



Maria Francesca Arcidiacono
NOTAIO

Repertorio n. 18.425

Raccolta n. 8.929

**DELIBERA DI FUSIONE PROPRIA
DI FONDAZIONE RICONOSCIUTA
CON APPROVAZIONE DEL RELATIVO PROGETTO
REPUBBLICA ITALIANA**

L'anno duemilaventidue, il giorno diciassette del mese di novembre.

17 novembre 2022

In Trieste, al Piazzale Europa n. 1, nella Sala Cammarata del Rettorato dell'Università degli Studi di Trieste, alle ore 17,55 (diciassette e cinquantacinque).

Innanzi a me **Maria Francesca Arcidiacono**, notaio in Gorizia, con studio ivi alla Via Nizza n. 1, iscritto nel ruolo del distretto notarile di Gorizia, senza l'assistenza dei testimoni,

E' PRESENTE

* DI LENARDA ROBERTO, nato a Udine il 17 giugno 1965, Codice Fiscale DLN RRT 65H17 L483Q, nella qualità di Presidente del Consiglio di Amministrazione e legale rappresentante della Fondazione "**ING. MARCELLO URBAN E MARIA EHRL**", con sede in Trieste al Piazzale Europa n. 1, presso l'Università degli Studi di Trieste, dove domicilia per la carica (ruolo da egli ricoperto in quanto Rettore della suddetta Università), Codice Fiscale 90111520327, iscritta nel Registro delle Persone Giuridiche presso la Regione Friuli Venezia Giulia al n. 157.

Il comparente, della cui identità personale e poteri di firma io notaio sono certo,

DICHIARA

che in questo giorno, luogo ed ora si è riunito il Consiglio di Amministrazione della predetta Fondazione, e

RICHIEDE

di far constare da verbale lo svolgimento dell'adunanza e le deliberazioni adottate.

Aderendo alla richiesta io notaio dò atto di quanto segue.

COSTITUZIONE DELL'ADUNANZA

Assume la Presidenza, ai sensi dell'art. 5 del vigente Statuto, il Presidente del Consiglio di Amministrazione Roberto Di Lenarda, il quale

CONSTATA

* che è presente l'intero Consiglio di Amministrazione, nelle persone di:

- se stesso, Presidente;
- Fulvio Babich, Consigliere (Professore Ordinario del Dipartimento di Ingegneria e Architettura);
- Dario Pozzetto, Consigliere (Professore Ordinario del Dipartimento di Ingegneria e Architettura);
- Giovanni Ramponi, Consigliere (Professore Ordinario del Dipartimento di Ingegneria e Architettura);
- Orfeo Sbaizero (Professore Ordinario del Dipartimento di

REGISTRATO
Gorizia li 23/11/2022
al n. 2251 Serie 1T
Atti Pubblici
Esatti € 245,00
di cui trascr. //
di cui imp. bollo € 45,00

Ingegneria e Architettura);

* che la Fondazione non è dotata di organo di controllo né di revisione legale;

* che la presente adunanza è stata convocata a norma di legge e di statuto per questo giorno, luogo, ed alle ore 17,45 (diciassette e quarantacinque);

* che gli intervenuti sono legittimati a partecipare all'adunanza;

* che i partecipanti si sono dichiarati sufficientemente informati sugli argomenti da trattare.

Dichiara, pertanto, validamente costituita l'adunanza ed apre la discussione sull'ordine del giorno indicato nell'avviso di convocazione, e precisamente:

"1. Fusione delle Fondazioni Aldo Duca, Guido Morpurgo Tagliabue e Ing. Marcello Urban e Maria Ehrl mediante costituzione della nuova Fondazione Università degli Studi di Trieste - FUST, con sede in Trieste al Piazzale Europa n. 1, mediante approvazione del relativo progetto, previa modifica di alcune parti dello stesso e dello statuto al medesimo allegato; condizioni e modalità relative; deliberazioni inerenti e conseguenti; delega di poteri per l'esecuzione;

2. Varie ed eventuali.".

Il Presidente sottopone ai presenti la proposta di fusione delle Fondazioni "ALDO DUCA", Codice Fiscale 90030240320, "GUIDO MORPURGO TAGLIABUE", Codice Fiscale 90085460328, e "ING. MARCELLO URBAN E MARIA EHRL", tutte con sede in Trieste al Piazzale Europa n. 1, presso l'Università degli Studi di Trieste, da attuarsi mediante la costituzione di una nuova Fondazione, secondo il Progetto di Fusione redatto dall'organo amministrativo delle Fondazioni partecipanti alla fusione, che si trova allegato sotto la lettera "A" al verbale a mio rogito in data odierna, Rep. n. 18.424, Racc. n. 8.928, nei termini per la registrazione.

Il Presidente ripercorre brevemente le fasi del procedimento fin qui svolte, informando i presenti:

a) che il Progetto di Fusione, con i relativi allegati, è stato approvato dai Consigli di Amministrazione delle 3 (tre) Fondazioni, con delibere assunte tutte in data 14 settembre 2022;

b) che il progetto di fusione è stato iscritto nel Registro delle Persone Giuridiche tenuto presso la Regione Friuli Venezia Giulia in data:

* 7 ottobre 2022 (come da comunicazione Prot. 8412/P di data 21 ottobre 2021), per la Fondazione "ALDO DUCA";

* 7 ottobre 2022 (come da comunicazione Prot. 8413/P di data 21 ottobre 2021), per la Fondazione "GUIDO MORPURGO TAGLIABUE";

* 7 ottobre 2022 (come da comunicazione Prot. 8414/P di data 21 ottobre 2021), per la Fondazione "ING. MARCELLO URBAN E MARIA EHRL";

nonché pubblicato sul sito internet dell'Università degli Studi di Trieste "www.units.it" in data 11 ottobre 2022, nella sezione "operazione trasparenza", con modalità atte a garantire la sicurezza del sito medesimo, l'autenticità dei documenti e la certezza della data di pubblicazione;

c) che il Progetto di Fusione, redatto ai sensi dell'art. 2501-ter c.c., richiamato dall'art. 42-bis c.c., contiene tutte le informazioni ed i dati propedeutici dell'operazione, inclusi le motivazioni dell'operazione, lo Statuto della Fondazione risultante dalla fusione, nonché la data di decorrenza degli effetti giuridici, contabili e fiscali della fusione stessa;

d) che, stante la natura giuridica delle Fondazioni, si ritengono applicabili alla fusione in oggetto le semplificazioni previste dall'art. 2505-quater c.c., con riduzione alla metà dei termini di cui agli artt. 2501-ter co. 4, 2501-septies co. 1 e 2503 co. 1 c.c.;

e) che dall'iscrizione nel Registro delle Persone Giuridiche e dalla pubblicazione nel sito internet del progetto ad oggi sono comunque trascorsi più di 30 (trenta) giorni;

f) che, ai sensi dell'art. 2501-quater c.c., gli organi amministrativi delle Fondazioni partecipanti alla fusione hanno redatto, con l'osservanza delle norme sul bilancio d'esercizio, la situazione patrimoniale delle Fondazioni stesse, riferita alla data del 31 agosto 2022, situazioni patrimoniali allegate al Progetto come sopra allegato al citato verbale mio Rep. n. 18.424; copia delle situazioni patrimoniali si allega comunque al presente verbale in unica fascicolazione sotto la lettera "A";

