

# FONDAZIONE UNIMI

Sede Viale Ortles, 22/4 – 20139 Milano

Codice Fiscale n. 97493230151 – Fondo di dotazione di Euro 60.000

\* \* \*

## NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2019

### *Dati generali sulla Fondazione*

La Fondazione UniMi è stata costituita nel 2008 con la denominazione di “Fondazione Filarete”, ha ottenuto il riconoscimento con decreto della Regione Lombardia n. 7131 del 1° luglio 2008 ed è stata iscritta nel registro Regionale Persone Giuridiche<sup>1</sup>.

Nel giugno 2018, a seguito di un percorso di profonda riorganizzazione istituzionale, la Fondazione ha assunto lo status giuridico di Fondazione Universitaria con la nuova denominazione di “Fondazione UniMi”, controllata dal socio unico Università degli Studi di Milano<sup>2</sup>.

Relativamente alle relazioni formalizzate tra Università degli Studi di Milano e Fondazione, e regolanti l’esercizio di attività di valorizzazione e trasferimento delle conoscenze, si ricorda che in data 30 gennaio 2018 l’Ateneo ha deliberato l’estensione del comodato dell’edificio di Viale Ortles alla Fondazione ed alla controllata alle attuali condizioni per la fase triennale di *start up*, mentre il Protocollo d’intesa per le attività di gestione e valorizzazione del patrimonio di conoscenze dell’Ateneo è stato rinnovato nel luglio 2018.

Nella medesima sede di delibera del gennaio 2018, in merito alla controllata Filarete Servizi

---

<sup>1</sup> Fino all’anno 2014 Fondazione UniMi (già Fondazione Filarete) e la propria controllata Filarete Servizi S.r.l. hanno curato la gestione di piattaforme scientifiche accademiche finalizzate al trasferimento tecnologico e l’incubazione d’impresa presso l’edificio di Viale Ortles.

<sup>2</sup> Con atto formale del 30 aprile 2015, i Soci Fondatori, Intesa Sanpaolo, Fondazione Cariplo, Camera di Commercio di Milano e Università degli Studi di Milano, hanno modificato sostanzialmente le linee di attività in carico alla Fondazione demandandone gli indirizzi e la governance all’Università degli Studi di Milano, che ha demandato all’Ente alcune attività istituzionali legate al trasferimento ed alla valorizzazione delle conoscenze, dando contestualmente inizio ad un processo di modifica statutaria volto al conseguimento della personalità giuridica di Fondazione Universitaria e alla conseguente variazione della denominazione in “Fondazione UniMi”. Più precisamente, con riguardo a quest’ultimo punto, il Consiglio di Amministrazione di Fondazione Filarete ha approvato in data 7 settembre 2017 la bozza di Statuto della nuova Fondazione redatto secondo le linee del D.P.R. 24 maggio 2001, n. 254 (Regolamento recante criteri e modalità per la costituzione di fondazioni universitarie di diritto privato, a norma dell’articolo 59, comma 3, della legge 23 dicembre 2000, n. 388). Congiuntamente all’Ateneo, la medesima bozza è stata inviata al MIUR in data 29 settembre 2017, per la richiesta del parere di competenza concesso il 19 ottobre 2017. Il nuovo Statuto di Fondazione UniMi è stato recepito per atto pubblico registrato il 13 aprile 2018. Sono seguite, tra marzo e giugno, le dichiarazioni di rinuncia alla qualifica di soci da parte di Fondazione Cariplo, Intesa Sanpaolo e Camera di Commercio di Milano, nonché le dimissioni del Consiglio di Amministrazione. Il riconoscimento della personalità giuridica di Fondazione Universitaria da parte della Prefettura è stato successivamente comunicato l’8 giugno 2018 e il 3 luglio il Consiglio di Amministrazione dell’Università ha designato il nuovo Consiglio, per i membri di competenza. Nello stesso mese di luglio l’Ateneo ha avanzato al MIUR la richiesta di nomina del Consigliere di competenza, evasa dal Ministero medesimo con nota trasmessa il 21 dicembre 2018.

