cattolica del Sacro Cuore e Fondazione Istituto Italiano di Tecnologia e che vede UCBM direttamente coinvolto in 8 progetti in collaborazione con aziende del territorio. Sono stati finanziati anche progetti regionali, nazionali e internazionali focalizzati sul contrasto alla pandemia.

Per quanto riguarda le attività di terza missione, è stato effettuato un nuovo deposito di brevetto, portando così il portafoglio brevettuale a 16 famiglie di brevetti (35 brevetti in totale) di cui 10 in co-titolarità con enti/aziende e 1 licenza attiva con produzione di royalties. Inoltre, è stato avviato l'accreditamento di un nuovo spin-off promosso da personale UCBM e con partecipazione di UCBM al capitale.

Da ottobre 2020 è stato inaugurato il CLA (centro linguistico di ateneo); con tale iniziativa si è dato seguito al percorso di potenziamento dell'internazionalizzazione dell'Ateneo che prevede anche un nuovo programma di potenziamento della lingua inglese per tutti gli studenti UCBM, l'aumento di Visiting Professor e la crescita del corso di laurea in Medicine & Surgery.

L'Ufficio Concorsi del nostro Ateneo, nell'anno 2020, ha effettuato 69 procedure concorsuali, di cui 57 procedure selettive e 12 procedure valutative. 31 procedure concorsuali relative al personale docente: (professori ordinari, professori associati e ricercatori) e le rimanenti procedure relative ad assegnisti di ricerca, dottorati di ricerca e docenti a contratto. Il corpo docenti dell'Ateneo ha, così, registrato 16 nuove assunzioni e 16 passaggi di ruolo.

Nel corso di quest'anno è stata approvata una versione rinnovata della Carta delle Finalità – documento che sintetizza i valori ideali di UCBM - ed, insieme all'Ufficio Risorse Umane e Politiche del Personale sono stati programmati interventi formativi di ampio respiro, con il coinvolgimento e la partecipazione attiva del personale tutto, finalizzati alla diffusione del patrimonio identitario che la Carta racchiude.

Relazione sulla Gestione

Si rappresentano di seguito i principali fatti di gestione occorsi nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 ed i relativi effetti economico-patrimoniali rappresentati nel bilancio dell'Università Campus Bio-Medico di Roma.

Per il dettaglio delle singole voci si rimanda alla Nota Integrativa del Bilancio Generale.

Analisi Economica

		2020	2019	Variazione
A) PRO	VENTI OPERATIVI			
I.	PROVENTI PROPRI	24.116.928	21.958.073	2.158.855
II.	CONTRIBUTI	15.475.962	15.025.478	450.485
III.	PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE E S.S.N.	198.067.922	183.457.647	14.610.275
V.	ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	6.331.360	1.894.235	4.437.125
VI.	VARIAZIONE RIMANENZE	561.725	174.526	387.198
TOTAL	E PROVENTI OPERATIVI (A)	244.553.897	222.509.959	22.043.939
B) COS	TI OPERATIVI			
VIII.	COSTI DEL PERSONALE	120.859.278	111.927.673	8.931.605
IX.	COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	100.280.088	86.831.685	13.448.402
X.	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	12.814.114	11.374.570	1.439.545
XI.	ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI	7.756.246	5.035.151	2.721.095
XII.	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	773.278	722.651	50.627
TOTAL	E COSTI OPERATIVI (B)	242.483.005	215.891.730	26.591.275
DIFFF	RENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)	2.070.893	6.618.228	-4.547.336
	VENTI ED ONERI FINANZIARI	2.010.090	0.010.220	-4.047.000
1)	Proventi Finanziari	31.874	29.699	2.174
2)	Interessi ed altri oneri finanziari	878.319	789.474	88.845
TOTAL	E PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-846.446	-759.774	-86.671
	E PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C) VENTI ED ONERI STRAORDINARI		-759.774	-86.671
			-759.774 483.063	- 86.671 1.202.870
E) PRO	VENTI ED ONERI STRAORDINARI	-846.446		
1) 2) TOTAL	Proventi Oneri E PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	- 846.446 1.685.933	483.063	1.202.870
1) 2) TOTAL F) IMP	VENTI ED ONERI STRAORDINARI Proventi Oneri	-846.446 1.685.933 1.260.200	483.063 645.905	1.202.870 614.295
1) 2) TOTAL F) IMP	Proventi Oneri E PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E) OSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI,	-846.446 1.685.933 1.260.200	483.063 645.905	1.202.870 614.295

Nello schema di Conto Economico relativo all'esercizio 2020 si può notare un incremento dei Proventi Operativi, che sono pari a 244,6 MEuro e registrano, rispetto al precedente esercizio, un aumento pari a 22,0 MEuro.

I Costi Operativi sono pari a 242,5 MEuro e registrano, rispetto al precedente esercizio, un incremento pari a 26,6 MEuro.

Nell'esercizio 2020 la differenza tra i Proventi Operativi ed i Costi Operativi è quindi pari a 2,1 MEuro con un decremento pari a 4,5 MEuro rispetto al precedente esercizio 2019.

La Gestione Finanziaria, pari a -0,8 MEuro, rileva un peggioramento rispetto al precedente esercizio peggiorando di 0,1 MEuro, mentre la Gestione Straordinaria, pari a 0,4 MEuro, registra un miglioramento rispetto al -0,2 MEuro del 2019.

La Gestione Tributaria diminuisce di 0,1 MEuro, passando da 0,8 MEuro a 0,7 MEuro.

Il Risultato di Esercizio passa da un utile di 4.839 kEuro nel 2019 ad un utile di 905 kEuro nel 2020, con un decremento di 3.934 kEuro in prevalenza legato alla pandemia.

Analisi Patrimoniale

Nella Struttura dello Stato Patrimoniale Attivo si può notare un incremento delle Immobilizzazioni (41,8 MEuro), dovuta alla rivalutazione degli immobili per 23,2 MEuro ed alla crescita degli investimenti realizzati che hanno superato gli ammortamenti effettuati nell'anno; infatti a fronte di nuovi investimenti per 27,3 MEuro sono stati effettuati ammortamenti per complessivi 8,7 MEuro.

Per le Rimanenze si rileva un incremento di 5,9 MEuro. In particolare, si rileva un incremento di 5,3 MEuro concentrato sulle rimanenze di magazzino (in particolare nella Farmacia per effetto dei materiali COVID); all'interno della voce Rimanenze vi sono anche le prestazioni sanitarie in corso SSN e Solventi che si incrementano di 0,6 MEuro per effetto dei pazienti in corso al 31/12/2020 sia in regime SSN che Solventi.

Descrizione	2020	2019	Variazione
Immobilizzazioni	127.357.414	85.546.201	41.811.213
Rimanenze	13.232.202	7.351.594	5.880.608
Crediti Operativi	65.214.227	52.313.594	12.900.632
- di cui Regione Lazio	35.483.085	23.396.411	12.086.674
Disponibilità Liquide	3.415.915	16.914.007	-13.498.091
Ratei e Risconti Attivi	3.344.540	3.445.325	-100.785
Totale Attivo	212.564.298	165.570.721	46.993.577

I Crediti Operativi aumentano di 12,9 MEuro passando da 52,3 MEuro a 65,2 MEuro mentre i Crediti v/Regione Lazio aumentano di 12,1 MEuro. In merito agli altri Crediti Operativi si rilevano l'aumento di 0,9 MEuro dei Crediti verso Clienti del Policlinico, la diminuzione di 0,4 MEuro dei Crediti verso Clienti Altri e l'aumento di 0,9 dei Crediti verso Altri, la diminuzione dei Crediti verso Miur per i contratti di Specializzazione per 0,5 MEuro, l'aumento dei Crediti verso MIUR per contributi per 0,3 MEuro e la diminuzione dei Crediti verso Studenti per 0,4 MEuro.

Le Disponibilità Liquide sono pari a 3,4 MEuro in diminuzione di 13,5 MEuro rispetto al precedente esercizio.

I Ratei e Risconti Attivi sono pari a 3,3 MEuro, in diminuzione di 0,1 MEuro rispetto al precedente esercizio.

Nel bilancio al 31 dicembre 2020, previo prolungamento della durata del diritto di superficie per alcuni cespiti al 2020, si è provveduto alla rivalutazione degli stessi cespiti destinati alle attività istituzionali dell'Università sulla base dei criteri di cui alla Legge 104/2020 con iscrizione della nuova riserva per 33,6 MEuro.

Nel 2020 si evidenzia un Risultato di Esercizio di 905 kEuro contro i 4.839 kEuro del 2019 (-3.934 kEuro).

Descrizione	2020	2019	Variazione
- Dotazione Patrimoniale	12.619.319	12.423.813	195.506
- Contributi in c/capitale	15.130.780	15.923.353	-792.573
- Riserva da Rivalutazione Immobili	33.579.274	10.356.970	23.222.304
- Risultato Esercizio	904.957	4.839.031	-3.934.075
- Risultato Esercizi Precedenti	-1.177.480	-6.016.511	4.839.031
Patrimonio Netto	61.056.851	37.526.657	23.530.194
Fondo TFR+TFS	10.910.314	10.022.118	888.196
Altri Fondi per Rischi ed Oneri	23.912.949	16.042.513	7.870.436
Debiti Operativi	63.550.011	54.013.804	9.536.207
Debiti per Investimenti	2.918.479	2.544.606	373.872
Debiti Finanziari	29.407.529	23.359.126	6.048.403
Ratei e Risconti Passivi	20.808.165	22.061.896	-1.253.731
Totale Passivo	212.564.298	165.570.721	46.993.577

Il Fondo per Trattamento di Fine Rapporto al netto del credito INPS per Fondo di Tesoreria ed il Fondo TFS al netto del credito v/INPS (ex-INPDAP) per TFS aumentano di 0,9 MEuro per effetto dell'incremento dell'anno in parte mitigato dall'erogazione di anticipazioni TFR.

Gli Altri Fondi per Rischi ed Oneri si incrementano dal 2019 al 2020 di 7,9 MEuro prevalentemente per i seguenti effetti: l'incremento del Fondo Sviluppo per 5,3 MEuro, l'incremento per 0,1 MEuro del Fondo Contenzioso necessario per far fronte ai contenziosi futuri, del Fondo Borse di Studio per 0,4 e del Fondo Progetti e oneri futuri per complessivi 0,2 MEuro, oltre alla costituzione del Fondo COVID Policlinico per 2,5 MEuro e del Fondo Radioterapia per 0,2 MEuro, mentre si decrementano il Fondo Rischi Risarcimento Danni sinistri per 0,9 MEuro, il Fondo Premiale per 0,4 MEuro ed il Fondo DEA Policlinico per 0,1 MEuro.

I Debiti Operativi aumentano di 9,5 MEuro, principalmente, per l'effetto combinato dei seguenti aspetti: l'incremento dei Debiti verso Fornitori (4,7 MEuro), degli Acconti (1,4 MEuro), dei Debiti tributari e previdenziali (2,3 MEuro), dei Debiti per Ferie Residue (1,8 MEuro) e la riduzione degli Altri debiti (-1,7 MEuro).

I Debiti finanziari si attestano in aumento di 6,0 MEuro passando da 23,4 MEuro a 29,4 MEuro; l'incremento è interamente dovuto all'ammontare dei debiti verso banche per scoperti di c/c.

Da rilevare che i Ratei e Risconti Passivi diminuiscono dal 2019 al 2020 di 1,3 MEuro; tale diminuzione è principalmente dovuta ai Risconti sui Contributi delle Scuole di Specializzazione (-1,5 MEuro) ed ai Risconti su Rette (-1,9 MEuro), mentre si registra un incremento dei Risconti sui progetti e ricerche finanziate e cofinanziate (+1,8 MEuro).