g) che nessuna delle Fondazioni partecipanti alla fusione ha redatto la relazione di cui all'art. 2501-quinquies co. 1 c.c., in quanto tutti i componenti degli organi amministrativi delle Fondazioni partecipanti alla fusione hanno espressamente rinunciato in forma scritta al diritto di ottenere la redazione di tale relazione, come consentito dall'art. 2501-quinquies comma 4 c.c., come da dichiarazioni che si trovano allegate sotto la lettera "B" in unica fascicolazione al citato verbale mio Rep. n. 18.424;

h) che non è stata redatta la relazione degli esperti di cui all'art. 2501-sexies c.c. sulla congruità del rapporto di cambio, trattandosi di fusione di fondazioni, con la quale mal si concilia il concetto stesso di rapporto di cambio;

i) che non si è provveduto alla redazione della Relazione di stima dei patrimoni delle Fondazioni, trattandosi di fusione omogenea (tutte le Fondazioni sono iscritte nel medesimo Registro presso la Regione Friuli Venezia Giulia) non trasformativa;

l) che, nel rispetto del termine previsto dall'art. 2501-septies c.c., sono rimasti depositati presso la sede della Fondazione, ai sensi dell'art. 2501-septies c.c., a

disposizione dei componenti dei Consigli di Amministrazione delle Fondazioni partecipanti:

(i) il *progetto di fusione*, corredato dello statuto della Fondazione risultante dalla Fusione;

(ii) la *situazione patrimoniale al 31 agosto 2022* delle Fondazioni partecipanti, come sopra allegate;

(iii) i *bilanci degli esercizi 2019, 2020 e 2021 delle Fondazioni partecipanti*, depositati presso la Regione:

- in data 10 giugno 2020, Prot. n. LAVFORU-GEN-2020-97948, il bilancio al 31 dicembre 2019 di tutte le Fondazioni partecipanti;

- in data 13 dicembre 2021, Prot. n. LAVFORU-GEN-2021-215401, il bilancio al 31 dicembre 2020 di tutte le Fondazioni partecipanti;

- in data 17 giugno 2022, Prot. n. LAVFORU-GEN-2022-92878, il bilancio al 31 dicembre 2021 di tutte le Fondazioni partecipanti;

m) che dal 31 agosto 2022 ad oggi non si sono verificate modifiche rilevanti degli elementi dell'attivo e del passivo e che analoga dichiarazione è stata resa dagli amministratori delle altre Fondazioni partecipanti; e che le eventuali modifiche riguardano esclusivamente operazioni che non recano alcun pregiudizio ai creditori degli enti partecipanti alla fusione;

n) che il Progetto di Fusione prevede che la fusione sia attuata mediante la costituzione di una nuova Fondazione denominata "FONDAZIONE UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI TRIESTE - FUST", con sede in Trieste al Piazzale Europa n. 1, e con imputazione a patrimonio della medesima delle attività e passività delle Fondazioni partecipanti, a norma dell'art. 2504-bis c.c.;

o) che la Fondazione "GUIDO MORPURGO TAGLIABUE" non ha ancora approvato il Progetto di Fusione, in quanto il relativo Consiglio di Amministrazione è stato convocato per deliberare in merito, per questo giorno, luogo ed alle ore 18,30 (dieciotto e trenta); mentre la Fondazione Aldo Duca ha già deliberato la fusione mediante approvazione del relativo Progetto, come dal citato verbale a mio rogito in data odierna, Rep. n. 18.424;

p) che le Fondazioni partecipanti non sono soggette a procedure concorsuali, nè si trovano in stato di liquidazione;

q) che l'amministrazione e la rappresentanza della Fondazione risultante dalla fusione sarà affidata ad un Consiglio di Amministrazione da nominarsi in sede di atto di fusione, mentre il controllo sarà affidato ad un organo monocratico, da nominarsi sempre in sede di atto di fusione;

r) che gli scopi e le attività della Fondazione risultante dalla fusione consisteranno essenzialmente nella prosecuzione delle attività istituzionali delle Fondazioni partecipanti, e quindi nella promozione del diritto allo studio e del-

la ricerca nei settori scientifici in area medica, ingegneristica ed umanistica;

s) che, contrariamente a quanto indicato nel Progetto depositato in Regione, la fusione avrà effetto dalla data dell'ultima delle iscrizioni previste dall'art. 2504 c.c. (presso la Regione trattandosi di fusione di Fondazioni iscritte nel registro delle persone giuridiche presso la Regione); da tale data decorreranno anche gli effetti contabili e fiscali della fusione;

t) che ad oggi pertanto non sussistono cause ostative a detta operazione e che il patrimonio netto di tutte le Fondazioni partecipanti alla fusione risulta tuttora sussistente.

Il Presidente precisa che tanto il Progetto, quanto lo statuto della Fondazione risultante dalla fusione allo stesso allegato, entrambi depositati e pubblicati ai sensi di legge, contengono alcuni errori e imprecisioni.

La decisione di modifica del progetto e dello Statuto rispetto al testo depositato in Regione, prosegue il Presidente, può essere assunta contestualmente alla delibera di fusione, purchè con l'unanimità dei consensi di tutti gli aventi diritto (e quindi con il consenso unanime di tutti i consiglieri delle Fondazioni partecipanti alla fusione), e purchè si tratti di modifiche che non incidono sui diritti dei terzi.

Stante la partecipazione totalitaria alla presente adunanza, e tenuto conto che trattasi di modifiche che non incidono sui diritti dei terzi (modifica di alcune clausole dello statuto della Fondazione risultante dalla fusione e modifica della data di decorrenza contabile e fiscale della fusione), il Presidente propone di provvedere seduta stante alla relativa approvazione (Massima L.D.9 degli Orientamenti del Comitato Interregionale dei Consigli Notarili delle Tre Venezie). Evidenzia quindi ai presenti le modifiche da apportare:

A] al Progetto:

1) occorre modificare il paragrafo 1:

a) in merito alla situazione patrimoniale della Fondazione Aldo Duca, precisando che il Patrimonio netto al 31 agosto 2022 è di Euro 882.171,45 (ottocentottantaduemilacentosettantuno virgola quarantacinque), così composto:

* Euro 332.683,15 (trecentotrentaduemilaseicentottantatré virgola quindici) quale capitale indisponibile;

* Euro 496.807,04 (quattrocentonovantaseimilaottocentosette virgola zero quattro), quale Fondo disponibile Duca;

* Euro 52.681,26 (cinquantaduemilaseicentottantuno virgola ventisei), quale Fondo disponibile Prelog;

b) in merito alla Fondazione Ing. Marcello Urban e Maria Ehrl, precisando che la Fondazione è stata costituita per ottemperare alle volontà testamentarie di Maria Ehrl vedova Urban;

c) in merito alla situazione patrimoniale della Fondazione Ing. Marcello Urban e Maria Ehrl, specificando che il Patri-

monio netto al 31 agosto 2022 è di Euro 643.807,91 (seicento-quarantatremilaottocentosette virgola novantuno), così composto:

- * Euro 645.826,74 (seicentoquarantacinquemilaottocentoventisei virgola settantaquattro), quale capitale indisponibile;
 - * Euro 72.218,43 (settantaduemiladuecentodiciotto virgola quarantatré), quale Fondo disponibile lascito Kosir;
 - * Euro -74.237,26 (meno settantaquattromiladuecentotrentasette virgola ventisei), quale Fondo disponibile riserve Urban;
- per cui il paragrafo 1 viene così modificato:

"1.

