



Fondazione Università degli Studi di Trieste – FUST

FONDAZIONE UNIVERSITA' DEGLI STUDI TRIESTE - FUST
Piazzale Europa, 1 – Trieste

Bilancio Consuntivo 2023
Esercizio dal 01.01.2023 al 31.12.2023
Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale Attivo	31/12/22 consuntivo	31/12/23 consuntivo	31/12/24 preventivo
IMMOBILIZZAZIONI	31/12/22	31/12/23	31/12/24
Terreni Terzo di Aquileia	64.557,11	137.500,00	137.500,00
Totale Attivo Immobilizzato	64.557,11	137.500,00	137.500,00
ATTIVO CIRCOLANTE	31/12/22	31/12/23	31/12/24
Totale Investimenti Fin.	1.375.482,15	1.964.271,46	1.998.522,26
Banca Duca Principale	195.122,66		
Banca Duca Prelog	15.877,42		
Banca Urban Principale	146.667,15		
Banca Urban Kosir	23.200,13		
Banca Morpurgo	148.461,51		
Banca FUST		56.880,00	10.000,09
Cassa Contanti	28,29	28,29	28,29
Totale Liquidità	529.357,16	57.008,29	10.028,38
Totale Attivo Circolante	1.904.839,31	2.021.279,75	2.008.550,55
RATEI E RISCOINTI	31/12/22	31/12/23	31/12/24
Ratei Attivi Affitti terreno			
Totale Ratei Attivi			
Totale Attivo	1.969.396,42	2.158.679,75	2.146.050,55



Fondazione Università degli Studi di Trieste – FUST

Stato Patrimoniale Passivo	31/12/22 consuntivo	31/12/23 consuntivo	31/12/24 preventivo
PATRIMONIO NETTO	31/12/22	31/12/23	31/12/24
Fondo di Dotazione Duca	332.683,15	332.683,15	332.683,15
Fondo di Dotazione Urban Ehrl	643.807,91	643.807,91	643.807,91
Fondo di Dotazione Morpurgo Tagliabue	488.425,08	488.425,08	488.425,08
TOTALE FONDO DI DOTAZIONE	1.464.916,14	1.464.916,14	1.464.916,14
TOTALE FONDO DI GESTIONE	458.405,54	639.134,41	662.134,41
Totale Patrimonio Netto	1.923.321,68	2.104.050,55	2.127.050,55
DEBITI	31/12/22	31/12/23	31/12/24
Stanziamenti Duca Principale	17.500,00	27.500,00	10.000,00
Stanziamenti Duca Prelog			
Stanziamenti Urban Principale	18.000,00	9.000,00	9.000,00
Stanziamenti Urban Kosir	10.000,00	10.000,00	
Stanziamenti Morpurgo			
TOTALE STANZIAMENTI	45.500,00	46.500,00	19.000,00
TOTALE DEBITI TRIBUTARI		890,00	
TOTALE DEBITI VERSO FORNITORI E ALTRI		6.123,68	
Totale Stanziamenti e Debiti	45.500,00	54.152,60	19.000,00
RATEI E RISCONTI	31/12/22	31/12/23	31/12/24
Ratei Passivi Duca	231,07		
Ratei Passivi Urban Ehrl	112,44		
Ratei Passivi Morpurgo Tagliabue	231,23		
Ratei Passivi FUST		476,60	
TOTALE RATEI PASSIVI	574,74	476,60	
Totale Passivo	1.969.396,42	2.158.679,75	2.146.050,55

FONDAZIONE UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TRIESTE - FUST
C.F. 90169640324
Nr. Iscrizione R.R.P.G. della Regione FVG n. 340 del 31/12/2022
c/o Università degli Studi di Trieste
P. le Europa 1 - 34127 Trieste
www.units.it – ateneo@pec.units.it



Fondazione Università degli Studi di Trieste – FUST

Conto Economico	31/12/22 consuntivo	31/12/23 consuntivo	31/12/24 preventivo
-----------------	------------------------	------------------------	------------------------

RICAVI	31/12/22	31/12/23	31/12/24
--------	----------	----------	----------

Incassi Cedolari	28.444,53		0,00
Rivalutazioni investimenti		151.202,95	60.300,00
Rivalutazione Terreni		72.942,89	0,00
Affitti Terreni terzo Aquileia	2.000,00	2.000,00	2.000,00