S.r.l., è stata richiamata la necessità di ottemperare alle previsioni del Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica (D.Lgs. n. 175/2016) e della specifica normativa in materia di costituzione di fondazioni universitarie, dettati che comportano la necessità di valorizzazione e alienazione di almeno il 50% della suddetta controllata. Preso atto della perdita del contributo di 1.033.000 Euro l'anno, stanziato dai precedenti soci fondatori fino al 31 dicembre 2017, l'Ateneo ha, inoltre, deliberato uno stanziamento annuo di 350.000 Euro qualificato come corrispettivo per lo svolgimento di servizi specifici da parte della Fondazione a favore dell'Ateneo. Tale circostanza ha reso necessario, sotto il profilo fiscale, l'apertura della partita IVA che è stata formalmente attivata nel mese di settembre 2019.

Nel dicembre 2019 il Consiglio di Amministrazione ha proceduto alla nomina di un Direttore Generale per la Fondazione Universitaria, cui è stato prioritariamente demandato il compito di redigere un Piano industriale per il c.d. "Sistema Filarete".

Nelle more del Piano sopra citato, la gestione di Fondazione UniMi nell'anno 2019 è stata declinata nell'attuazione delle linee del Protocollo d'Intesa sopra richiamato relative alle attività di valorizzazione delle conoscenze prodotte dall'Ateneo, comprese le pertinenze di natura gestionale ed amministrativa, ed alla creazione ed accelerazione d'impresa, inclusa l'incubazione presso la struttura di Viale Ortles, sia in favore di spin off universitari che di startup innovative più genericamente intese.

Nell'esercizio di riferimento è stata pertanto prestata assistenza consulenziale nelle materie IP alle strutture dell'Università per la stesura di accordi riferibili alle tipologie di dichiarazioni di interesse, MTA IIA, Convenzioni, Contratti di servizio, Contratti di ricerca e di consulenza). È stata curata la gestione amministrativa dei brevetti di titolarità dell'Ateneo, e sono state valutate nuove proposte di brevetto. Sono state direttamente seguite le attività gestionali delle realtà imprenditoriali di Ateneo.

Il team di Fondazione UniMi ha preso parte in via consultiva e gestito le attività della Commissione brevetti e spin off dell'Università degli Studi di Milano, dalla predisposizione delle fasi organizzative delle adunanze sino alla redazione della documentazione istituzionale di pertinenza degli altri organi di Ateneo.

### ***Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio***

La diffusione della pandemia da COVID-19, prima in Cina sul finire del 2019, successivamente in Europa, in particolar modo in Italia, e poi a livello globale, ha causato una emergenza sanitaria che sta avendo un impatto estremamente significativo sull'economia mondiale, sui mercati finanziari, sulla *consumer confidence* e sull'operatività delle imprese.

Al momento della redazione del presente bilancio, sulla base delle informazioni disponibili, l'emergenza sanitaria da COVID-19, tenuto conto di quanto previsto dall'OIC 29, è stata valutata come evento che non comporta una variazione dei dati di bilancio. Considerato, infatti, che la situazione di contagio e i connessi effetti economici della suddetta pandemia hanno avuto una manifestazione significativa a partire da gennaio 2020, non è possibile considerare questi fenomeni come fatti relativi a condizioni già esistenti alla data del 31 dicembre 2019 che impongono una rettifica dei conti.

La Fondazione, a seguito delle indicazioni fornite dall'O.M.S. e dei provvedimenti emanati dal Governo e dalle Regioni relativi alla suddetta emergenza sanitaria, ha adottato una serie di misure dirette sia a tutelare la salute e la sicurezza dei propri dipendenti sia a garantire la continuità dell'attività operativa.