**Tipo, denominazione, sede, degli enti
partecipanti alla fusione**

...omissis...

1. FONDAZIONE ALDO DUCA

...omissis...

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Patrimonio netto al 31 agosto 2022: Euro 882.171,45, di cui Euro 64.557,00 per immobilizzazioni ...omissis..., così composto:

- * Euro 332.683,15 quale capitale indisponibile;
- * Euro 496.807,04, quale Fondo disponibile Duca;
- * Euro 52.681,26, quale Fondo disponibile Prelog.

Componenti CdA:

...omissis...

3. FONDAZIONE ING. MARCELLO URBAN E MARIA EHRL

...omissis...

E' stata costituita il 12/06/2006 per volontà dell'Università di Trieste, in memoria dell'Ing. Marcello Urban, per ottemperare alle volontà testamentarie di Maria Ehrl vedova Urban.

...omissis...

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Patrimonio netto al 31 agosto 2022: Euro 643.807,91, così composto:

- * Euro 645.826,74, quale capitale indisponibile;
- * Euro 72.218,43, quale Fondo disponibile lascito Kosir;
- * Euro -74.237,26, quale Fondo disponibile riserve Urban.

Componenti CdA:

...omissis...";

2) occorre modificare il Paragrafo 2 nel modo seguente:

"2.

Fondazione risultante dalla fusione

Per effetto della fusione verrà costituita una Fondazione denominata "Fondazione Università degli Studi di Trieste - FUST", che avrà sede in Trieste, Piazzale Europa n. 1.

La fondazione sarà iscritta nel Registro delle Persone giuridiche della Regione Friuli Venezia Giulia.

Lo statuto della Fondazione che verrà costituita per effetto della Fusione, è riportato nell'Allegato "1" del presente

Progetto.";

3) nel Paragrafo 6 occorre modificare il titolo in "Rapporto di cambio, modalità di assegnazione delle quote e partecipazione agli utili";

4) l'efficacia giuridica della fusione, trattandosi di fusione propria, decorre necessariamente dalla data dell'ultima delle iscrizioni previste dalla legge, ai sensi dell'art. 2504 bis c.c., per cui occorre modificare il Paragrafo 8 nel modo seguente, allineando anche la data di decorrenza degli effetti contabili e fiscali:

"8.

Efficacia giuridica e fiscale

Gli effetti giuridici della fusione decorreranno, ai sensi dell'art. 2504 bis c.c., dalla data in cui verrà effettuata l'ultima delle iscrizioni previste dalla legge, e quindi dall'iscrizione nel Registro delle Persone giuridiche della Fondazione risultante dalla fusione.

Da tale data decorreranno anche gli effetti contabili (art. 2501-ter n. 6 c.c.) e fiscali (art. 172, comma 9, del D.P.R. n. 917/1986 e successive modifiche ed integrazioni) della fusione.

Dalla data di efficacia della fusione, si considereranno estinte la Fondazione Aldo Duca, la Fondazione Guido Morpurgo Tagliabue e la Fondazione Ing. Marcello Urban e Maria Ehrl, cesseranno le cariche sociali delle stesse e la Fondazione Università degli Studi di Trieste - FUST subentrerà in tutto il patrimonio attivo e passivo delle Fondazioni cessate, ed assumerà quindi tutti i diritti, gli obblighi, le ragioni, e quant'altro, ancorché non espressamente qui previsto, delle stesse.";

5) occorre modificare il primo comma del Paragrafo 9 nel modo seguente:

"9.

Governance della fondazione dopo la fusione

L'ente costituito per effetto della fusione sarà amministrato da un Consiglio di Amministrazione composto da un minimo di 4 ad un massimo di 7 membri, nel numero proposto dal Rettore, di cui 1, con funzioni di Presidente, individuato nella persona del Rettore o nella persona da egli nominata e gli altri scelti dal Consiglio di Amministrazione di Units su proposta del Rettore, previo parere del Senato Accademico. Sarà garantita la rappresentatività degli scopi perseguiti dalle Fondazioni che si estingueranno per effetto della fusione.

...omissis...;"

6) occorre modificare il Paragrafo 10 nel modo seguente:

"10.

Aspetti fiscali

Alla descritta operazione di fusione ai fini delle imposte dirette si applica l'art. 172, co. 1, e seguenti del TUIR in

regime di continuità di impresa, fermo restando che le Fondazioni preesistenti non operavano come società; ai fini IVA non sono considerate cessioni i passaggi di beni in dipendenza di fusioni ai sensi dell'art. 2, comma 3, punto f del D.P.R. 633/1972. Ai fini delle imposte di registro si applica il disposto di cui all'articolo 1, comma 737, della legge 27 dicembre 2013, n. 147 (c.d. "Legge di Stabilità 2014") e pertanto per la registrazione del relativo atto di fusione sarà dovuta l'imposta di registro (al pari delle imposte ipotecaria e catastale) in misura fissa (vedere Circolare AE n. 2/E del 21 febbraio 2014 e Risposta n. 342/2019).

...omissis...

Si ritiene che vi siano i summenzionati presupposti.";

7) occorre modificare il Paragrafo 11 nel modo seguente:

"11.

Iter procedurale

...omissis...

1. **Redazione e approvazione**, da parte degli Organi istituzionali delle tre fondazioni:

A) ...omissis...

B) Situazione patrimoniale al 31 agosto 2022;

C) Eventuale Relazione ex art. 2501 quinquies c.c.

2. Avvio delle operazioni finanziarie riguardanti gli investimenti in essere presso le Fondazioni al fine di consentire il trasferimento del patrimonio delle singole Fondazioni fuse nella nuova Fondazione nascente per effetto della fusione.

3. **Deposito** del Progetto nel Registro delle Persone Giuridiche (sulla posizione di ciascuna Fondazione), e pubblicazione sul sito di UNITS con allegato il testo dello Statuto della Fondazione risultante dalla fusione.

(Va considerato che nessuna delle tre Fondazioni partecipanti alla Fusione è iscritta presso il Registro delle Imprese e pertanto i vari atti del procedimento di Fusione riceveranno idonea pubblicità a mezzo deposito nel competente Registro delle Persone Giuridiche istituito presso la Regione Friuli Venezia Giulia e pubblicazione sul sito dell'Università degli Studi di Trieste).

4. **Deposito**, presso le sedi delle tre Fondazioni, dei seguenti documenti:

A) Progetto di fusione con allegato il testo dello Statuto della Fondazione risultante dalla fusione.

B) Situazioni patrimoniali al 31 agosto 2022 di tutti gli enti partecipanti alla fusione.

C) Bilanci degli ultimi 3 esercizi di tutti gli enti partecipanti alla fusione.

D) Relazione ex art. 2501-quinquies c.c. o copia del verbale di rinuncia unanime alla redazione.

(Va precisato che non possono essere seguite tutte le procedure previste dal codice civile in ragione della parziale

surrogabilità del Registro delle imprese con quello delle Persone giuridiche riconosciute).