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Si evidenziano dopo la chiusura dell'esercizio 2020 alcuni eventi importanti quali:

- 1. Nel mese di maggio del 2021 si è concordato definitivamente con la Regione Lazio il piano di chiusura delle attività Covid del Policlinico e la riapertura del DEA; in particolare dei 94 posti letto Covid se ne chiudono 50 il 6 giugno 2021, poi i restanti 44 il 27 giugno 2021. Si procede poi alla riapertura del DEA in data 12 luglio 2021.
- 2. Nei primi giorni di giugno si è venuti a conoscenza del valore del contributo del 5 per mille dell'anno 2020 pari ad Euro 898.731 in aumento rispetto al precedente anno (il contributo del 2019 era pari a Euro 800.164) con un buon incremento economico del valore ed un numero di scelte espresse pari a 16.499 in aumento rispetto al precedente anno nel quale erano 15.506.

Bilancio Generale 2020

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO (1)

	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
IMMOBILIZZAZIONI			
I - Immobilizzazioni immateriali			
1) costi di impianto e ampliamento	656.408	437.503	218.905
diritti di brevetto industriale e diritti di	2.005	E 506	0.501
2) utilizzazione delle opere dell'ingegno	3.005	5.526	-2.521
3) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.175.858	2.384.458	2.791.400
4) immobilizzazioni in corso e acconti	1.617.928	9.271.142	-7.653.214
5) altre	19.469.799	6.746.251	12.723.54
Totale I - Immobilizzazioni immateriali	26.922.998	18.844.879	8.078.118
II - Immobilizzazioni materiali			
1) terreni e fabbricati	66.678.305	43.926.435	22.751.87
2) impianti e macchinari	7.098.729	5.475.373	1.623.357
3) attrezzature industriali e commerciali	16.483.578	9.669.828	6.813.750
6) immobilizzazioni in corso e acconti	967.646	1.413.160	-445.514
7) altri beni	7.661.252	4.716.026	2.945.226
Totale II - Immobilizzazioni materiali	98.889.509	65.200.821	33.688.68
III - Immobilizzazioni finanziarie			
verso imprese collegate a lungo	1.500.000	1.500.000	0
Partecipazioni verso imprese collegate	44.906	500	44.406
Totale III - Immobilizzazioni Finanziarie	1.544.906	1.500.500	44.406
'ALE IMMOBILIZZAZIONI (A)	127.357.414	85.546.201	41.811.21
I - Rimanenze materie prime sussidiarie e di consumo	11.971.089	6.652.206	= 01 0 000
lavori in corso su ordinazione	1.261.113	699.388	5.318.883
			561.725
Totale I - Rimanenze	1.261.113	699.388	561.725
Totale I - Rimanenze II - Crediti	1.261.113 13.232.202	699.388 7.351.594	561.725 5.880.60 8
Totale I - Rimanenze II - Crediti esigibili entro l'esercizio successivo	1.261.113 13.232.202 65.214.227	699.388 7.351.594 52.313.594	561.725 5.880.60 8 12.900.63
Totale I - Rimanenze II - Crediti esigibili entro l'esercizio successivo verso clienti Assistenza	1.261.113 13.232.202 65.214.227 17.978.933	699.388 7.351.594 52.313.594 17.111.872	561.725 5.880.60 8 12.900.63 867.061
Totale I - Rimanenze II - Crediti esigibili entro l'esercizio successivo verso clienti Assistenza verso clienti altri	1.261.113 13.232.202 65.214.227 17.978.933 2.456.289	699.388 7.351.594 52.313.594 17.111.872 2.876.352	561.725 5.880.603 12.900.63 867.061 -420.063
Totale I - Rimanenze II - Crediti esigibili entro l'esercizio successivo verso clienti Assistenza verso clienti altri verso studenti	1.261.113 13.232.202 65.214.227 17.978.933 2.456.289 85.575	699.388 7.351.594 52.313.594 17.111.872 2.876.352 441.690	561.725 5.880.608 12.900.63 867.061 -420.063 -356.116
Totale I - Rimanenze II - Crediti esigibili entro l'esercizio successivo verso clienti Assistenza verso clienti altri verso studenti verso Miur per Contributi	1.261.113 13.232.202 65.214.227 17.978.933 2.456.289 85.575 722.859	52.313.594 17.111.872 2.876.352 441.690 376.701	561.725 5.880.603 12.900.63 867.061 -420.063 -356.116 346.158
Totale I - Rimanenze II - Crediti esigibili entro l'esercizio successivo verso clienti Assistenza verso clienti altri verso studenti verso Miur per Contributi verso Miur per Compensi Specializzandi	1.261.113 13.232.202 65.214.227 17.978.933 2.456.289 85.575 722.859 5.351.194	52.313.594 17.111.872 2.876.352 441.690 376.701 5.894.276	561.725 5.880.608 12.900.63 867.061 -420.063 -356.116 346.158 -543.083
Totale I - Rimanenze II - Crediti esigibili entro l'esercizio successivo verso clienti Assistenza verso clienti altri verso studenti verso Miur per Contributi	1.261.113 13.232.202 65.214.227 17.978.933 2.456.289 85.575 722.859	52.313.594 17.111.872 2.876.352 441.690 376.701	561.725 5.880.608 12.900.63 867.061 -420.063 -356.116 346.158
Totale I - Rimanenze II - Crediti esigibili entro l'esercizio successivo verso clienti Assistenza verso clienti altri verso studenti verso Miur per Contributi verso Miur per Compensi Specializzandi	1.261.113 13.232.202 65.214.227 17.978.933 2.456.289 85.575 722.859 5.351.194	52.313.594 17.111.872 2.876.352 441.690 376.701 5.894.276	561.725 5.880.608 12.900.63 867.061 -420.063 -356.116 346.158 -543.083 920.001
Totale I - Rimanenze II - Crediti esigibili entro l'esercizio successivo verso clienti Assistenza verso clienti altri verso studenti verso Miur per Contributi verso Miur per Compensi Specializzandi verso altri	1.261.113 13.232.202 65.214.227 17.978.933 2.456.289 85.575 722.859 5.351.194 3.136.292	52.313.594 17.111.872 2.876.352 441.690 376.701 5.894.276 2.216.291	561.725 5.880.608 12.900.63 867.061 -420.063 -356.116 346.158 -543.083 920.001
Totale I - Rimanenze II - Crediti esigibili entro l'esercizio successivo verso clienti Assistenza verso clienti altri verso studenti verso Miur per Contributi verso Miur per Compensi Specializzandi verso altri verso Regione Lazio Credito Lordo	1.261.113 13.232.202 65.214.227 17.978.933 2.456.289 85.575 722.859 5.351.194 3.136.292 47.832.821	52.313.594 17.111.872 2.876.352 441.690 376.701 5.894.276 2.216.291 32.059.445	561.725 5.880.608 12.900.63 867.061 -420.063 -356.116 346.158 -543.083 920.001 15.773.37
Totale I - Rimanenze II - Crediti esigibili entro l'esercizio successivo verso clienti Assistenza verso clienti altri verso studenti verso Miur per Contributi verso Miur per Compensi Specializzandi verso altri verso Regione Lazio Credito Lordo Fondo Sval.ne Crediti Extra-tetto SSN	1.261.113 13.232.202 65.214.227 17.978.933 2.456.289 85.575 722.859 5.351.194 3.136.292 47.832.821 -4.402.132	699.388 7.351.594 52.313.594 17.111.872 2.876.352 441.690 376.701 5.894.276 2.216.291 32.059.445 -4.402.132	561.725 5.880.608 12.900.63 867.061 -420.063 -356.116 346.158 -543.083 920.001 15.773.37 0 -800.000
Totale I - Rimanenze II - Crediti esigibili entro l'esercizio successivo verso clienti Assistenza verso clienti altri verso studenti verso Miur per Contributi verso Miur per Compensi Specializzandi verso altri verso Regione Lazio Credito Lordo Fondo Sval.ne Crediti Extra-tetto SSN Fondo Sval.ne Crediti Controlli Esterni SSN Fondo Sval.ne Crediti Anomalie Invio	1.261.113 13.232.202 65.214.227 17.978.933 2.456.289 85.575 722.859 5.351.194 3.136.292 47.832.821 -4.402.132 -5.060.902	699.388 7.351.594 52.313.594 17.111.872 2.876.352 441.690 376.701 5.894.276 2.216.291 32.059.445 -4.402.132 -4.260.902	561.725 5.880.608 12.900.63 867.061 -420.063 -356.116 346.158 -543.083 920.001 15.773.37 0 -800.000 -2.886.709
II - Crediti esigibili entro l'esercizio successivo verso clienti Assistenza verso clienti altri verso studenti verso Miur per Contributi verso Miur per Compensi Specializzandi verso altri verso Regione Lazio Credito Lordo Fondo Sval.ne Crediti Extra-tetto SSN Fondo Sval.ne Crediti Controlli Esterni SSN Fondo Sval.ne Crediti Anomalie Invio Sub-totale Crediti V/Regione Lazio	1.261.113 13.232.202 65.214.227 17.978.933 2.456.289 85.575 722.859 5.351.194 3.136.292 47.832.821 -4.402.132 -5.060.902 -2.886.702 35.483.085	699.388 7.351.594 52.313.594 17.111.872 2.876.352 441.690 376.701 5.894.276 2.216.291 32.059.445 -4.402.132 -4.260.902 0 23.396.411	5.880.608 12.900.63. 867.061 -420.063 -356.116 346.158 -543.083 920.001 15.773.370 0 -800.000 -2.886.702 12.086.67
II - Crediti esigibili entro l'esercizio successivo verso clienti Assistenza verso clienti altri verso studenti verso Miur per Contributi verso Miur per Compensi Specializzandi verso altri verso Regione Lazio Credito Lordo Fondo Sval.ne Crediti Extra-tetto SSN Fondo Sval.ne Crediti Controlli Esterni SSN Fondo Sval.ne Crediti Anomalie Invio Sub-totale Crediti V/Regione Lazio Totale II - Crediti	1.261.113 13.232.202 65.214.227 17.978.933 2.456.289 85.575 722.859 5.351.194 3.136.292 47.832.821 -4.402.132 -5.060.902 -2.886.702	699.388 7.351.594 52.313.594 17.111.872 2.876.352 441.690 376.701 5.894.276 2.216.291 32.059.445 -4.402.132 -4.260.902 0	561.725 5.880.608 12.900.63 867.061 -420.063 -356.116 346.158 -543.083 920.001 15.773.37 0 -800.000 -2.886.702
II - Crediti esigibili entro l'esercizio successivo verso clienti Assistenza verso clienti altri verso studenti verso Miur per Contributi verso Miur per Compensi Specializzandi verso altri verso Regione Lazio Credito Lordo Fondo Sval.ne Crediti Extra-tetto SSN Fondo Sval.ne Crediti Controlli Esterni SSN Fondo Sval.ne Crediti Anomalie Invio Sub-totale Crediti V/Regione Lazio Totale II - Crediti III - Attività fin. che non costituiscono imm.ni	1.261.113 13.232.202 65.214.227 17.978.933 2.456.289 85.575 722.859 5.351.194 3.136.292 47.832.821 -4.402.132 -5.060.902 -2.886.702 35.483.085	699.388 7.351.594 52.313.594 17.111.872 2.876.352 441.690 376.701 5.894.276 2.216.291 32.059.445 -4.402.132 -4.260.902 0 23.396.411 52.313.594	561.725 5.880.608 12.900.63 867.061 -420.063 -356.116 346.158 -543.083 920.001 15.773.37 0 -800.000 -2.886.702 12.086.67
II - Crediti esigibili entro l'esercizio successivo verso clienti Assistenza verso clienti altri verso studenti verso Miur per Contributi verso Miur per Compensi Specializzandi verso altri verso Regione Lazio Credito Lordo Fondo Sval.ne Crediti Extra-tetto SSN Fondo Sval.ne Crediti Controlli Esterni SSN Fondo Sval.ne Crediti Anomalie Invio	1.261.113 13.232.202 65.214.227 17.978.933 2.456.289 85.575 722.859 5.351.194 3.136.292 47.832.821 -4.402.132 -5.060.902 -2.886.702 35.483.085	699.388 7.351.594 52.313.594 17.111.872 2.876.352 441.690 376.701 5.894.276 2.216.291 32.059.445 -4.402.132 -4.260.902 0 23.396.411	561.725 5.880.606 12.900.63 867.061 -420.063 -356.116 346.158 -543.083 920.001 15.773.37 0 -800.000 -2.886.70 12.086.67