La Fondazione ha (i) fatto ampio ricorso alla modalità di "lavoro agile", che coinvolge la maggior parte delle risorse umane; (ii) disposto il divieto di ingresso nei propri uffici e locali di clienti e fornitori, ad eccezione di quelli specificamente autorizzati. Fino a quando permarrà la situazione di emergenza, gli spostamenti saranno autorizzati solo ed esclusivamente per garantire le esigenze operative. A partire dal mese di febbraio 2020, in particolare, sono state operativamente riorganizzate le attività dell'incubatore al fine di rispondere alle misure di prevenzione rese necessarie a seguito della diffusione dell'emergenza sanitaria.

Per il momento, la gestione operativa della Fondazione non ha risentito in modo particolare di tale riorganizzazione.

### ***Struttura e contenuto del Bilancio***

Il bilancio della Fondazione è stato redatto in conformità al codice civile e alle raccomandazioni emanate dalla Commissione Aziende non Profit del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti nonché alle linee guida e schemi per la redazione del bilancio di esercizio degli Enti non Profit emanati dalla Agenzia per le Onlus.

Il rendiconto di gestione, esposto in forma scalare, è suddiviso per "Aree gestionali" ed evidenzia, attraverso la comparazione tra oneri e proventi, l'origine delle risorse acquisite e il loro impiego.

## **CRITERI DI VALUTAZIONE E PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO**

### **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Le immobilizzazioni immateriali sono rappresentate da costi ed oneri che hanno utilità ultra annuale. Sono iscritte in base al criterio del costo d'acquisto sostenuto e ammortizzate in relazione alle loro residue possibilità di utilizzo.

I costi di impianto e di ampliamento, ove iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale, sono ammortizzati per quote costanti in un periodo di cinque esercizi.

Il software è ammortizzato in quote costanti in 3 esercizi.

I brevetti sono iscritti sulla base dei costi di registrazione per la brevettazione ed ammortizzati secondo l'uso. I progetti capitalizzati e destinati ad essere conferiti in spin off non sono ammortizzati.

I diritti di godimento su beni di terzi sono ammortizzati in funzione della durata del contratto relativo al bene cui si riferiscono.

### **IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Le immobilizzazioni finanziarie sono relative alla partecipazione totalitaria che la Fondazione detiene nella società di scopo Filarete Servizi S.r.l. e alla partecipazione in Tensive S.r.l., acquisita nel corso del 2016.

Dette partecipazioni vengono iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie poiché, rappresentando un investimento permanente e strategico da parte della Fondazione, si intendono detenute durevolmente. Esse sono iscritte al costo di acquisto, o di sottoscrizione, comprensivo di eventuali costi accessori, ed eventualmente svalutate qualora subiscano una durevole perdita di valore rilevata con riferimento all'ultimo bilancio disponibile delle società partecipate. Ciò si verifica quando la perdita di valore sia causata da fattori interni o esterni alla partecipata, oppure ad una combinazione di essi, e non si prevede che le ragioni che l'hanno causata possono essere rimosse in un arco temporale breve. Tutte le valutazioni vengono effettuate separatamente per ogni singola partecipazione. Se in esercizi successivi vengono meno, in tutto o in parte, i presupposti della svalutazione il valore originario dell'immobilizzazione viene ripristinato.

### **CREDITI**

I crediti sono esposti al presunto valore di realizzo.

### **DEBITI**

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

### **PATRIMONIO NETTO**

#### ***I - Patrimonio libero***

Accoglie il valore dei fondi disponibili della Fondazione costituiti sia dal risultato gestionale dell'esercizio che dai risultati di esercizi precedenti; tali fondi hanno la caratteristica di essere liberi da vincoli specifici e sono quindi utilizzabili per il perseguimento dei fini istituzionali della Fondazione stessa.

I fondi sono iscritti al loro valore nominale.

## **II - Fondo di dotazione**

Il fondo di dotazione è iscritto al valore nominale e rappresenta il valore di quanto conferito dai soci fondatori in sede di costituzione.

## **III - Patrimonio vincolato**

Accoglie il valore dei fondi vincolati, divenuti tali sia per volontà espressa dall'erogatore che per volontà degli organi deliberativi della Fondazione.