5. **Decorsi 15 giorni** dall'iscrizione del progetto di fusione nel Registro delle persone giuridiche, convocazione dei rispettivi Consigli di amministrazione per l'**approvazione** del Progetto di fusione unitamente all'allegato Statuto, con le maggioranze previste per le modificazioni statutarie (le assemblee saranno verbalizzate dal Notaio).

6. **Deposito** delle delibere nel Registro delle Persone Giuridiche (sulla posizione di ciascuna Fondazione), e pubblicazione sul sito dell'Università degli Studi di Trieste.

7. Compimento operazioni di smobilizzo e reinvestimento dei fondi in gestione presso la Fideuram.

8. Sottoscrizione dell'atto di fusione avanti al Notaio, dopo 30 giorni dalla pubblicazione di cui sopra. In tale sede saranno nominati i componenti dei nuovi organi.

...omissis...";

B] allo Statuto:

1) occorre modificare il comma 9 lett. m dell'art. 2 nel modo seguente:

"Art. 2 - Scopo dell'Ente

...omissis...

m. la promozione di iniziative sportive e culturali nell'ambito universitario;

...omissis...";

2) occorre modificare l'art. 3 nel modo seguente:

"Art. 3 - Patrimonio

1. Il Patrimonio iniziale della Fondazione è costituito dalla somma dei patrimoni delle singole Fondazioni dalla cui fusione è nata, quali risultanti dai bilanci al 31 agosto 2022 delle Fondazioni stesse, ed è così suddiviso:

- Fondo di Dotazione, costituito dalla somma dei patrimoni indisponibili delle suddette Fondazioni pari ad euro 1.464.916,14 (già depurati delle singole componenti negative dei rispettivi fondi disponibili);

- Fondo di Gestione, costituito dalla somma dei patrimoni disponibili delle tre Fondazioni, pari ad euro 549.488,30.

...omissis...";

3) occorre modificare il comma 1 dell'art. 6 nel modo seguente:

"Art. 6 - Presidente

1. Il Presidente della Fondazione è il Rettore pro tempore dell'Università degli Studi di Trieste o persona da lui nominata e rimane in carica per la durata del mandato rettorale.

...omissis...";

4) occorre modificare l'art. 7 nel modo seguente:

"Art. 7 - Consiglio di Amministrazione

1. Il Consiglio di Amministrazione è composto da un minimo di quattro ad un massimo di sette componenti:

a) il Presidente della Fondazione;

b) da 3 a 6 componenti, nel numero proposto dal Rettore, e nominati dal Consiglio di amministrazione dell'Università degli Studi di Trieste su proposta del Rettore, previo parere del Senato accademico, tra persone di comprovata onorabilità e professionalità, di cui almeno un rappresentante per ciascuna area scientifica di cui all'art. 2 comma 2. In ogni caso deve essere garantita la rappresentatività degli scopi perseguiti dalle Fondazioni dalla cui fusione è nata la Fondazione.

2. Il Consiglio è proclamato dal Presidente della Fondazione, con provvedimento formale.

3. I Consiglieri durano in carica tre anni e possono essere rinominati senza interruzioni di mandato. La carica decorre dalla data della accettazione.

...omissis...".

Il testo del Progetto di Fusione contenente le modifiche proposte, ed il testo dello Statuto della Fondazione risultante dalla fusione, anch'esso contenente le modifiche proposte, si trovano allegati rispettivamente sotto le lettere "C" e "D" al più volte citato verbale a mio rogito in data odierna, Rep. n. 18.424.

Esaurita la trattazione, il Presidente invita i presenti a deliberare in merito.

Il Consiglio di Amministrazione, udita la Relazione del Presidente, ed esaminata la proposta operazione ed i documenti correlati, all'unanimità

DELIBERA

1) di approvare tutte le modifiche al Progetto di Fusione proposte dal Presidente e di approvare quindi, ai sensi dell'art. 2502 c.c., il Progetto di Fusione della Fondazione "ALDO DUCA" con le Fondazioni "GUIDO MORPURGO TAGLIABUE" e "ING. MARCELLO URBAN E MARIA EHRL", sopra generalizzate, nel testo allegato sotto la lettera "C" al citato verbale a mio rogito in data odierna Rep. n. 18.424; fusione da attuarsi mediante la costituzione di una nuova Fondazione denominata "Fondazione Università degli Studi di Trieste - FUST", con sede in Trieste al Piazzale Europa n. 1;

2) di approvare lo Statuto della Fondazione risultante dalla fusione, nel testo allegato sotto la lettera "D" al citato verbale a mio rogito in data odierna Rep. n. 18.424; contenente, rispetto al testo di statuto depositato al Registro delle Persone Giuridiche presso la Regione unitamente al progetto di Fusione, le modifiche degli articoli 2, 3, 6 e 7;

3) di dare atto che per effetto della fusione, la Fondazione risultante dalla fusione subentrerà di diritto in tutto il patrimonio attivo e passivo delle Fondazioni partecipanti alla fusione, assumendo rispettivamente a proprio favore e carico tutte le attività e passività delle Fondazioni stesse;

4) di dare atto che gli scopi e l'attività della Fondazione risultante dalla fusione saranno, in conformità al progetto

di fusione ed allo statuto allo stesso allegato, come sopra approvati, rivolti essenzialmente alla prosecuzione delle attività istituzionali delle Fondazioni partecipanti, e quindi alla promozione del diritto allo studio e della ricerca nei settori scientifici in area medica, ingegneristica ed umanistica;

5) di far decorrere - ai sensi dell'art. 2504 *bis* co. 2 c.c. - gli effetti giuridici della fusione, nonché gli effetti contabili e fiscali, a partire dal giorno dell'ultima delle iscrizioni dell'atto di fusione presso il Registro delle Persone Giuridiche;

6) di conferire al Presidente Di Lenarda Roberto i più ampi poteri, con facoltà di contrarre con se stesso ai sensi dell'art. 1395 c.c., per eseguire le delibere assunte nella presente adunanza, ed in particolare per:

* stipulare, anche a mezzo di procuratori speciali, l'atto pubblico di fusione determinando, in conformità al progetto di fusione approvato, tutte le clausole, condizioni, termini e modalità concernenti l'esecuzione della fusione; compresa la facoltà di nominare i primi componenti del Consiglio di Amministrazione e dell'organo di controllo della Fondazione risultante dalla Fusione, nel rispetto delle disposizioni statutarie, e delle deliberazioni del Senato Accademico e del Consiglio di Amministrazione dell'Università degli Studi di Trieste;

* sottoscrivere eventuali atti integrativi e modificativi; prestare il proprio consenso al trasferimento di intestazione ed alla voltura di ogni attività, ivi compresi beni, titoli pubblici o privati, diritti, cauzioni, contratti, rapporti e crediti verso lo Stato, altri enti pubblici e privati, richiedendo e ricevendo dichiarazioni, con esonero per i competenti uffici da ogni eventuale responsabilità al riguardo;

* procedere a identificare e descrivere tutti i beni, diritti e rapporti di qualsiasi natura facenti parte del patrimonio delle Fondazioni partecipanti alla fusione e da volturare o intestare a nome della Fondazione risultante dalla fusione; fare insomma quant'altro sarà necessario ed utile per dare attuazione completa alla fusione medesima;

* apportare al presente verbale, ed ai documenti allegati e/o collegati, qualsiasi integrazione o modifica che potesse essere richiesta o si dovesse rendere necessaria per la successiva iscrizione nel competente Registro delle Persone Giuridiche e di provvedere, in genere, a tutto quanto fosse necessario od utile per dare piena attuazione alle assunte delibere, il tutto da ritenersi sin da ora per valido e approvato e con esonero per enti, Pubblica amministrazione e terzi in genere da ogni responsabilità.