STATO PATRIMONIALE – ATTIVO (2)

	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
IV - Disponibilità liquide			
1) depositi bancari e postali	1.748.632	12.563.561	-10.814.929
1) fondi liquidi vincolati Finanziaria	239.444	239.444	0
1) fondi liquidi vincolati - altri	1.254.790	3.973.347	-2.718.557
2) assegni	91.852	49.875	41.977
2) denaro e valori in cassa	47.896	54.477	-6.581
Totale IV - Disponibilità liquide	3.382.613	16.880.704	-13.498.091
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)	81.862.344	76.579.195	5.283.149
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI			
c1) Ratei attivi	748.551	1.168.229	-419.678
c1) Risconti attivi	1.992.446	1.716.909	275.537
TOTALE RATEI E RISCONTI (C)	2.740.997	2.885.138	-144.141
D) RATEI ATTIVI PER PROG.TI E RICERCHE IN CORSO d1) Ratei attivi per progetti e ricerche finanziate o cofinanziate in corso	603.543	560.187	43.356
TOTALE RATEI ATTIVI PER PROG.TI E RICERCHE IN CORSO (D)	603.543	560.187	43.356
TOTALE ATTIVO	212.564.298	165.570.721	46.993.577

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO (1)

	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
A) PATRIMONIO NETTO			
I. Fondo di Dotazione dell'Ateneo	12.619.319	12.423.813	195.506
II. Patrimonio Vincolato	48.710.055	26.280.323	22.429.731
Contributi in c/capitale	15.130.780	15.923.353	-792.573
Rivalutazione Immobili	33.579.274	10.356.970	23.222.304
III. Patrimonio non vincolato	-272.523	-1.177.480	904.957
Risultato esercizio	904.957	4.839.031	-3.934.075
Risultato esercizi precedenti	-1.177.480	-6.016.511	4.839.031
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	61.056.851	37.526.657	23.530.194
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
Per trattamento di quiescenza ed obblighi simili	8.304.547	7.367.419	937.128
Altri:			
- Fondo Internazionalizzazione	620.934	347.031	273.903
- Fondo Borse di Studio	813.500	421.250	392.250
- Fondo Studenti meritevoli	81.782	92.982	-11.200
- Fondo Sviluppo	7.500.446	2.167.062	5.333.384
- Fondo Formazione	173.839	73.063	100.776
- Fondo Contenzioso	5.872.710	5.780.689	92.021
- Fondo Premiale	340.879	723.763	-382.884
- Fondo Rischi Risarcimento Danni sinistri	4.476.469	5.361.397	-884.927
- Fondo UOC Otorinolaringoiatria	9.354	10.166	-813
- Fondo DEA Policlinico	9.229	67.788	-58.599
- Fondo COVID	2.490.210	0	2.490.210
- Fondo Radioterapia	199.500	0	199.500
- Fondo Garanzia prestiti studenti	164.284	64.284	100.000
- Fondo Progetti e oneri futuri	1.159.813	933.038	226.775
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)	32.217.495	23.409.932	8.807.564
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	2.605.767	2.654.699	-48.932
D) DEBITI			
esigibili entro l'esercizio successivo	81.982.124	63.278.429	18.703.694
1) debiti verso banche per scoperti di c/c	12.768.422	0	12.768.422
1) debiti verso banche per mutui	2.745.212	6.720.019	-3.974.807
8) acconti	1.584.663	152.060	1.396.604
9) debiti verso fornitori per fatture ricevute	14.385.995	13.919.773	466.222
9) debiti verso fornitori per fatture da ricevere	10.501.495	6.300.931	4.200.564
9) debiti verso fornitori per investimenti	2.918.479	2.544.606	373.872
10) altri debiti - Dipendenti per ferie residue	7.885.039	6.129.195	1.755.844
12) altri debiti - Medici per intramoenia	13.198.748	13.225.072	-26.324
12) altri debiti - debiti tributari	7.329.446	5.668.471	1.660.975
12) altri debiti - debiti verso istituti di previdenza sociale	4.236.431	3.560.080	676.351
12) altri debiti	4.464.194	5.058.222	-594.028
esigibili oltre l'esercizio successivo	13.893.896	16.639.107	-2.745.212
debiti verso banche per mutui	13.893.896	16.639.107	-2.745.212
TOTALE DEBITI (D)	95.876.019	79.917.536	15.958.483

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO (2)

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI E CONT. AGLI INVEST.TI			
e1) Contributi agli investimenti	57.621	74.084	-16.463
e2) Ratei passivi	755.979	470.083	285.893
e2) Risconti passivi su rette	3.660.223	5.514.399	-1.854.176
e2) Risconti passivi su Contributi Scuole Specializzazione	4.752.236	6.236.426	-1.484.190
e2) Risconti passivi	833.264	817.454	15.811
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	10.059.321	13.112.446	-3.053.125
F) RISCONTI PASSIVI PER PROG.TI E RIC. IN CORSO			
F) RISCONTI PASSIVI PER PROG.TI E RIC. IN CORSO f1) Risconti passivi per progetti e ricerche finanziate e co-finanziate in corso	10.748.844	8.949.450	1.799.394
Risconti passivi per progetti e ricerche finanziate e	10.748.844 10.748.844	8.949.450 8.949.450	1.799.394 1. 799.394
f1) Risconti passivi per progetti e ricerche finanziate e co-finanziate in corso	1011 1010 1 1	0.2 .200	

CONTI D'ORDINE

		31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Garanzie prestate				
Garanzie reali:				
2)	ipoteche:			
- Ipoteca su Mutu	o fondiario CDP	22.500.000	22.500.000	0
	Totale Garanzie Prestate	22.500.000	22.500.000	0
Altri conti d'ordine				
	Impegni:			
- Impegni a fronte	Progetti Europei	1.144.048	3.862.270	-2.718.222
- Beni di Terzi in c	comodato d'uso gratuito	16.603.797	14.560.190	2.043.606
- Contratti Leasing	g	7.495.613	8.707.867	-1.212.254
	Totale Altri conti d'ordine	25.243.459	27.130.328	-1.886.869
TOTALE CONTI D'ORD	INE	47.743.459	49.630.328	-1.886.869

CONTO ECONOMICO

		2020	2019	Variazione
A) PRO	VENTI OPERATIVI			
I.	PROVENTI PROPRI	24.116.928	21.958.073	2.158.855
II.	CONTRIBUTI	15.475.962	15.025.478	450.458
III.	PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE E S.S.N.	198.067.922	183.457.647	14.610.275
V.	ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	6.331.360	1.894.235	4.437.125
VI.	VARIAZIONE RIMANENZE	561.725	174.526	387.198
TOTAL	E PROVENTI OPERATIVI (A)	244.553.897	222.509.959	22.043.939
B) COS	TI OPERATIVI			
VIII.	COSTI DEL PERSONALE	120.859.278	111.927.673	8.931.605
IX.	COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	100.280.088	86.831.685	13.448.402
X.	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	12.814.114	11.374.570	1.439.545
XI.	ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI	7.756.246	5.035.151	2.721.095
XII.	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	773.278	722.651	50.627
TOTAL	E COSTI OPERATIVI (B)	242.483.005	215.891.730	26.591.275
DIFFER	RENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)	2.070.893	6.618.229	-4.547.336
D11 1 D1	CONDITION THAT I ROYDINII D COOTI OF DIGITIVE (II D)	2.010.030	0.010.227	1.0 11.000
C) PRO	VENTI ED ONERI FINANZIARI			
C) PRO	VENTI ED ONERI FINANZIARI Proventi Finanziari	31.874	29.699	2.174
•		31.874 878.319	29.699 789.474	2.174 88.845
1) 2)	Proventi Finanziari			
1) 2)	Proventi Finanziari Interessi ed altri oneri finanziari	878.319	789.474	88.845
1) 2)	Proventi Finanziari Interessi ed altri oneri finanziari E PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	878.319	789.474	88.845
1) 2) TOTALI	Proventi Finanziari Interessi ed altri oneri finanziari E PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C) VENTI ED ONERI STRAORDINARI	878.319 -846.446	789.474 - 759.774	88.845 -86.671
1) 2) TOTALI E) PRO 1) 2)	Proventi Finanziari Interessi ed altri oneri finanziari E PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C) VENTI ED ONERI STRAORDINARI Proventi	878.319 -846.446 1.685.933	789.474 - 759.774 483.063	88.845 - 86.671 1.202.870
1) 2) TOTAL E) PRO 1) 2) TOTAL F) IMPO	Proventi Finanziari Interessi ed altri oneri finanziari E PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C) VENTI ED ONERI STRAORDINARI Proventi Oneri	878.319 -846.446 1.685.933 1.260.200	789.474 - 759.774 483.063 645.905	88.845 -86.671 1.202.870 614.295
1) 2) TOTAL E) PRO 1) 2) TOTAL F) IMPO	Proventi Finanziari Interessi ed altri oneri finanziari E PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C) VENTI ED ONERI STRAORDINARI Proventi Oneri E PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E) OSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI,	878.319 -846.446 1.685.933 1.260.200	789.474 - 759.774 483.063 645.905	88.845 -86.671 1.202.870 614.295