Totale Ricavi	31/12/22	31/12/23	31/12/2024
	30.444,53	226.145,84	62.300,00

COSTI	31/12/22	31/12/23	31/12/24
-------	----------	----------	----------

Consulenze Professionali	20.634,42	13.645,83	7.000,00
Oneri Diversi di Gestione	634,32	3.499,24	5.000,00
Oneri Bancari e bolli	3.079,35	7.901,15	8.000,00
Svalutazione Investimenti	359.096,03		
Imposte e Tasse Terreni Terzo Aquileia	1.278,59	1.370,65	1.300,00

Totale Costi	31/12/22	31/12/23	31/12/24
	407.324,67	26.416,97	20.300,00

Risultato d'esercizio	-376.880,14	199.728,87	42.000,00
-----------------------	-------------	------------	-----------



Fondazione Università degli Studi di Trieste – FUST

FONDAZIONE UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI TRIESTE - FUST

Sede in Trieste Piazzale Europa 1
C.F. C.F.90169640324

Relazione al Bilancio Consuntivo 2023 Gli importi presenti sono espressi in Euro

Premessa

Il presente documento rappresenta il primo bilancio consuntivo della Fondazione successivo al consolidamento delle tre Fondazioni.

Sul fronte dell'attività istituzionale sono stati corrisposti sei premi del lascito principale ex Fondazione Urban mentre per gli stanziamenti del 2023 sono stati deliberati nel corso dell'anno 10.000 euro sul lascito principale ex Fondazione Duca e 9.000 euro sul lascito ex Urban.

Relativamente ai principali accadimenti nel corso dell'anno si segnalano la rivalutazione dei terreni di terzo di Aquileia e soprattutto quella dei valori investiti nella gestione patrimoniale Fideuram.

Situazione Patrimoniale

L'Attivo Patrimoniale ammonta al 31/12/2023 a 2.158.679,75 euro suddiviso tra: i Terreni di Terzo di Aquileia per 137.500,00; Investimenti in gestione Fideuram per 1.964.271,46 e liquidità per 57.008,29 euro.

Gli investimenti finanziari riportano quanto rendicontato dal gestore Fideuram al 31/12/2023 ovvero:

- Gestione Fogli 1.220.325,24 euro
- Gestioni Patrimoniali 498.923,47 euro
- Titoli di Stato direttamente detenuti 245.022,75 euro

La Liquidità si suddivide tra:

- Banca c/c 56.880,00 euro
- Cassa di 28,29 euro

A questi si aggiunge il terreno di terzo di Aquileia valutato a 137.500 euro.

Il Passivo Patrimoniale presenta debiti per 54.152,60 euro in buona parte ascrivibili agli Stanziamenti dei premi per 46.500,00 ai quali si aggiungono 890,00 euro di Debiti Tributarî e 6.123,68 euro di Debiti verso Fornitori. I Ratei Passivi ammontano a 476,60 e si riferiscono a



Fondazione Università degli Studi di Trieste – FUST

costi per oneri e bolli della gestione finanziaria maturati nel 2023 ma addebitati nel 2024. Relativamente al Patrimonio Netto, si riporta la tabella A nella quale viene rappresentata la suddivisione del Fondo di Dotazione conseguente alla fusione dei tre lasciti originari

TAB. A FONDO DI DOTAZIONE INIZIALE

Fondo Dotazione Duca		332.683,15	22,71%
Fondo Dotazione Urban Ehrl		643.807,91	43,95%
Fondo Dotazione Morpurgo Tagliabue		488.425,08	33,34%
FONDO DOTAZIONE FUST		1.464.916,14	100,00%

Si ricorda che il Fondo di Dotazione rappresenta quella parte di Patrimonio Netto posta a garanzia dei creditori e delle volontà testamentarie, è paragonabile al Capitale Sociale delle società commerciali quindi non è distribuibile.

Nella Tabella che segue vengono invece rappresentati, i valori iniziali e le variazioni intervenute nel Fondo di

Gestione, rappresentativo delle risorse effettivamente destinabili all'attività istituzionale:

TAB. B FONDO DI GESTIONE INIZIALE

	Al 31/12/2022	RISULTATO ECONOMICO 31/12/2023	STANZIAMENTI	FONDO GESTIONE 31/12/2023
Fondo Gestione Duca	508.102,72	45.358,43	-10.000,00	543.461,15
Fondo Gestione Urban Ehrl	-27.675,26	87.780,84	-9.000,00	51.105,58
Fondo Gestione Morpurgo Tagliabue	-22.021,92	66.589,60		44.567,68
FONDO GESTIONE FUST	458.405,54	199.728,87	-19.000,00	639.511,91

Come si nota il Fondo di Gestione, suddiviso tra i tre lasciti, è dato dalla somma del saldo iniziale e dall' apporto del risultato economico conseguito, il tutto al netto degli stanziamenti deliberati per l'anno in corso.