Il presidente dichiara che il patrimonio netto della Fondazione "ING. MARCELLO URBAN E MARIA EHRL", quale risultante dalla situazione patrimoniale al 31 agosto 2022, ammonta ad

Euro 643.807,91 (seicentoquarantatremilaottocentosette virgola novantuno).

Null'altro essendovi da deliberare, e nessuno avendo chiesto la parola, il Presidente dichiara sciolta l'adunanza alle ore 18,18 (diciotto e diciotto).

Il comparente mi dispensa dalla lettura dell'allegato.

Del
presente verbale, scritto in parte a macchina da persona di mia fiducia ed in parte integrato a mano da me notaio su sei fogli per ventitrè facciate, ho dato lettura senza l'allegato in quanto espressamente dispensato, al costituito che l'approva e con me notaio lo sottoscrive alle ore 18,20 (diciotto e venti).

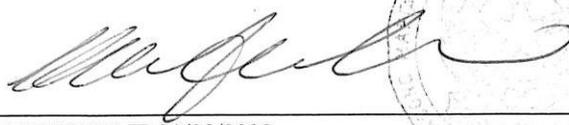
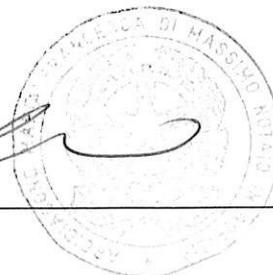
Firmato: Roberto Di Lenarda

Maria Francesca Arcidiacono (Sigillo)

FONDAZIONE ALDO DUCA
Piazzale Europa, 1 – Trieste

Bilancio INTERMEDIO DI FUSIONE
Esercizio dal 01.01.2022 al 31.08.2022
Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale attivo	31/12/21	31/08/22
B) Immobilizzazioni		
1) Terreno Terzo di Aquileia (DUCA)	64.557,11	64.557,11
Totale attivo immobilizzato	64.557,11	64.557,11
C) Attivo circolante		
4) Investimenti Finanziari (DUCA)	866.274,36	619.514,27
Investimenti Finanziari (PRELOG)	48.837,60	45.693,02
5) Depositi Bancari (DUCA)	39.893,75	161.348,24
Depositi Bancari (PRELOG)	1.972,36	9.570,14
6) Cassa (DUCA)	83,35	83,35
Cassa (PRELOG)	86,70	86,70
7) Ratei attivi	2.015,94	2.349,27
Totale attivo circolante	959.164,06	838.644,99
Totale attivo	1.023.721,17	903.202,10

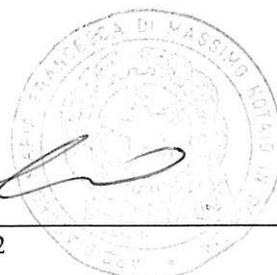




Stato patrimoniale passivo	31/12/21	31/08/22
A) Patrimonio netto		
I. Capitale Indisponibile	332.683,15	332.683,15
Fondi Disponibili Duca		
Riserve Duca	596.289,67	622.646,05
Risultato di gestione	33.153,96	- 115.839,01
Stanziamenti/Storni	- 7.500,00	- 10.000,00
	<hr/>	<hr/>
	622.646,05	496.807,04
Fondi Disponibili Prelog		
Lascito Prelog	46.059,36	48.142,06
Risultato Prelog	2.082,70	4.539,20
Stanziamenti/Storni		
	<hr/>	<hr/>
	48.142,06	52.681,26
Totale patrimonio netto	1.003.471,26	882.171,45
D) Debiti		
1) Fondo Premi di Studio e Ricerca		
Duca (3* 2.500 2021 + 4*2.500 2022)	15.000,00	17.500,00
Prelog		
	<hr/>	<hr/>
	15.000,00	17.500,00
2) Debiti tributari (DUCA)	254,00	
3) Ratei passivi		
Duca	2.490,31	
Prelog	2.505,60	1.308,65
	<hr/>	<hr/>
	4.995,91	2.222,00
		<hr/>
		3.530,65
Totale debiti	20.249,91	21.030,65
Totale passivo e netto	1.023.721,17	903.202,10

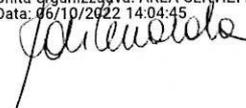
Conto Economico	31/12/21	31/08/22
A) Ricavi		
Gestione Prelog		
1) Rivalutazioni e plusvalenze titoli	3.283,00	0,00
Interessi c/c e proventi finanziari		
Dividendi Sanatorio Triestino	<u>0,00</u>	<u>5.429,00</u>
	3.283,00	5.429,00
Gestione Aldo Duca		
2) Rivalutazioni e plusvalenze titoli	22.949,46	0,00
interessi e proventi finanziari	15.297,77	8.783,13
Affitti attivi terzo Aquileia	2.000,00	1.333,33
Varie e sopravvenienze attive	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	40.247,23	10.116,46
Totale Ricavi	43.530,23	15.545,46
B) Costi		
Gestione Prelog		
1) Commissioni, bolli e tasse gestione portafoglio titoli	212,30	57,80
Accantonamento Rischi Investimenti Finanziari		
Collaborazioni	988,00	832,00
Imposte e tasse e varie	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	1.200,30	889,80
Gestione Aldo Duca		
2) Commissioni, bolli e tasse gestione portafoglio titoli	1.357,63	721,00
Perdite/Salutazioni Investimenti Finanziari		121.118,34
Accantonamento Rischi Investimenti Finanziari		
Collaborazioni e Compensi a Terzi	4.457,76	3.188,51
Imposte e tasse	1.277,88	927,62
Varie	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	7.093,27	125.955,47
Totale costi	8.293,57	126.845,27
Risultato d'esercizio	35.236,66	-111.299,81

Trieste, 14 settembre 2022



**Il Rettore****Prof. Roberto Di Lenarda**

Firmato digitalmente da: Roberto Di Lenarda
 Organizzazione: UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI TRIESTE/80013890324
 Unità organizzativa: AREA SERVIZI ICT
 Data: 06/10/2022 14:04:45



FONDAZIONE ALDO DUCA

Sede in Trieste Piazzale Europa 1
C.F.90030240320

Relazione al Bilancio Intermedio al 31/08/2022

Gli importi presenti sono espressi in Euro.

Premessa

Il presente bilancio intermedio, sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, è stato elaborato in ossequio alle disposizioni previste dall'art.2501 septies C.C., per dare seguito al progetto di Fusione della nostra Fondazione con altre due fondazioni aventi similare finalità e amministrate da componenti riferibili all'Università degli Studi di Trieste.

I motivi che hanno portato a tale decisione sono stati esaminati nelle precedenti adunanze e sono volte ad un efficientamento organizzativo e decisionale ed allo sviluppo di economie di scala conseguenti all'accentramento in capo ad un unico soggetto giuridico.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso del periodo

Dopo l'esercizio 2020 influenzato negativamente dal Covid-19 e l'esercizio 2021 che ha visto, grazie alla campagna vaccinale, un sostanziale recupero dell'economia mondiale, l'anno in corso è stato finora segnato dalla guerra in Ucraina. Le conseguenti tensioni nel mercato energetico hanno creato ulteriori conseguenze negative, segnatamente con il forte aumento dell'inflazione, dei tassi di interessi e tensioni sui titoli di Stato ed obbligazionari.