RENDICONTO FINANZIARIO

	2020	2019
FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) ASSORBITO/GENERATO DALLA GESTIONE CORRENTE	17.592.762	14.230.463
RISULTATO NETTO	904.957	4.839.031
Rettifica Voci che non hanno avuto effetto sulla liquidità:		
RICAVI DA UTILIZZO CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	-792.573	-856.078
RICAVI DA UTILIZZO RIVALUTAZIONE IMMOBILI	0	-377.426
AMMORTAMENTI	8.721.746	7.500.837
VARIAZIONE NETTA FONDO TFR+FONDO TFS	888.196	14.621
VARIAZIONE NETTA ALTRI FONDI RISCHI ED ONERI	7.870.436	3.109.478
FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) ASSORBITO/GENERATO DALLE VARIAZIONI DEL CAPITALE CIRCOLANTE	-10.397.980	5.766.095
(AUMENTO)/DIMINUZIONE DEI CREDITI	-12.900.632	-5.554.474
(AUMENTO)/DIMINUZIONE DELLE RIMANENZE	-5.880.608	-1.615.106
AUMENTO/(DIMINUZIONE) DEI DEBITI	9.536.207	11.571.143
(AUMENTO)/DIMINUZIONE RATEI E RISCONTI ATTIVI	100.785	-886.463
AUMENTO/(DIMINUZIONE) RATEI E RISCONTI PASSIVI	-1.253.731	2.250.995
A) FLUSSO DI CASSA (CASH FLOW) OPERATIVO	7.194.782	19.996.559
INVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI	46.050.054	11 000 100
> MATERIALI	-16.958.951	
> MATERIALI > IMMATERIALI	-10.307.297	-8.023.461
> MATERIALI > IMMATERIALI > FINANZIARIE	-10.307.297 -44.406	-8.023.461 -500
> MATERIALI > IMMATERIALI > FINANZIARIE AUMENTO/(DIMINUZIONE) DEI DEBITI V/FORNITORI PER INVESTIMENTI	-10.307.297 -44.406 373.872	-8.023.461 -500 1.258.526
> MATERIALI > IMMATERIALI > FINANZIARIE	-10.307.297 -44.406 373.872	-8.023.461 -500
> MATERIALI > IMMATERIALI > FINANZIARIE AUMENTO/(DIMINUZIONE) DEI DEBITI V/FORNITORI PER INVESTIMENTI	-10.307.297 -44.406 373.872	-8.023.461 -500 1.258.526
> MATERIALI > IMMATERIALI > FINANZIARIE AUMENTO/(DIMINUZIONE) DEI DEBITI V/FORNITORI PER INVESTIMENTI B) FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO	-10.307.297 -44.406 373.872 -26.936.783	-8.023.461 -500 1.258.526
> MATERIALI > IMMATERIALI > FINANZIARIE AUMENTO/(DIMINUZIONE) DEI DEBITI V/FORNITORI PER INVESTIMENTI B) FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO: AUMENTO DI CAPITALE	-10.307.297 -44.406 373.872 -26.936.783 195.506	-8.023.461 -500 1.258.526 -18.665.634
> MATERIALI > IMMATERIALI > FINANZIARIE AUMENTO/(DIMINUZIONE) DEI DEBITI V/FORNITORI PER INVESTIMENTI B) FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO: AUMENTO DI CAPITALE AUMENTO/(DIMINUZIONE) FINANZIAMENTI A MEDIO-LUNGO TERMINE	-10.307.297 -44.406 373.872 -26.936.783 195.506 6.048.403	-8.023.461 -500 1.258.526 -18.665.634 0 8.089.896
> MATERIALI > IMMATERIALI > FINANZIARIE AUMENTO/(DIMINUZIONE) DEI DEBITI V/FORNITORI PER INVESTIMENTI B) FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO: AUMENTO DI CAPITALE AUMENTO/(DIMINUZIONE) FINANZIAMENTI A MEDIO-LUNGO TERMINE AUMENTO/(DIMINUZIONE) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	-10.307.297 -44.406 373.872 -26.936.783 195.506 6.048.403 0	-8.023.461 -500 1.258.526 -18.665.634 0 8.089.896 0
> MATERIALI > IMMATERIALI > FINANZIARIE AUMENTO/(DIMINUZIONE) DEI DEBITI V/FORNITORI PER INVESTIMENTI B) FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO: AUMENTO DI CAPITALE AUMENTO/(DIMINUZIONE) FINANZIAMENTI A MEDIO-LUNGO TERMINE AUMENTO/(DIMINUZIONE) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE CAPITALIZZAZIONE INTERESSI SU CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	-10.307.297 -44.406 373.872 -26.936.783 195.506 6.048.403 0	-8.023.461 -500 1.258.526 -18.665.634 0 8.089.896 0
> MATERIALI > IMMATERIALI > FINANZIARIE AUMENTO/(DIMINUZIONE) DEI DEBITI V/FORNITORI PER INVESTIMENTI B) FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO: AUMENTO DI CAPITALE AUMENTO/(DIMINUZIONE) FINANZIAMENTI A MEDIO-LUNGO TERMINE AUMENTO/(DIMINUZIONE) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	-10.307.297 -44.406 373.872 -26.936.783 195.506 6.048.403 0	-8.023.461 -500 1.258.526 -18.665.634 0 8.089.896 0
> MATERIALI > IMMATERIALI > FINANZIARIE AUMENTO/(DIMINUZIONE) DEI DEBITI V/FORNITORI PER INVESTIMENTI B) FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO: AUMENTO DI CAPITALE AUMENTO/(DIMINUZIONE) FINANZIAMENTI A MEDIO-LUNGO TERMINE AUMENTO/(DIMINUZIONE) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE CAPITALIZZAZIONE INTERESSI SU CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	-10.307.297 -44.406 373.872 -26.936.783 195.506 6.048.403 0	-8.023.461 -500 1.258.526 -18.665.634 0 8.089.896 0
> MATERIALI > IMMATERIALI > FINANZIARIE AUMENTO/(DIMINUZIONE) DEI DEBITI V/FORNITORI PER INVESTIMENTI B) FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO: AUMENTO DI CAPITALE AUMENTO/(DIMINUZIONE) FINANZIAMENTI A MEDIO-LUNGO TERMINE AUMENTO/(DIMINUZIONE) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE CAPITALIZZAZIONE INTERESSI SU CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE C) FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO	-10.307.297 -44.406 373.872 -26.936.783 195.506 6.048.403 0 0 6.243.909	-8.023.461 -500 1.258.526 -18.665.634 0 8.089.896 0 8.089.896

Nota Integrativa al Bilancio Generale 2020

1. CRITERI GENERALI DI REDAZIONE

La valutazione delle voci che concorrono alla formazione del bilancio è stata effettuata nel pieno rispetto dei principi generali di prudenza e di competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale, tenuto conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo e nel rispetto del principio di rilevanza e significatività dell'informazione, della prevalenza della sostanza sulla forma e nell'ottica di favorire la coerenza con le presentazioni future. In assenza di un principio o di una interpretazione applicabile specificamente ad una operazione, altro evento o circostanza, si è fatto uso di un giudizio il più obiettivo possibile nello sviluppare e applicare un principio contabile, al fine di fornire una informativa:

- 1. rilevante ai fini delle decisioni economiche da parte degli utilizzatori;
- 2. attendibile, in modo che il bilancio:
 - a) rappresenti fedelmente la situazione patrimoniale finanziaria, il risultato economico e i flussi finanziari dell'entità;
 - b) rifletta la sostanza economica delle operazioni, altri eventi e circostanze, e non meramente la forma legale;
 - c) sia neutrale, cioè scevro da pregiudizi;
 - d) sia prudente;
 - e) sia completo con riferimento a tutti gli aspetti rilevanti.

Il bilancio dell'Ente è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, la situazione finanziaria e il risultato economico dell'esercizio.

2. REVISIONE CONTABILE

Da rilevare che nel 2020 è proseguito il percorso di Revisione Contabile del Bilancio, intrapreso a partire dal Bilancio consuntivo 2014; pertanto il Direttore Generale dell'Università, sentito il Comitato Esecutivo e il Collegio dei Revisori dei Conti, ha dato mandato alla società *Deloitte & Touche* di **certificare:**

nello Stato Patrimoniale:

• Terreni e Fabbricati

- Immobilizzazioni Finanziarie;
- Rimanenze;
- Crediti;
- Disponibilità Liquide;
- Fondo TFR:
- Fondo TFS (trattamento di quiescenza e simili);
- Debiti;

nel Conto Economico:

- Proventi Operativi esclusi Utilizzi;
- Costi Operativi esclusi ammortamenti ed accantonamenti a Fondo Rischi ed Oneri;
- Gestione Finanziaria;
- Gestione Tributaria.

3. NORMATIVA DI RIFERIMENTO

Si è proseguito nell'applicazione della Nuova Normativa sul Bilancio delle Università introdotta dal Decreto Legislativo 27 gennaio 2012 n. 18¹ e dal successivo Decreto

Sempre nel Decreto Legislativo 27 gennaio 2012 n. 18 all'art. 2 "Principi contabili e schemi di bilancio" veniva indicato che:

"Le università per la predisposizione dei documenti contabili di cui all'articolo 1, comma 2, si attengono ai principi contabili e agli schemi di bilancio stabiliti e aggiornati con decreto del Ministro dell'istruzione, dell'università e della ricerca, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, sentita la Conferenza dei rettori delle università italiane (CRUI), in conformità alle disposizioni contenute nel decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91, al fine del consolidamento e del monitoraggio dei conti delle amministrazioni pubbliche."

Importante segnalare anche quanto previsto dall'art. 8 del Decreto Legislativo 27 gennaio 2012, n. 18 (Introduzione Obblighi di trasparenza) che prevede:

"<u>Comma 2</u>: le università non considerate amministrazioni pubbliche ai sensi dell'articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, hanno l'obbligo di trasmettere al Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca

¹ Si ricorda in particolare che il Decreto Legislativo 27 gennaio 2012 n. 18 all'art. 1 "Contabilità economico-patrimoniale nelle Università" comma 2 punto c) ha previsto che:

[&]quot;Il quadro informativo economico-patrimoniale delle università è rappresentato da:

c) bilancio unico d'ateneo d'esercizio, redatto con riferimento all'anno solare, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario, nota integrativa e corredato da una relazione sulla gestione."

Interministeriale 14 gennaio 2014 n. 19² così come previsto dal Regolamento Amministrazione, Finanza e Contabilità dell'Università Campus Bio-Medico di Roma approvato con Decreto Rettorale del 10 febbraio 2016.

Il Bilancio 2020 è stato redatto secondo quanto definito dal manuale, approvato con il Decreto Direttoriale (Miur) n. 3112 del 2 dicembre 2015, in seguito novellato con il Decreto Interministeriale (Miur e MEF) n. 394 del 8 giugno 2017, che ha modificato gli schemi di Bilancio, in particolare relativamente ai Ratei e Risconti attivi e passivi, introducendo la voce "D) Ratei Attivi per Progetti e ricerche in corso", e la voce "F) Risconti Passivi per Progetti e ricerche in corso".

Relativamente all'applicazione della Normativa anzidetta e agli schemi di Bilancio da essa approvati, va detto che proprio in virtù di tali schemi approvati con Legge

<u>"Comma 5</u>: per le università non considerate amministrazioni pubbliche ai sensi dell'art. 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, la struttura obbligatoria per lo Stato Patrimoniale si limita alle voci precedute da lettere maiuscole e numeri romani, per il Conto Economico si limita alle voci precedute da lettere maiuscole e numeri romani."

Va detto inoltre che a supporto dell'applicazione dei nuovi schemi di bilancio e dell'applicazione dei principi contabili previsti dalla Normativa il Decreto Interministeriale 14 gennaio 2014 n. 19 all'Art. 8 comma 1 prevede che:

"il Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca, avvalendosi della Commissione di cui all'art. 9 del decreto legislativo 27 gennaio 2012, n. 18 predispone, entro centoventi giorni dall'entrata in vigore del presente decreto, e aggiorna periodicamente, un manuale tecnico-operativo a supporto delle attività gestionali.

i documenti contabili di cui all'articolo 1, comma 2, lettere c) e d), con le modalità e le procedure informatizzate definite dal Ministero."

<u>"Comma 3:</u> il bilancio unico d'ateneo d'esercizio e, nella fase transitoria per le università in Contabilità finanziaria, il conto consuntivo di cui all'articolo 10, comma 1, sono pubblicati sul sito istituzionale delle università."