Il risultato economico è stato suddiviso in proporzione al Fondo di Dotazione dei tre lasciti ovvero rispettivamente 22,71 % per la Duca, 43,95 per la Urban e 33,34 per la Morpurgo.

Passando ora alla situazione degli stanziamenti, nella tabella sottostante vengono riportate, per ciascuna componente fondativa, rispettivamente il saldo iniziale, l'erogazione, gli stanziamenti deliberati ed il residuo da liquidare.

FONDAZIONE UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TRIESTE - FUST

C.F. 90169640324

Nr. Iscrizione R.R.P.G. della Regione FVG n. 340 del 31/12/2022

c/o Università degli Studi di Trieste

P. le Europa 1 - 34127 Trieste

www.units.it - ateneo@pec.units.it



Fondazione Università degli Studi di Trieste – FUST

TAB. C STANZIAMENTI ED EROGAZIONI ATTIVITA' ISTITUZIONALE

	Al 31/12/2022	EROGAZIONE 2023	STANZIAMENTI 2023	Al 31/12/2023
Gestione Duca Principale	17.500		10.000	27.500
Gestione Duca Prelog				
Gestione Urban Principale	18.000	-18.000	9.000	9.000
Gestione Urban Kosir	10.000			10.000
Gestione Morpurgo Tagliabue				
FONDO GESTIONE FUST	45.500	-18.000	19.000	46.500

Al 31/12/2023 risultano da corrispondere:

- Per il lascito Duca Principale tre premi da 2.500 euro per anno 2021, quattro premi da 2.500 euro per l'anno 2022 ai quali si aggiunge lo stanziamento di quattro premi da 2.500 euro per l'anno 2023
- Per il lascito Urban Principale tre premi da 3.000 euro per l'anno 2023
- Per il lascito secondario Kosir due premi da 2.500 euro stanziati per l'anno 2020 e altrettanti per l'anno 2021

Voci del Conto Economico

I Ricavi conseguiti nell'esercizio ammontano a 226.145,84 euro suddivisi tra 151.202,95 di rivalutazione degli investimenti finanziari, 72.942,89 di rivalutazione dei terreni di Terzo di Aquileia e 2.000,00 euro di affitti attivi di detti terreni.

I Costi ammontano complessivamente a 26.416,97 euro e comprendono Consulenze Professionali per 13.645,83 comprensive di consulenze notarili e contabili-amministrative, Oneri Diversi di Gestione per 3.499,24, Imposte e Tasse riferibili ai Terreni di terzo di Aquileia per 1.370,65 e infine Oneri e Bolli riferibili alla gestione bancaria e finanziaria per 7.901,15.

Quest'ultima voce, in precedenza in buona parte veniva "Nettizzata" nella rivalutazione o svalutazione degli investimenti mentre ora il relativo onere è stato opportunamente incorporato al fine di evidenziarne il relativo impatto.

Conclusioni Bilancio Consuntivo 2023 e Preventivo 2024

L'esercizio 2023 chiude pertanto con un avanzo di 199.728,87 euro con un Patrimonio Netto



Fondazione Università degli Studi di Trieste – FUST

della Fondazione attestato a 2.104.050,55 euro, quest'ultimo suddiviso in Fondo di Dotazione 1.464.916,14 euro e Fondo di Gestione destinabile all'attività istituzionale di 639.134,41 euro.

In considerazione del risultato del bilancio al 31/12/2023 viene riformulato il Bilancio Preventivo per l'anno 2024 il quale si prevede chiudere con un utile di 42.000 euro come differenza tra Ricavi e Costi attesi pari rispettivamente a 62.300 e 20.300 euro.

Sotto il profilo patrimoniale è previsto il pagamento di tutti i debiti e degli stanziamenti deliberati in precedenza mentre, relativamente all'esercizio 2024, vengono accantonati così come ipotizzato nell'ultima adunanza gli stessi stanziamenti del 2023 ovvero 10.000 per il lascito Duca e 9.000 euro per il lascito Urban.

Trieste, 22 aprile 2024

**Il Presidente
Prof. Roberto Di Lenarda**