Purtroppo gli effetti imprevedibili e dirompenti di tutto ciò hanno sensibilmente impattato sui nostri investimenti e quindi sul risultato intermedio oggetto del presente documento.

Relativamente alla parte istituzionale nel corso dei primi mesi dell'anno sono state erogati tre premi stanziati per il 2020 mentre sono ancora da liquidare gli stanziamenti del 2021 e 2022.

Criteri di formazione e valutazione

Il presente documento è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile ed ha la funzione di fornire l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio in modo da fornire tutte le informazioni necessarie a dare una rappresentazione la più trasparente e completa possibile.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza.

Relativamente al primo i valori finanziari investiti sono stati rilevati a prezzo di mercato al 31/8/2022. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano gli incassi e pagamenti.

Attivo e Passivo Patrimoniale

Al 31/8/2022 la Fondazione ha un totale delle Attività pari a 903.202,10euro.

Nel dettaglio tale importo si suddivide in: Immobilizzazioni relative al terreno di Terzo di Aquileia valutato 64.557,11 euro ed il Capitale Circolante che ammonta a 838.664,99 euro.

Quest'ultimo risulta investito per 665.207,29 euro in Fondi gestiti da Fideuram, per 170.918,38 euro depositati in conti corrente presso il medesimo Istituto, per 170,05 euro in contanti mentre i ratei attivi

sommano 2.349,27 euro.

Le Passività comprendono un Patrimonio Netto di 882.171,45 euro costituito dal Capitale Indisponibile di 332.683 euro e dai Fondi Disponibili che complessivamente ammontano a 549.488,30 euro.

Al 31/8/2022 i debiti sommano 21.030,65 euro e comprendono gli stanziamenti già deliberati e ancora da liquidare per 17.500 (tre e quattro premi da 2.500 euro ciascuno stanziati rispettivamente nel 2021 e per l'esercizio corrente) nonché debiti e ratei passivi per 3.530,65 euro.

Voci del Conto Economico

Gli investimenti finanziari in gestione Fideuram hanno fruttato nei primi mesi dell'anno 8.783,13 euro di entrate cedolari

E' stato incassato un canone semestrale del terreno di Terzo di Aquileia di 1.000 euro e sono stati imputati per competenza i ratei degli affitti per i mesi di luglio e agosto.

Relativamente alla gestione Prelog si rileva l'incasso di dividendi dal Sanatorio Triestino per 5.429 euro.

I Ricavi complessivi ammontano quindi a 15.545,46 euro

Passando alla disamina dei costi rileviamo che i costi di gestione ordinaria nel complesso sono stati in linea con le attese e comprendono le spese e bolli bancari, le tasse Imu ed Ires del terreno affittato di Terzo di Aquileia e le collaborazioni amministrative esterne. Nell'insieme queste voci ammontano a 5.726,93 euro ed avrebbero determinato per differenza con i ricavi un avanzo di 9.818,53 euro.

Come accennato in precedenza, i recenti accadimenti in Ucraina hanno inciso negativamente sui mercati internazionali e la nostra Fondazione non ne è rimasta indenne. Al fine di adeguare il valore degli investimenti ai prezzi di mercato è stata pertanto apportata una svalutazione di 121.118,34 euro determinando conseguentemente una perdita di 111.299,81 euro.

Conclusioni Situazione Patrimoniale Intermedia

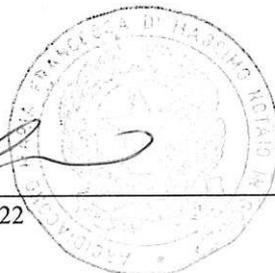
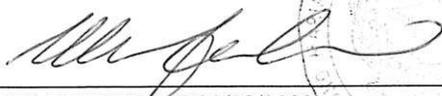
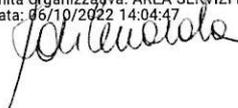
Al 31/8/2022 l'Attivo Patrimoniale ammonta a 903.202,10 euro, i debiti a 21.030,65 euro ed il Patrimonio Netto a 882.171,45 euro.

Quest'ultimo comprende 332.683,15 euro di Fondi Indisponibili mentre i Fondi Disponibili ed utilizzabili per le finalità istituzionali previste dal lascito testamentario principale Aldo Duca e secondario Prelog ammontano a 549.488,30 euro

Trieste, 14 settembre 2022

**Il Rettore
Prof. Roberto Di Lenarda**

Firmato digitalmente da: Roberto Di Lenarda
Organizzazione: UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI TRIESTE/80013890324
Unità organizzativa: AREA SERVIZI ICT
Data: 06/10/2022 14:04:47

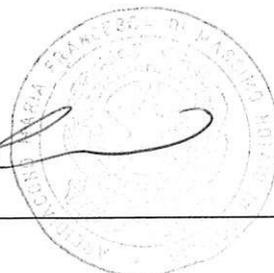


FONDAZIONE ING. MARCELLO URBAN E MARIA EHRL
Piazzale Europa, 1 – Trieste

Bilancio INTERMEDIO DI FUSIONE
Esercizio dal 01.01.2022 al 31.08.2022
Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale attivo	31/12/21	31/08/22
Attivo		
Attività finanziarie		
Investimenti in Gestione Patrimoniale Urban Ehrl	676.320,84	474.968,12
Investimenti in Gestione Patrimoniale Kosir	80.936,37	75.672,13
Disponibilità		
Fideuram c/Fondaz. Urban Ehrl	26.264,95	114.629,94
Fideuram c/Lascito Kosir	8.342,82	12.586,83
	<u>34.607,77</u>	<u>127.216,77</u>
Cassa	4,82	4,82
Totale attivo	791.869,70	677.861,84





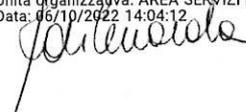
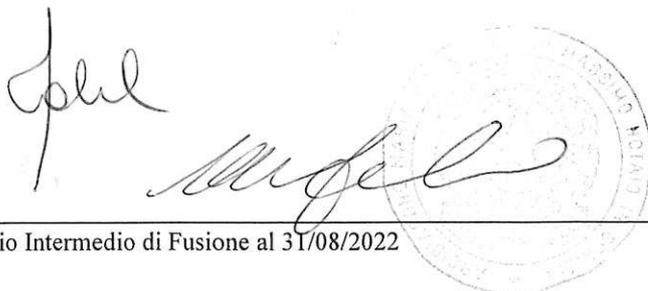
Stato patrimoniale passivo	31/12/21	31/08/22
Digita qui il testo		
A) Patrimonio netto		
Capitale Indisponibile	645.826,74	645.826,74
Fondi Disponibili		
Lascito Kosir	79.510,89	78.145,53
Risultato gestione Kosir	3.634,64	- 927,10
Stanziamiento Kosir	- 5.000,00	- 5.000,00
Adeguamento interno Fondi		0,00
Totale Fondi Disponibili Kosir	<u>78.145,53</u>	<u>72.218,43</u>
Riserve Urban	21.665,65	40.091,72
Risultato gestione Urban Ehrl	23.426,07	- 98.828,98
Stanziamiento/Storni Urban	- 5.000,00	- 15.500,00
Adeguamento interno Fondi		0,00
Totale Fondi Disponibili Urban Ehrl	<u>40.091,72</u>	<u>- 74.237,26</u>
Totale patrimonio netto	764.063,99	643.807,91
D) Debiti		
Fondi per borse di studio e premi		
- Urban	15.000,00	18.000,00
- Kosir	<u>10.000,00</u>	<u>15.000,00</u>
Totale stanziamenti Borse e Premi	<u>25.000,00</u>	<u>33.000,00</u>
Debiti/Ratei passivi		
- Urban	2.283,98	822,93
- Kosir	<u>521,73</u>	<u>231,00</u>
Totale Ratei passivi	<u>2.805,71</u>	<u>1.053,93</u>
Totale debiti	27.805,71	34.053,93
Totale passivo e netto	791.869,70	677.861,84