² In merito ai principi contabili ed agli schemi di bilancio citati dal D. Lgs. 27/01/2012 n. 18 si riporta quanto stabilito dal Decreto Interministeriale 14 gennaio 2014 n. 19 che in particolare all'Art. 3 "Schemi di Bilancio" riporta quanto segue:

<u>"Comma 1</u>: l'allegato 1, parte integrante del presente decreto, riporta gli schemi di Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario che compongono, insieme alla Nota Integrativa, il bilancio unico d'ateneo d'esercizio."

le Università non hanno recepito quanto stabilito dal Decreto Legislativo 18 agosto 2015, n. 139 (pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale del 4 settembre 2015) che ha aggiornato la disciplina del codice civile in merito ai bilanci d'esercizio e la disciplina del decreto lgs. 127/1991 in tema di bilancio consolidato. In particolare la riforma contabile ha eliminato la classe E del conto economico (Proventi ed Oneri Straordinari) e in attesa dei chiarimenti che saranno pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità gli effetti del cambiamento nei criteri di misurazione si classificherebbero per natura tra le macro-classi A, B e C del Conto Economico. Poiché per le Università la Normativa sui Bilanci rappresenta un livello primario di riferimento gli schemi restano quelli approvati sino ad un eventuale provvedimento di legge successivo che ne modifichi il contenuto.

Si ricorda che l'Università Campus Bio-Medico di Roma è stata istituita con D.P.R. 28/10/91 e autorizzata dal Ministero dell'Università e della Ricerca Scientifica e Tecnologica con D.M. del 31/10/91 e successive modifiche, pubblicate su G.U. n. 6 del 09/01/98 e G.U. n. 86 del 12/04/2001, è un ente non commerciale di cui all'articolo 73 comma 1 lettera c) del D.P.R. 22 dicembre 1986 n. 917 (TUIR).

4. CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI E NELLE RETTIFICHE DI VALORE

I criteri di valutazione adottati dall'Università CBM per le singole poste del Prospetto sono le seguenti, che risultano conformi alle disposizioni previste dal Decreto Interministeriale MIUR-MEF del 14 gennaio 2014 n. 19 e dal Decreto Interministeriale MIUR-MEF dell'8 giugno 2017 n. 394 (di seguito anche i "Decreti"):

- immobilizzazioni materiali ed immateriali: sono valutate al costo di acquisizione che comprende, oltre al prezzo di acquisto, tutti gli eventuali oneri accessori direttamente imputabili all'acquisto e alla messa in funzione del bene. Le spese di manutenzione straordinaria che comportano un incremento dei benefici economici futuri, vengono imputate ad incremento del valore dei cespiti, mentre gli altri costi di manutenzione ordinaria sono rilevati a conto economico.

I valori iscritti nell'attivo sono rettificati dalle quote di ammortamento sistematicamente applicate lungo la vita utile delle immobilizzazioni.

L'eliminazione di un'immobilizzazione viene effettuata al momento della dismissione/vendita o qualora non siano attesi benefici economici futuri. Nell'anno 2020 si è proceduto ad una rivalutazione sulla base dei criteri di cui all'art.110 del Decreto-Legge 104/2020 («Decreto Agosto») che ha riproposto la possibilità di rivalutare i beni di impresa e le partecipazioni di cui alla sezione II del Capo I della Legge 342/2000, ad esclusione degli immobili alla cui produzione o al cui scambio è diretta l'attività di impresa, risultanti dal bilancio dell'esercizio in corso al 31 dicembre 2019. La norma precisa che la rivalutazione può essere effettuata per i beni iscritti nel bilancio dell'esercizio al 31 dicembre 2019 e la rivalutazione deve essere eseguita nel bilancio d'esercizio successivo (ovvero bilancio d'esercizio 2020).

Sulla base dei criteri di cui alla sopracitata legge l'università Campus Bio Medico, anche a seguito di una serie di valutazioni e simulazioni preliminari volte a valutare i benefici dell'operazione e la sua sostenibilità sotto il profilo dell'equilibrio economico – finanziario, ha deciso di procedere con la rivalutazione ai soli fini civilistici dei beni appartenenti alla categoria dei "Fabbricati" compresa nella più ampia categoria dei "Terreni e Fabbricati" iscritti nelle Immobilizzazioni Materiali.

Inoltre, sebbene non sia previsto l'obbligo di una perizia di stima quale condizione necessaria per l'attribuzione del valore rivalutato dei singoli beni, si è provveduto a richiesta di perizia redatta dalla Di Luzio Engineering in base alla quale risulta che, secondo i criteri applicati ai fini della quantificazione della rivalutazione operata il valore della rivalutazione rientra nei limiti indicati dall'art.11 della citata Legge n.342/2000. Per quanto possa occorrere si segnala che il valore degli immobili che derivano dalla rivalutazione non supera il valore riconosciuto dal mercato;

 immobilizzazioni finanziarie: sono valutate al valore di presumibile realizzo. Se alla chiusura dell'esercizio risultano durevolmente di valore inferiore, tramite un apposito fondo svalutazione, sono esposte a tale

- minor valore. Nel caso in cui, negli esercizi successivi, vengano meno i motivi dell'iscrizione del fondo, lo stesso non viene mantenuto;
- rimanenze: le rimanenze di prodotti e materiali sono iscritte al costo, secondo il metodo del costo medio ponderato. Sono oggetto di svalutazione quando il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato è minore del relativo valore contabile; se in esercizi successivi vengono meno i motivi che avevano giustificato la svalutazione, viene ripristinato il valore originario, nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto ove la rettifica di valore non avesse mai avuto luogo. Le prestazioni sanitarie in corso sono valorizzate sulla base dei rimborsi finali, ripartendo il valore complessivo delle prestazioni in proporzione alle giornate di ricovero trascorse dalla data di inizio dello stesso fino alla fine dell'anno, rispetto alle giornate totali;
- crediti: sono esposti secondo il presumibile valore di realizzazione degli stessi sulla base della stima relativa all'esigibilità dei crediti stessi. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti. Nella stima del fondo svalutazione crediti sono comprese le previsioni di perdita sia per situazioni di rischio di credito già manifestatesi oppure ritenute probabili sia quelle per altre inesigibilità già manifestatesi oppure non ancora manifestatesi ma ritenute probabili;
- **disponibilità liquide:** sono iscritte al loro valore nominale;
- fondo per trattamento di quiescenza ed obblighi simili (anche detto Fondo "TFS"): è esposto tra i Fondi Rischi ed Oneri, secondo quanto previsto dalle disposizioni dei Decreti ed è iscritto al netto dei crediti verso l'INPS (ex-INPDAP) essendo, il Fondo ed il Credito, poste della stessa natura;
- **fondo per trattamento di fine rapporto:** è esposto secondo quanto previsto dalle disposizioni dei Decreti, analogamente al Fondo per Trattamento di Quiescenza ed obblighi simili. In particolare, per quanto riguarda il TFR di Tesoreria (post riforma di cui alla Legge 27.12.2006 n. 296 art. 1 commi 755 e seguenti), il valore è esposto al netto dei crediti verso l'INPS essendo, il Fondo ed il Credito, poste della stessa natura;

- debiti: sono esposti al valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro presunto valore di estinzione;
- ratei e risconti: al fine del rispetto del principio di competenza sono stati
 adeguatamente utilizzati i ratei ed i risconti; quindi:
 - ratei e risconti attivi riguardanti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi, e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi;
 - ratei e risconti passivi riguardanti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi;
- accantonamenti: oltre all'accantonamento del trattamento di fine rapporto del personale dipendente si è reputato necessario procedere ad ulteriori accantonamenti illustrati nella voce relativa.

ILLUSTRAZIONE DELLE POSTE DI BILANCIO

Di seguito si fornisce un'illustrazione delle principali poste del bilancio e delle relative variazioni rispetto al bilancio dell'esercizio precedente.

Le poste manifestano le seguenti movimentazioni:

ATTIVO

A) IMMOBILIZZAZIONI

A I - Immobilizzazioni Immateriali

Di seguito si riporta la composizione delle Immobilizzazioni Immateriali e le movimentazioni avvenute per ciascuna voce nel corso dell'esercizio.

Descrizione	31/12/19	Incrementi	Decrementi e Amm.ti	31/12/20
Costi di impianto e ampliamento	437.503	288.381	69.476	656.408
Brevetti e diritti dell'ingegno	5.526	10.858	13.380	3.005
Concessioni, licenze e marchi	2.384.458	3.656.776	865.376	5.175.858
Immobilizzazioni in corso e acconti	9.271.142	0	7.653.214	1.617.928
Altre	6.746.251	14.004.496	1.280.948	19.469.799
IMMOBILIZZAZIONI NETTE	18.844.879	17.960.511	9.882.393	26.922.998

Le Immobilizzazioni Immateriali al 31 dicembre 2020 sono pari a 26.922.998 Euro; tale voce ha registrato nel corso dell'anno incrementi per un ammontare complessivo pari a 17.960.511 Euro e decrementi per un ammontare complessivo pari a 9.882.393 Euro.

A II - Immobilizzazioni materiali

Di seguito si riporta la composizione delle Immobilizzazioni Materiali e le movimentazioni avvenute per ciascuna voce nel corso dell'esercizio.

Descrizione	31/12/19	Incrementi	Decrementi e Amm.ti	31/12/20
Terreni	421.536	2.130.385	0	2.551.921
Fabbricati	33.126.221	1.106.358	3.702.353	30.530.226
Rivalutazione Immobili	10.356.970	23.222.304	0	33.579.274
Costruzioni leggere	21.709	0	4.824	16.885
Terreni e fabbricati	43.926.436	26.459.047	3.707.177	66.678.305
Impianti e macchinari	5.475.373	2.846.751	1.223.395	7.098.729
Attrezzature Ind.li e commerciali	9.669.828	9.191.773	2.378.023	16.483.578
Immobilizzazioni in corso e acconti	1.413.160	0	445.514	967.645
Altri beni	4.716.026	4.259.583	1.314.357	7.661.251
Immobilizzazioni Nette	65.200.821	42.757.154	9.068.466	98.889.509

Le Immobilizzazioni Materiali al 31 dicembre 2020 sono pari a 98.889.509 Euro; tale voce ha registrato nel corso dell'anno incrementi per un ammontare complessivo pari a 42.757.154 Euro e decrementi per un ammontare complessivo pari a 9.068.466 Euro.

Nel corso dell'esercizio è stata prolungata al 28 dicembre 2050 la durata del diritto di superficie relativamente agli immobili denominati Palazzina PRABB, Palazzina CESA e Palazzina Trapezio.

I diritti reali sui fabbricati che sono stati oggetto di rivalutazione sono i seguenti:

- Palazzina PRABB (diritto di superficie) per un importo pari a 22.464.619
 Euro;
- Palazzina CESA (diritto di superficie) per un importo pari a 6.787.836 Euro;
- Palazzina TRAPEZIO (diritto di superficie) per un importo pari a 1.589.363
 Euro;
- Palazzina Longoni (intera proprietà) 47 Bis per un importo pari a 2.143.659
 Euro;
- Terreno Longoni (intera proprietà) 47 Bis per un importo pari a 593.797 Euro.

A III - Immobilizzazioni finanziarie

Di seguito si riporta la composizione delle Immobilizzazioni Finanziarie e la movimentazione avvenuta nel corso dell'esercizio.

Descrizione	31/12/19	Incrementi	Decrementi	31/12/20
Depositi Cauzionali a m/l termine	1.500.000	0	0	1.500.000
Partecipazioni verso Imprese Collegate	500	44.406	0	44.906
A) III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	1.500.500	44.406	0	1.544.906

Le Immobilizzazioni Finanziarie al 31 dicembre 2020 sono pari a 1.544.906 Euro. L'incremento nel 2020 per Euro 44.406 è legato all'immissione di capitale da parte di UCBM nella società spin-off Brain Innovations s.r.l. della quale è stato nominato come membro del CdA il Direttore Generale dottor Andrea Rossi; la società ha come obiettivo sviluppare degli algoritmi di diagnosi, monitoraggio e decisione terapeutica nella malattia di Parkinson.

Per quanto riguarda le attività relative alla valorizzazione dei risultati della ricerca, nel corso dell'anno 2020 è stata depositata 1 domanda di brevetto in co-titolarità con un'azienda. Al 31 dicembre 2020 il portafoglio brevetti a titolarità/co-titolarità dell'Ateneo comprendeva 35 brevetti in 16 famiglie. Sono stati inoltre prodotti i proventi da licenza di un brevetto di cui UCBM è co-titolare, la cui vendita con il nome commerciale di CytoMatrix è iniziata nel 2019, da parte dell'azienda co-titolare UCS Diagnostic srl, con cui è stato stipulato un contratto di licenza esclusiva con previsione di royalties. Nell'anno 2020 era in corso la pratica di accreditamento di uno spin-off partecipato, Heremos srl, che verrà costituito il 20 maggio 2021. Al 31 dicembre 2020 risultano accreditate come spin off UCBM 7 società.

B) ATTIVO CIRCOLANTE

B I – Rimanenze

Di seguito si riportano la composizione delle Rimanenze e le variazioni avvenute nel corso dell'esercizio.

31/12/20	31/12/19	Variazione
3.625.884	2.698.199	927.684
4.140.751	3.204.949	935.802
258.010	180.445	77.565
214.943	160.127	54.816
125.225	74.646	50.579
2.163.159	0	2.163.159
990.966	0	990.966
452.151	333.840	118.311
11.971.089	6.652.206	5.318.883
1.261.113	699.388	561.725
13.232.202	7.351.594	5.880.608
	3.625.884 4.140.751 258.010 214.943 125.225 2.163.159 990.966 452.151 11.971.089 1.261.113	3.625.884 2.698.199 4.140.751 3.204.949 258.010 180.445 214.943 160.127 125.225 74.646 2.163.159 0 990.966 0 452.151 333.840 11.971.089 6.652.206 1.261.113 699.388

Le Rimanenze al 31 dicembre 2020 sono pari a 13.232.202 Euro; tale voce ha registrato, rispetto al 31 dicembre 2019, un incremento pari a 5.880.608 Euro.

• B II - Crediti

Di seguito si riportano la composizione dei Crediti e le variazioni avvenute nel corso dell'esercizio.

Descrizione	31/12/20	31/12/19	Variazione
V/clienti Assistenza	17.978.933	17.111.872	867.061
V/clienti altri	2.456.289	2.876.352	-420.063
V/studenti	85.575	441.690	-356.116
Crediti verso clienti	20.520.797	20.429.915	90.882
v/MIUR per Contributi	722.859	376.701	346.158
v/MIUR per Compensi Specializzandi	5.351.194	5.894.276	-543.083
Altri crediti	6.074.053	6.270.977	-196.925
V/altri enti pubblici	777.454	747.957	29.497
V / erario per acconti	617.981	617.225	756
V / personale per acconti e prestiti	111.234	118.771	-7.537
V / enti previdenziali	769.577	642.327	127.250
V/ debitori diversi	860.046	90.011	770.035
Verso Altri	3.136.292	2.216.291	920.001
Totale Altri crediti	9.210.345	8.487.268	723.076
V/Regione Lazio	47.832.821	32.059.445	15.773.376
V/Regione Lazio Fondo Extra-Tetto SSN	-4.402.132	-4.402.132	0
V/Regione Lazio Fondo Controlli Esterni SSN	-5.060.902	-4.260.902	-800.000
V/Regione Lazio Fondo Anomalie Invio	-2.886.702	0	-2.886.702
Crediti V/Regione Lazio Netto	35.483.085	23.396.411	12.086.674
TOTALE B) II CREDITI	65.214.227	52.313.594	12.900.632

I Crediti al 31 dicembre 2020 sono pari a 65.214.227 Euro; tale voce ha registrato, rispetto al 31 dicembre 2019, un incremento pari a 12.900.632 Euro.

• B III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Di seguito si riporta la composizione delle Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni e le variazioni avvenute nel corso dell'esercizio.

Descrizione	31/12/20	31/12/19	Variazione
Altri titoli	33.303	33.303	0
TOTALE B) III ATT. FIN. CHE NON COST. IMM.NI	33.303	33.303	0

Le Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni al 31 dicembre 2020 sono pari a 33.303 Euro; tale voce non ha registrato movimentazioni nel corso dell'anno.

• B IV – Disponibilità liquide

Di seguito si riportano la composizione delle Disponibilità liquide e le variazioni avvenute nel corso dell'esercizio.

Descrizione	31/12/20	31/12/19	Variazione
Depositi bancari e postali	1.748.632	12.563.561	-10.814.929
Fondi liquidi vincolati Finanziaria	239.444	239.444	0
Altri Fondi vincolati	1.254.790	3.973.347	-2.718.557
Assegni	91.852	49.875	41.977
Denaro e valori in cassa	47.896	54.477	-6.581
TOTALE B) IV DISPONIBILITA' LIQUIDE	3.382.613	16.880.704	-13.498.091

Le Disponibilità liquide al 31 dicembre 2020 sono pari a 3.382.613 Euro; tale voce ha registrato, rispetto al 31 dicembre 2019, una diminuzione pari a 13.498.091 Euro.

C) RATEI E RISCONTI ATTIVI

Di seguito si riportano la composizione dei Ratei e Risconti Attivi e le variazioni avvenute nel corso dell'esercizio.

Descrizione	31/12/20	31/12/19	Variazione
Ratei Attivi	748.551	1.168.229	-419.678
Risconti Attivi	1.992.446	1.716.909	275.537
TOTALE C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	2.740.997	2.885.138	-144.141

I Ratei e Risconti Attivi al 31 dicembre 2020 sono pari a 2.740.997 Euro; tale voce ha registrato, rispetto al 31 dicembre 2019, un decremento pari a 144.141 Euro.

D) RATEI ATTIVI PER PROGETTI E RICERCHE IN CORSO

Descrizione	31/12/20	31/12/19	Variazione
Ratei attivi per progetti e ricerche finanziate o co- finanziate in corso	603.543	560.187	43.356
TOTALE D) RATEI ATTIVI PER PROGETTI E RICERCHE IN CORSO	603.543	560.187	43.356

I Ratei Attivi per progetti e ricerche in corso al 31 dicembre 2020 sono pari a 603.543 Euro; tale voce ha registrato, rispetto al 31 dicembre 2019, un incremento pari a 43.356 Euro.

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

A) PATRIMONIO NETTO

Di seguito si riportano la composizione del Patrimonio Netto e le movimentazioni avvenute nel corso dell'esercizio.

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
I. Fondo di Dotazione dell'Ateneo	12.619.319	12.423.813	195.506
II. Patrimonio Vincolato Contributi in c/capitale Rivalutazione Immobili	48.710.055 15.130.780 33.579.274	26.280.323 15.923.353 10.356.970	22.429.731 -792.573 23.222.304
III. Patrimonio non vincolato Risultato esercizio Risultato esercizi precedenti	-272.523 904.957 -1.177.480	-1.177.480 4.839.031 -6.016.511	904.957 -3.934.075 4.839.031
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	61.056.851	37.526.657	23.530.194

Il Patrimonio Netto, che ammonta al 31 dicembre 2020 a 61.056.851 Euro, è cosi costituito:

- Fondo di Dotazione dell'Ateneo di ammontare pari a 12.619.319 Euro;
- Patrimonio Vincolato di ammontare pari a 48.710.055 Euro;
- Patrimonio non Vincolato di ammontare pari a -272.523 Euro.

Il Patrimonio Netto complessivo ha registrato nel corso dell'anno un incremento di Euro 23.530.194.

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Di seguito si riportano la composizione dei Fondi per Rischi ed Oneri e le movimentazioni avvenute nel corso dell'esercizio.

Descrizione	31/12/19	Incrementi	Decrementi	31/12/20
Fondo per trattamento di quiescenza ed obblighi simili	7.367.419	1.172.441	-235.313	8.304.547
Fondo Internazionalizzazione	347.031	300.000	-26.097	620.934
Fondo Borse di Studio	421.250	507.150	-114.900	813.500
Fondo Formazione	73.063	200.000	-99.224	173.839
Fondo Contenzioso	5.780.689	600.000	-507.979	5.872.710
Fondo Sviluppo	2.167.062	5.500.000	-166.616	7.500.446
Fondo studenti meritevoli	92.982	76.850	-88.050	81.782
F.do UOC Otorinolaringoiatria	10.166	9.038	-9.850	9.354
Fondo DEA Policlinico	67.788	856.139	-914.698	9.229
Fondo COVID	0	7.290.885	-4.800.675	2.490.210
Fondo Radioterapia	0	199.500	0	199.500
Fondo Premiale	723.763	131.746	-514.630	340.879
Fondo Rischio risarcimento Danni sinistri	5.361.397	1.000.000	-1.884.927	4.476.469
Fondo Garanzia Prestiti Studenti	64.284	100.000	0	164.284
Fondo Progetti e Oneri futuri	933.038	233.000	-6.225	1.159.813
TOT. B) FONDO PER RISCHI ED ONERI	23.409.932	18.176.749	-9.369.185	32.217.495

I Fondi per Rischi ed Oneri al 31 dicembre 2020 sono pari a 32.217.495 Euro; tale voce ha registrato nel corso dell'anno incrementi per un ammontare complessivo pari a 18.176.749 Euro e decrementi per un ammontare complessivo pari a 9.369.185 Euro.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Di seguito si riportano la composizione del Fondo di Trattamento di Fine Rapporto e le variazioni avvenute nel corso dell'esercizio.

Descrizione	31/12/20	31/12/19	Variazione
TFR presso UCBM	2.291.570	2.342.318	-50.748
TFR UCBM presso INPS	314.197	312.381	1.816
TOTALE C) TFR	2.605.767	2.654.699	-48.932

Il Fondo di Trattamento di Fine Rapporto al 31 dicembre 2020 è pari a 2.605.767 Euro; tale voce ha registrato, rispetto al 31 dicembre 2019, un decremento pari a 48.932 Euro.

D) DEBITI

Di seguito si riportano la composizione dei Debiti e le variazioni avvenute nel corso dell'esercizio.

Descrizione	31/12/20	31/12/19	Variazione
esigibili entro l'esercizio successivo	81.982.124	63.278.429	18.703.694
Debiti verso banche per scoperti di c/c	12.768.422	0	12.768.422
Debiti verso banche per mutui	2.745.212	6.720.019	-3.974.807
Acconti	1.548.663	152.060	1.396.604
Debiti verso fornitori	24.887.490	20.220.704	4.666.786
Debiti verso fornitori per investimenti	2.918.479	2.544.606	373.872
Dipendenti per ferie residue	7.885.039	6.129.195	1.755.844
Altri debiti - Medici per intramoenia	13.198.748	13.225.072	-26.324
Debiti tributari	7.329.446	5.668.471	1.660.975
Debiti verso istituti di previdenza sociale	4.236.431	3.560.080	676.351
Altri debiti	4.464.194	5.058.222	-594.028
esigibili oltre l'esercizio successivo	13.893.896	16.639.107	-2.745.212
Debiti verso banche per mutui	13.893.896	16.639.107	-2.745.212
TOTALE D) DEBITI	95.876.019	79.917.536	15.958.483

I Debiti al 31 dicembre 2020 sono pari a 98.876.019 Euro; tale voce ha registrato, rispetto al 31 dicembre 2019, un incremento pari a 15.958.483 Euro.

Nello specifico:

- i debiti esigibili entro l'esercizio successivo, al 31 dicembre 2020 di ammontare pari a 81.982.124 Euro, sono aumentati rispetto al precedente esercizio di un ammontare pari a 18.703.694 Euro;
- i debiti esigibili oltre l'esercizio successivo, al 31 dicembre 2020 di ammontare pari a 13.893.896 Euro, sono diminuiti rispetto al precedente esercizio di un ammontare pari a 2.745.212 Euro.