Conto Economico	31/12/21	31/08/22
Ricavi		
<i>I Proventi Investimenti Finanziari Kosir</i>		
Proventi Investimenti Finanziari Urban	12.053,25	7.021,06
Rivalutazioni, sopravvenienze e plusvalenze attive		
Urban Ehrl	16.248,20	
Kosir	4.897,97	
Totale Ricavi	33.199,42	7.021,06
Costi		
Gestione Urban Ehrl		
1) Oneri, bolli e imposte gestione investimenti finanziari	1.102,78	1.209,22
Accantonamento Rischi Investimenti Finanziari		101.909,09
Collaborazioni e Compensi a terzi	3.772,60	2.731,73
Imposte e tasse e varie		
Sopravvenienze passive		
	4.875,38	105.850,04
Gestione Kosir		
2) Oneri, bolli e imposte gestione investimenti finanziari	275,33	95,10
Perdite/Salutazioni Investimenti Finanziari		
Accantonamento Rischi Investimenti Finanziari		
Collaborazioni e Compensi a Terzi	988,00	832,00
Imposte e tasse		
Varie		
	1.263,33	927,10
Totale Costi	6.138,71	106.777,14
Risultato della Gestione	27.060,71	- 99.756,08

Trieste, 14 settembre 2022

Il Rettore
Prof. Roberto Di Lenarda

Firmato digitalmente da: Roberto Di Lenarda
Organizzazione: UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI TRIESTE/80013890324
Unità organizzativa: AREA SERVIZI ICT
Data: 06/10/2022 14:04:12

FONDAZIONE ING.MARCELLO URBAN E MARIA EHRL

Sede in Trieste Piazzale Europa 1

Relazione al Bilancio Intermedio al 31/08/2022

Gli importi presenti sono espressi in Euro.

Premessa

Il presente bilancio intermedio, sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, è stato elaborato in ossequio alle disposizioni previste dall'art.2501 septies C.C., per dare seguito al progetto di Fusione della nostra Fondazione con altre due fondazioni aventi similare finalità e amministrare da componenti riferibili all'Università degli Studi di Trieste.

I motivi che hanno portato a tale decisione sono stati esaminati nelle precedenti adunanze e sono volte ad un efficientamento organizzativo e decisionale ed allo sviluppo di economie di scala conseguenti all'accentramento in capo ad un unico soggetto giuridico.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso del periodo

Dopo l'esercizio 2020 influenzato negativamente dal Covid-19 e l'esercizio 2021 che ha visto, grazie alla campagna vaccinale, un sostanziale recupero dell'economia mondiale, l'anno in corso è stato finora segnato dalla guerra in Ucraina. Le conseguenti tensioni nel mercato energetico hanno creato ulteriori conseguenze negative, segnatamente con il forte aumento dell'inflazione, dei tassi di interessi e tensioni sui titoli di Stato ed obbligazionari.

Purtroppo gli effetti imprevedibili e dirompenti di tutto ciò hanno sensibilmente impattato sui nostri investimenti e quindi sul risultato intermedio oggetto del presente documento.

Relativamente alla parte istituzionale nel corso dei primi mesi dell'anno sono stati erogati cinque premi per il 2021 afferenti al lascito principale Urban. Poiché ne erano stati stanziati sei, ne avanza uno che viene pertanto apportato a beneficio dell'anno 2022.

Criteri di formazione e valutazione

Il presente documento è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile ed ha la funzione di fornire l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio in modo da fornire tutte le informazioni necessarie a dare una rappresentazione la più trasparente e completa possibile.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza.

Relativamente al primo i valori finanziari investiti sono stati rilevati a prezzo di mercato al 31/8/2022.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano gli incassi e pagamenti.

Attivo e Passivo Patrimoniale

Al 31/8/2022 la Fondazione ha un totale delle Attività pari a 677.861,84 euro. Tale importo si suddivide in 550.640,25 euro investiti in Fondi gestiti da Fideuram, Depositi Bancari detenuti presso il medesimo Istituto per 127.216,77 euro e Cassa per 4,82 euro.

Le Passività comprendono un Patrimonio Netto di 643.807,91 euro costituito dal Capitale Indisponibile di 645.826,74 euro e dai Fondi Disponibili che per effetto degli stanziamenti e del risultato intermedio risultano complessivamente negativi per 2.018,83 euro.

Al 31/8/2022 i debiti ammontano a 34.053,93 euro comprendenti stanziamenti già deliberati e ancora da liquidare per 33.000,00 (sei premi da 3.000 euro ciascuno stanziati nell'esercizio corrente per il lascito principale e sei premi da 2.500 euro ciascuno essendo stanziati due rispettivamente il 2020, 2021 e per l'anno in corso) e debiti per 1.053,93 euro relativi a costi maturati nei mesi di luglio e agosto.

Voci del Conto Economico

Gli investimenti finanziari in gestione Fideuram hanno fruttato nei primi mesi dell'anno 7.021,06 euro di incassi cedolari

Passando alla disamina dei costi rileviamo che i costi di gestione ordinaria nel complesso sono stati in linea con le attese e comprendono le spese e bolli bancari e le collaborazioni amministrative esterne. Nell'insieme queste voci ammontano a 4.868,05 euro ed avrebbero determinato per differenza con i ricavi un avanzo di 2.153,01 euro.

Come accennato in precedenza, i recenti accadimenti in Ucraina hanno inciso negativamente sui mercati internazionali e la nostra Fondazione non ne è rimasta indenne. Al fine di adeguare il valore degli investimenti ai prezzi di mercato è stata pertanto apportata una svalutazione di 101.909,09 euro determinando conseguentemente una perdita di 99.756,08 euro.

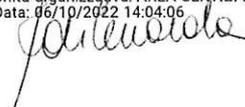
Conclusioni Situazione Patrimoniale Intermedia

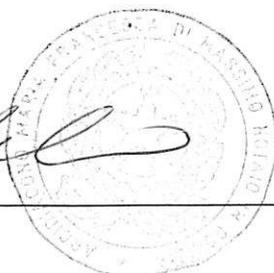
Al 31/8/2022 l'Attivo Patrimoniale ammonta a 677.861,84 euro, i debiti a 34.053,93 euro ed il Patrimonio Netto, interamente indisponibile a 643.807,91 euro.

Trieste, 14 settembre 2022

Il Rettore
Prof. Roberto Di Lenarda

Firmato digitalmente da: Roberto Di Lenarda
Organizzazione: UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI TRIESTE/80013890324
Unità organizzativa: AREA SERVIZI ICT
Data: 06/10/2022 14:04:06



FONDAZIONE GUIDO MORPURGO TAGLIABUE
Piazzale Europa, 1 – Trieste

Bilancio Intermedio di Fusione al 31/08/2022

Esercizio dal 01.01.2022 al 31.08.2022

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale attivo	31/12/2021	31/08/2022
1) Investimenti in Fondi	512.641,68	364.937,56
2) Depositi Bancari	46.903,41	123.997,41
3) Cassa	9,57	9,57
4) Crediti / Ratei attivi		
Totale attivo	559.554,66	488.944,54
Stato patrimoniale passivo	31/12/2021	31/12/2022
Patrimonio netto		
I. Capitale Indisponibile	534.532,89	534.532,89
Fondi Disponibili		
Valore Iniziale	7.182,23	23.633,68
Risultato della gestione	16.451,45	- 69.741,49
Rettifiche stanziamenti		
	23.633,68	- 46.107,81
Totale patrimonio netto	558.166,57	488.425,08
Debiti		
1) Fondo Dottorati e Premi di Studio		
2) Debiti per compensi a terzi		
3) Ritenute d'acconto da versare		
4) Ratei passivi	1.388,09	519,46
Totale debiti	1.388,09	519,46
Totale passivo e netto	559.554,66	488.944,54





Conto Economico	31/12/2021	31/08/2022
Ricavi		
1. <i>Interessi attivi da conti correnti bancari</i>		
2. <i>Proventi Investimenti Finanziari</i>	9.371,80	5.494,84
3. <i>Rivalutazioni</i>	10.176,44	
4. <i>Rimborso ex erogazioni Università TS</i>		
Totale ricavi	19.548,24	5.494,84
Costi		
1. <i>Oneri diversi di gestione</i>	2.218,80	1.645,86
2. <i>Perdite e accantonamenti su Fondi Titoli</i>		73.146,07
3. <i>Commissioni, bolli e imposte gestione Investimenti</i>	877,99	444,40
Totale costi	3.096,79	75.236,13
Risultato della gestione	16.451,45	-69.741,49

Trieste, 14 settembre 2022

Il Rettore
Prof. Roberto Di Lenarda

Firmato digitalmente da: Roberto Di Lenarda
Organizzazione: UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI TRIESTE/80013890324
Unità organizzativa: AREA SERVIZI ICT
Data: 06/10/2022 14:17:25

Registro delle Persone Giuridiche - Regione F.V.G. 112
C.F. 90085460328

FONDAZIONE GUIDO MORPURGO TAGLIABUE
Piazzale Europa, 1 – Trieste

Relazione al Bilancio Intermedio al 31/08/2022
Gli importi presenti sono espressi in Euro

Premessa

Il presente bilancio intermedio, sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, è stato elaborato in ossequio alle disposizioni previste dall'art.2501 septies C.C., per dare seguito al progetto di Fusione della nostra Fondazione con altre due fondazioni aventi similare finalità e amministrate da componenti riferibili all'Università degli Studi di Trieste.

I motivi che hanno portato a tale decisione sono stati esaminati nelle precedenti adunanze e sono volte ad un efficientamento organizzativo e decisionale ed allo sviluppo di economie di scala conseguenti all'accentramento in capo ad un unico soggetto giuridico.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso del periodo

Dopo l'esercizio 2020 influenzato negativamente dal Covid-19 e l'esercizio 2021 che ha visto, grazie alla campagna vaccinale, un sostanziale recupero dell'economia mondiale, l'anno in corso è stato finora segnato dalla guerra in Ucraina. Le conseguenti tensioni nel mercato energetico hanno creato ulteriori conseguenze negative, segnatamente con il forte aumento dell'inflazione, dei tassi di interessi e tensioni sui titoli di Stato ed obbligazionari.

Purtroppo gli effetti imprevedibili e dirompenti di tutto ciò hanno sensibilmente impattato sui nostri investimenti e quindi sul risultato intermedio oggetto del presente documento.

Criteri di formazione e valutazione

Il presente documento è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile ed ha la funzione di fornire l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio in modo da fornire tutte le informazioni necessarie a dare una rappresentazione la più trasparente e completa possibile.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza.

Relativamente al primo i valori finanziari investiti sono stati rilevati a prezzo di mercato al 31/8/2022.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano gli incassi e pagamenti.

Attivo e Passivo Patrimoniale

Al 31/8/2022 la Fondazione ha un totale delle Attività pari a 488.425,08 euro che risulta investito in Fondi gestiti da Fideuram per 364.937,56, depositi bancari detenuti presso lo stesso Istituto per



123.997,41 e cassa per 9,57 euro..

Le Passività comprendono un Patrimonio Netto di 488.425,08 euro costituito dal Capitale Indisponibile di 534.532,89 euro dai Fondi Disponibili iniziali di 23.633,68 mentre la perdita in formazione ammonta a 69.741,49 euro.

Al 31/8/2022 i debiti ammontano a 519,46 euro e comprendono i costi previsti per i mesi di luglio e agosto ancora da liquidare. Non risultano stanziamenti da liquidare per finalità istituzionali.

Voci del Conto Economico

Gli investimenti finanziari in gestione Fideuram hanno fruttato nei primi mesi dell'anno incassi cedolari per 5.494,84 euro.

Passando alla disamina dei costi rileviamo che i costi di gestione ordinaria nel complesso sono stati in linea con le attese e comprendono le spese e bolli bancari e le collaborazioni amministrative esterne. Nell'insieme queste voci ammontano a 2.090,26 euro ed avrebbero determinato per differenza con i ricavi un avanzo di 3.404,58 euro.

Come accennato in precedenza, i recenti accadimenti in Ucraina hanno inciso negativamente sui mercati internazionali e la nostra Fondazione non ne è rimasta indenne. Al fine di adeguare il valore degli investimenti ai prezzi di mercato è stata pertanto apportata una svalutazione di 73.146,07 euro determinando quindi una perdita di 69.741,49 euro.

Conclusioni Situazione Patrimoniale Intermedia

Al 31/8/2022 l'Attivo Patrimoniale ammonta a 488.944,54 euro, i debiti a 519,46 euro ed il Patrimonio Netto indisponibile a 488.425,08 euro.

Trieste, 14 settembre 2022

Il Rettore

Prof. Roberto Di Lenarda

Firmato digitalmente da: Roberto Di Lenarda
Organizzazione: UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI TRIESTE/60013890324
Unità organizzativa: AREA SERVIZI ICT
Data: 06/10/2022 14:17:56

Certifico io sottoscritta Maria Francesca Arcidiacono,
Notaio in Gorizia, iscritto nel Ruolo del Distretto Notarile
di Gorizia, che la presente copia è conforme all'originale
redatto su supporto cartaceo e conservato nei miei atti,
viene rilasciata su supporto informatico mediante
apposizione della mia firma digitale emessa dal Consiglio
Nazionale del Notariato Certification Authority avente
validità dal 7 settembre 2020 al 7 settembre 2023.
Imposta di bollo assolta mediante annullamento della marca
da bollo di Euro 16,00 (sedici virgola zero zero) con
identificativo n. 01210202372893 di data 17 novembre 2022.
Gorizia, 24 novembre 2022
[File firmato digitalmente dal notaio Maria Francesca
Arcidiacono]