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

Di seguito si riportano la composizione dei Ratei e Risconti Passivi e le variazioni avvenute nel corso dell'esercizio.

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Contributi agli investimenti	57.621	74.084	-16.463
Ratei passivi	755.976	470.083	285.893
Risconti passivi	833.264	817.454	15.811
Risconti passivi su rette	3.660.223	5.514.399	-1.854.176
Risconti passivi su contributi scuole spec.ne	4.752.236	6.236.426	-1.484.190
TOTALE E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	10.059.321	13.112.446	-3.053.125

I Ratei e Risconti Passivi al 31 dicembre 2020 sono pari a 10.059.321 Euro; tale voce ha registrato, rispetto al 31 dicembre 2019, un decremento pari a 3.053.125 Euro.

F) RISCONTI PASSIVI PER PROGETTI E RICERCHE IN CORSO

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Risconti passivi per progetti e ricerche finanziate e co-finanziate in corso	10.748.844	8.949.450	1.799.394
TOTALE F) RISCONTI PASSIVI PER PROGETTI E RICERCHE IN CORSO	10.748.844	8.949.450	1.799.394

I Risconti Passivi per progetti e ricerche in corso al 31 dicembre 2020 sono pari a 10.748.844 Euro; tale voce ha registrato, rispetto al 31 dicembre 2019, un incremento pari a 1.799.394 Euro.

CONTI D'ORDINE

Di seguito si riporta la composizione dei Conti d'Ordine al 31 dicembre 2020.

Descrizione	31.12.2019	Incrementi	Decrementi	31.12.2020
Ipoteca su Mutuo fondiario CDP	22.500.000	0	0	22.500.000
Totale Garanzie Prestate	22.500.000	0	0	22.500.000
Impegni a fronte Progetti Europei	3.862.270	1.657.528	4.375.750	1.144.048
Beni di Terzi in comodato d'uso	14.560.190	2.043.606	0	16.603.797
Contratti Leasing	8.707.867	0	1.212.254	7.495.613
Totale Altri Conti d'ordine	27.130.328	3.701.135	5.588.004	25.243.459
TOTALE CONTI DI ORDINE	49.630.328	3.701.135	5.588.004	47.743.459

I Conti d'Ordine al 31 dicembre 2020 sono pari a 47.743.459 Euro; tale voce ha registrato nel corso dell'anno incrementi per un ammontare complessivo pari a 3.701.135 Euro e decrementi per un ammontare complessivo pari a 5.588.004 Euro.

CONTO ECONOMICO

A - PROVENTI OPERATIVI

Di seguito si riporta la composizione dei Proventi Operativi al 31 dicembre 2020.

Descrizione	2020	2019	Variazioni
I. PROVENTI PROPRI	24.116.928	21.958.073	2.158.855
II. CONTRIBUTI	15.475.962	15.025.478	450.485
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE E S.S.N.	198.067.922	183.457.647	14.610.275
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	6.331.360	1.894.235	4.437.125
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	561.725	174.526	387.198
TOTALE A) PROVENTI OPERATIVI	244.553.897	222.509.959	22.043.939

- I Proventi Operativi sono pari, al 31 dicembre 2020, a 244.553.897 Euro e registrano, rispetto al precedente esercizio, un incremento pari a 22.043.939 Euro. Si rilevano, nel dettaglio, le seguenti variazioni:
- **Proventi Propri**: sono pari a 24.116.928 Euro e registrano, rispetto al precedente esercizio, un incremento pari a 2.158.855 Euro;
- **Contributi**: sono pari a 15.475.962 Euro e registrano, rispetto al precedente esercizio, un incremento pari a 450.485 Euro. I contributi pubblici sono principalmente relativi a: contributi dal MIUR per contratti di specializzazione pari a 6.844.371 Euro, contributi dal MIUR pari a 2.690.743 Euro per la Formazione Universitaria e la Ricerca, contributo a valere sulla Legge 27 dicembre 2013, n. 147 pari a 4.052.000 Euro, contributo 5 per Mille pari a 800.164 Euro. Gli altri contributi si attestano a 1.088.684 Euro;
- **Proventi per attività assistenziale e S.S.N.**: sono pari a 198.067.922 Euro e registrano, rispetto al precedente esercizio, un incremento pari a 14.610.275 Euro; dei 198.067.922 Euro i proventi derivanti dall'attività SSN si attestano a 149.538.605 Euro;
- **Altri proventi e ricavi diversi**: sono pari a 6.331.360 Euro e registrano, rispetto al precedente esercizio, un incremento pari a 4.437.125 Euro;
- **Variazione Rimanenze**: sono pari a 561.725 Euro e registrano, rispetto al precedente esercizio, un incremento pari a 387.198 Euro.

B - COSTI OPERATIVI

Di seguito si riporta la composizione dei Costi Operativi al 31 dicembre 2020.

Si precisa che i costi di seguito indicati sono comprensivi della quota parte indetraibile dell'IVA (Imposta sul Valore Aggiunto).

- VIII. COSTI DEL PERSONALE

Di seguito si riporta la composizione dei Costi del Personale al 31 dicembre 2020.

Descrizione	2020	2019	Variazione
Totale Serv. Professionali e Lavoro Autonomo	9.923.469	8.697.109	1.226.360
Altre Spese Personale	426.114	651.700	-225.586
Totale Compensi Attività Privata	19.054.729	20.082.321	-1.027.591
Totale Compensi Specializzandi	7.005.615	6.957.069	48.546
Totale Costo del Personale Dipendente	84.449.351	75.539.474	8.909.877
TOTALE B VIII. COSTI DEL PERSONALE	120.859.278	111.927.673	8.931.605

I Costi del Personale sono pari, al 31 dicembre 2020, a 120.859.278 Euro e registrano, rispetto al precedente esercizio, un incremento pari a 8.931.605 Euro.

Le principali cause di incremento sono ascrivibili alle nuove assunzioni del personale dipendente e collaboratore dovuta all'apertura del DEA (poi trasformato in Centro Covid) e dal rafforzamento dell'organico in forza ai reparti per far fronte ai maggiori accessi, al rinnovo del CCNL AIOP-ARIS per il personale sanitario non medico, al riconoscimento nell'anno 2020 degli scatti biennali al personale Docente e Ricercatore Universitario, alle variazioni contrattuali dovute al passaggio da contratti libero professionali a contratti di dipendenza ed espletamento di procedure concorsuali della Formazione Universitaria.

- IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE

Di seguito si riporta la composizione dei Costi della Gestione Corrente al 31 dicembre 2020.

Descrizione	2020	2019	Variazione
Totale Materie Prime, suss., di consumo e merci incl. Variazione del Magazzino	57.920.284	48.497.144	9.423.140
Totale Servizi di Terzi	32.227.225	28.997.992	3.229.233
Totale Godimento beni di terzi	10.132.579	9.336.550	796.029
TOTALE B IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	100.280.088	86.831.685	13.448.402

I Costi della Gestione Corrente sono pari, al 31 dicembre 2020, a 100.280.088 Euro e registrano, rispetto al precedente esercizio, un incremento pari a 13.448.402 Euro.

- X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

La voce Ammortamenti e Svalutazioni è pari, al 31 dicembre 2020, a 12.814.114 Euro e registra, rispetto al precedente esercizio, un incremento pari a 1.439.545 Euro.

- XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI

La voce Accantonamenti per Rischi ed Oneri è pari, al 31 dicembre 2020, a 7.756.246 Euro e registra, rispetto al precedente esercizio, un incremento pari a 2.721.095 Euro.

- XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Descrizione	2020	2019	Variazione
Oneri diversi di gestione	773.278	722.651	50.627
TOTALE XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	773.278	722.651	50.627

La voce Oneri Diversi di Gestione è pari, al 31 dicembre 2020, a 773.278 Euro e registra, rispetto al precedente esercizio, un incremento pari a 50.627 Euro.

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Di seguito si riporta la composizione dei Proventi ed Oneri Finanziari al 31 dicembre 2020.

Bilancio Consuntivo Esercizio 2020

Descrizione	2020	2019	Variazione
16) Altri proventi	31.874	29.699	2.174
17) Altri interessi ed Oneri finanziari	878.319	789.474	88.845
TOTALE C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-846.446	-759.774	-86.671

La voce Proventi ed Oneri Finanziari è pari, al 31 dicembre 2020, a -846.446 Euro e registra, rispetto al precedente esercizio, un peggioramento pari a 86.671 Euro (maggiori oneri finanziari netti).

E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Di seguito si riporta la composizione dei Proventi ed Oneri Straordinari al 31 dicembre 2020.

Descrizione	2020	2019	Variazione
Proventi	1.685.933	483.063	1.202.870
Oneri	1.260.200	645.905	614.295
TOTALE E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	425.733	-162.842	588.575

La voce Proventi ed Oneri Straordinari è pari, al 31 dicembre 2020, a 425.733 Euro e registra, rispetto al precedente esercizio, un miglioramento pari a 588.575 Euro (maggiori proventi netti).

F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Descrizione	2020	2019	Variazione
Imposte e Tasse	-745.223	-856.581	111.357
TOTALE F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-745.223	-856.581	111.357

La voce Imposte e Tasse al 31 dicembre 2020 è pari a 745.223 Euro e registra, rispetto al precedente esercizio, un decremento pari a 111.357 Euro.

RISULTATO DI ESERCIZIO

Descrizione	2020	2019	Variazione
Risultato esercizio	904.957	4.839.031	-3.934.075
TOTALE RISULTATO DI ESERCIZIO	904.957	4.839.031	-3.934.075

Il risultato di esercizio del Bilancio dell'Università Campus Bio-Medico di Roma è pari, al 31 dicembre 2020, a 904.957 Euro e registra, rispetto al precedente esercizio, un decremento pari a 3.934.075 Euro.

Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti

Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti al Bilancio al 31.12.2020

Al Consiglio di Amministrazione dell'Università Campus Bio-Medico di Roma.

Premessa

Il Collegio dei Revisori, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, ha svolto le funzioni previste dall'art. 2403 e ss. Cod. Civ.

Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, Cod.Civ.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle norme di comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

a) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. Cod.Civ.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle riunioni del Comitato Esecutivo e alle riunioni del Consiglio di Amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio.

Abbiamo acquisito dagli Amministratori informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dall'UCBM di Roma e in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo, anche tramite la

sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo, anche tramite la partecipazione del Presidente al Comitato Rischi, la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Il Collegio, da atto del rafforzamento della struttura dei controlli interni, attraverso la costituzione, dell' internal audit

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo avuto incontri e acquisito informazioni dall'Organismo di Vigilanza (OdV) e non sono emerse criticità rispetto al Modello Organizzativo, che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Non sono pervenute denunzie o segnalazioni.

Nel corso dell'esercizio il Collegio dei Revisori non ha rilasciato pareri.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

b) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio:

Con riferimento al bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, per gli aspetti non legati alla revisione legale, è da sottolineare che il bilancio è stato redatto in conformità dei criteri definiti dal D.Lgs. 27 gennaio 2012 n. 18, dal Decreto Interministeriale 14 gennaio 2014 n. 19 e dal Decreto Interministeriale 8 giugno 2017 n. 394.

Si ricorda che l'Università Campus Bio-Medico di Roma è stata istituita con D.P.R. 28/10/91 e autorizzata dal Ministero dell'Università e della Ricerca Scientifica e Tecnologica con D.M. del 31/10/91 e successive modifiche, pubblicate su G.U. n. 6 del 09/01/98 e G.U. n. 86 del 12/04/2001, è un ente non commerciale di cui all'articolo 73 comma 1 lettera c) del D.P.R. 22 dicembre 1986 n. 917 (TUIR).

Abbiamo vigilato sull'impostazione data al bilancio e sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a nostra conoscenza, il Comitato Esecutivo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'Art. 2423 quarto comma del Codice Civile.

Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo conoscenza, a seguito dell'espletamento dei nostri doveri, e non abbiamo osservazioni al riguardo.

Normativa di riferimento

Come ampiamente illustrato nella Nota Integrativa, la Normativa di riferimento, per la redazione del bilancio, è quella propria delle Università non Statali, pertanto non trovano applicazione le norme di cui al Dlg. 18 agosto 2015 n. 139.

Risultato dell'esercizio

Il Collegio dei Revisori dei Conti ha esaminato il progetto di bilancio chiuso al 31 dicembre 2020, approvato a termini di Statuto dal Comitato Esecutivo nella riunione tenutasi il 17 giugno 2021, che qui di seguito sintetizziamo nelle sue più significative poste:

Attivo

Totale Attivo	€	212.564.298
D) Ratei per Progetti e Ricerche	€	603.543
C) Ratei e risconti attivi	€	2.740.997
B) Attivo circolante	€	81.862.344
A) Immobilizzazioni	€	127.357.414

Passivo			
A) Patrimonio netto	€		61.056.851
B) Fondi per rischi e oneri	€		32.217.495
C) Trattamento di fine rapporto	€		2.605.767
D) Debiti	€		95.876.019
E) Ratei e risconti passivi	€		10.059.321
F) Risconti Progetti e Ricerche	€		10.748.844
Totale Passivo	€		212.564.298
Conto Economico			
A) Proventi Operativi		€	244.553.897
B) Costi Operativi		€	242.483.005
Diff. tra Proventi e Costi Operat	tivi	€	2.070.893
C) Proventi ed Oneri Finanziar	i	€ (-)	846.446
E) Proventi e Oneri Straordina:	ri	€ (+)	425.733
Imposte sul reddito d'esercizio		€ (-)	745.223
Avanzo dell'Esercizio		€	904.957

I Proventi Operativi, rispetto all'esercizio precedente passano da 222,5 MEuro a 244,6 MEuro (+22.044 kEuro).

Il risultato complessivo dell'Ente passa da un avanzo di 4.839 kEuro ad un avanzo di 905 kEuro (-3.934 kEuro).

Il Collegio ricorda, che il perseguimento dell'Avanzo dell'esercizio è condizione necessaria per incrementare la dotazione disponibile nonché per avere le risorse necessarie per gli investimenti futuri e cioè per l'acquisizione di tecnologie, macchinari ed attrezzature per far fronte sia all'ampliamento dell'attività che al deperimento fisico o all'obsolescenza fisica e/o tecnologica dei macchinari e attrezzature stesse.

A tal fine il Collegio raccomanda di continuare nell'opera intrapresa attraverso un preciso controllo di gestione e un continuo monitoraggio delle voci di costo, con particolare attenzione a quella relativa al "personale" e ai "consumi".

Il Collegio prende atto che nella Relazione sulla Gestione si è provveduto ad illustrare esaurientemente le informazioni relative all'Analisi Economica, all'Analisi Patrimoniale e al Rendiconto Finanziario.

I conti d'ordine, mantengono l'attuale collocazione in quanto detta collocazione, in deroga alla norma generale è espressamente prevista dalla norma relativa alle Università.

Il Collegio evidenzia che l'incremento del valore contabile del Patrimonio Netto da Euro 37.526.657 ad Euro 61.056.851, come illustrato in Nota Integrativa, è principalmente generato della rivalutazione immobili (+23,2 MEuro), dal fatto che l'utile 2020 è stato pari a 0,9 MEuro a fronte di una riduzione dei contributi in conto capitale (-0,8 MEuro).

Il Collegio nella stesura della presente Relazione, ha preso visione del Rendiconto Finanziario, delle poste relative ai crediti ed ai debiti e in particolare della situazione dei crediti per attività assistenziali verso la Regione Lazio, passati da 23,4 MEuro del 2019 a 35,5 MEuro del 2020, in particolare per effetto dei ritardati pagamenti da parte della Regione Lazio dovuti al periodo Covid.

L'indebitamento per mutui verso il sistema bancario si attesta su 16,6 MEuro, con una variazione rispetto al 2019 di -6,7 MEuro; i debiti verso banche per scoperti di conto corrente si attestano a 12,8 MEuro.

I debiti operativi e per investimenti, esigibili entro l'esercizio successivo, sono pari a 66,5 MEuro contro i 56,6 MEuro del saldo 2019.

Le disponibilità sono diminuite di 13,5 MEuro, passando da 16,9 MEuro del 2019 a 3,4 MEuro del 2020.

L'attivo circolante, come riclassificato, si attesta nel 2020 a 81,9 MEuro rispetto ai 76,6 del 2019.

La capacità di autofinanziamento, passa da +14,2 MEuro a +17,6 MEuro, con un incremento di 3,4 MEuro.

Con particolare riferimento alle poste relative agli accantonamenti, agli ammortamenti e ai relativi fondi, il Collegio prende atto che gli stessi sono stati, coerentemente con quanto posto in essere nei passati esercizi, costituiti in base al principio di prudenza, come esposto nella nota integrativa, in particolare per quanto concerne accantonamenti ed ammortamenti.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato correttamente, adeguatamente e prudenzialmente calcolato e conseguentemente il relativo fondo risulta adeguatamente costituito.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali è stato correttamente, adeguatamente e prudenzialmente calcolato in base all'utilizzo effettivo dei beni e conseguentemente il relativo fondo risulta adeguatamente costituito.

Gli accantonamenti al fondo svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante passano da 3,9 MEuro del 2019 a 4,1 MEuro del 2020.

Il Collegio raccomanda un attento monitoraggio dei flussi e della situazione finanziaria, nonché un costante rapporto con la Regione Lazio, come già avvenuto in passato e nel corso del 2020.

A partire dal 2016, il Bilancio è stato redatto nel rispetto della nuova Normativa sul Bilancio delle Università introdotta dal Decreto Legislativo 27 gennaio 2012 n. 18, dal Decreto Interministeriale 14 gennaio 2014 n. 19 e dal Decreto Interministeriale 8 giugno 2017 n. 394, così come previsto dal Regolamento Amministrazione, Finanza e Contabilità dell'Università Campus Bio-Medico di Roma approvato con Decreto Rettorale del 10 febbraio 2016.

Il Collegio prende atto che nell'anno 2020 l'Università ha proceduto ad una rivalutazione secondo i criteri di cui all'art.110 del Decreto-Legge 104/2020 che ha riproposto la possibilità di rivalutare i beni d'impresa e le partecipazioni, di cui alla sezione II del capo I della legge 342/2000, ad esclusione degli immobili alla cui produzione o al cui scambio è diretta l'attività d'impresa, risultanti dal bilancio dell'esercizio in corso al 31 dicembre 2019.

Tale norma precisa che la rivalutazione può essere effettuata per i beni iscritti nel bilancio dell'esercizio al 31 dicembre 2019 e deve essere eseguita nel bilancio d'esercizio successivo (ovvero bilancio d'esercizio 2020).

Sulla base dei criteri di cui alla sopracitata legge, l'Università Campus Bio Medico, ha deciso di procedere con la rivalutazione ai soli fini civilistici dei beni appartenenti alla categoria dei "Fabbricati" compresa nella più ampia categoria dei "Terreni e Fabbricati" iscritti nelle Immobilizzazioni Materiali.

Inoltre, sebbene non sia previsto l'obbligo di una perizia di stima quale condizione necessaria per l'attribuzione del valore rivalutato dei singoli beni, perizia redatta dalla Di Luzio Engineering, in base alla quale risulta che, secondo i criteri applicati ai fini della quantificazione della rivalutazione operata, il valore della rivalutazione rientra nei limiti indicati dall'art.11 della citata Legge n.342/2000.

I diritti reali sui fabbricati che sono stati oggetto di rivalutazione sono i seguenti:

- Palazzina PRABB (diritto di superficie) per un importo pari a 22.464.619
 Euro;
- Palazzina CESA (diritto di superficie) per un importo pari a 6.787.836 Euro;
- Palazzina TRAPEZIO (diritto di superficie) per un importo pari a 1.589.363 Euro;
- Palazzina Longoni (intera proprietà) 47 Bis per un importo pari a 2.143.659
 Euro;
- Terreno Longoni (intera proprietà) 47 Bis per un importo pari a 593.797 Euro. Si ricorda che, nel corso dell'esercizio 2020, è stata prolungata al 28 dicembre 2050 la durata del diritto di superficie relativamente agli immobili denominati Palazzina PRABB, Palazzina CESA e Palazzina Trapezio

Per quanto possa occorrere si segnala che il valore dei cespiti che derivano dalla rivalutazione non superano il valore riconosciuto dal mercato.

Condividiamo i criteri di valutazione esposti nella Relazione e nella Nota Integrativa ed in particolare esprimiamo il nostro assenso all'appostazione dei ratei, dei risconti nonché degli ammortamenti e degli accantonamenti.

Il Collegio riferisce altresì che nel passato esercizio, l'Organo di Controllo ex Dlgs 231/01 ha espletato le sue funzioni relazionando periodicamente il Collegio.

Si ricorda, che nel trascorso esercizio, è continuato il percorso di Revisione Contabile, volontaria, del Bilancio, intrapreso a partire dal bilancio 2014.

Revisione Contabile

La Società *Deloitte & Touche*, ha avuto mandato, per l'esercizio 2020, di certificare le seguenti poste di bilancio:

- Terreni e Fabbricati;
- Immobilizzazioni Finanziarie;
- Rimanenze;
- Crediti (inclusi i crediti INPS);
- Disponibilità Liquide;
- Fondo TFR:
- Fondo Trattamento di quiescenza e simili;
- Debiti:
- Proventi Operativi (esclusi l'utilizzo in conto capitale e l'utilizzo fondo rivalutazione immobili);
- Costi Operativi (esclusi ammortamenti e gli accantonamenti a Fondo Rischi ed Oneri);
- Proventi ed Oneri finanziari;
- Imposte Correnti dell'esercizio.

Il Collegio dei Revisori, acquisita la Relazione di revisione contabile della *Deloitte* & *Touche*, condivide i giudizi espressi in detta Relazione.

La responsabilità della redazione del bilancio compete agli Amministratori dell'Università Campus Bio-Medico di Roma.

È nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato su principi di corretta amministrazione.

Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di corretta amministrazione.

In conformità ai predetti principi, le nostre verifiche sono state pianificate e svolte al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio non sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il processo, valutativo, comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori.

Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Lo stato patrimoniale ed il conto economico presentano a fini comparativi i valori dell'esercizio precedente.

Il Collegio, con riferimento alla pandemia in atto, non può che esprimere il proprio apprezzamento di quanto posto in essere sia dall' Università che dal Policlinico in materia di prevenzione e contenimento della stessa, salvaguardando, nel contempo, l'erogazione delle prestazioni sanitarie e qualità delle stesse.

A nostro giudizio, il soprammenzionato bilancio, nel suo complesso, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dell'Università Campus Bio-Medico di Roma per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

Conclusioni

In conclusione, si esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2020, così come redatto dal Comitato Esecutivo, che si chiude con un avanzo di Euro 904.957

Roma, 22 giugno 2021

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Massimo Intersimone (Presidente)

Dott. Giovanni Bianchi (Revisore effettivo)

Dott. Stefano Salimei (Revisore effettivo)