Come già dettagliatamente evidenziato nella nota integrativa relativa al bilancio al 31 dicembre 2011, la voce in oggetto ha subito una significativa riduzione a seguito della modifica, a partire dall'esercizio 2011, del criterio di contabilizzazione delle erogazioni dei fondi effettuate dai soci fondatori di Fondazione Unimi, fino ad allora iscritte tra le riserve vincolate del patrimonio e intestate a ciascun socio per la parte di relativa competenza.

Tale modifica, applicata con effetto retroattivo, ha infatti comportato alla data del 1° gennaio 2011 lo storno e la riclassificazione delle predette riserve vincolate con destinazione, in parte, una riserva intestata a "Fondazione Cariplo contributi c/impianti" e, per la differenza, la copertura delle perdite pregresse.

Le contribuzioni ricevute dai soci fondatori vengono ora qualificate come segue:

- (i) versamenti a titolo di "*contributi in conto/impianti*", per la parte riferibile ai versamenti effettuati dal socio fondatore Fondazione Cariplo e specificatamente destinati all'acquisto di beni strumentali dell'Acceleratore da parte della società di scopo Filarete Servizi S.r.l., interamente partecipata da Fondazione Unimi. Questa categoria di versamenti è ora classificata in una apposita riserva intestata a "Fondazione Cariplo contributi c/impianti" per l'importo di essi non ancora rendicontato a contributo. Per la quota rendicontata a contributo, invece, è prevista la riclassificazione tra i risconti passivi, e non più nel patrimonio netto, la quale viene: a) incrementata dei versamenti effettuati da Fondazione Cariplo con la specifica destinazione in parola, e b) decrementata gradatamente in relazione al processo di ammortamento dei beni dell'Acceleratore cui si correla;
- (ii) versamenti a titolo di "*contributi in conto esercizio*", per la parte riferibile ai versamenti effettuati dai soci fondatori non connessi all'acquisto dei beni strumentali dell'Acceleratore. Questa categoria di versamenti (contributi) viene direttamente imputata tra i ricavi del conto economico e nel 2019 è risultata essere pari a Euro zero.

## **PROVENTI E ONERI**

Sono esposti in bilancio secondo i principi della competenza e della prudenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti.

## ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

### Attività

#### A) Crediti verso Fondatori per versamenti ancora dovuti

La voce in oggetto accoglie i crediti maturati nei confronti dei Fondatori in relazione agli impegni da questi ultimi assunti, secondo il principio di competenza economica, in ordine al finanziamento del progetto della Fondazione in aggiunta a quanto dagli stessi conferito in sede di costituzione (60.000,00 Euro, confluiti nel Fondo di dotazione). Al 31 dicembre 2019 tale voce è pari a zero. La tabella che segue riepiloga i movimenti che la hanno interessata:

Descrizione	Impegni assunti	Versamenti 2008 – 2018	Versamenti 2019	Residuo al 31/12/2019
Fondazione Cariplo	9.980.000	(9.980.000)	-	-
Intesa San Paolo SpA	9.480.000	(9.480.000)	-	-
Camera di Commercio di Milano	1.100.000	(1.100.000)	-	-
Novamont	120.000	(120.000)	-	-
<b>Totale</b>	<b>20.680.000</b>	<b>20.680.000</b>	-	-

Si segnala, inoltre, che il socio Fondatore Università degli studi di Milano si era impegnato a concedere alla Fondazione, a titolo di conferimento, la disponibilità del complesso immobiliare di viale Ortles a Milano per un periodo di sei anni, scaduto il 6 marzo 2015, per un apporto economico al progetto valutato in complessivi Euro 8.985.600.

Successivamente a detta scadenza, al fine di dare continuità all'operatività delle attività della Fondazione, l'Università degli studi di Milano e Fondazione Unimi hanno sottoscritto un contratto di comodato a titolo gratuito, avente sempre ad oggetto l'immobile di viale Ortles, ancorché con la concessione di spazi ridotti rispetto alla precedente configurazione.

#### B) Immobilizzazioni

##### *Immobilizzazioni immateriali*

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2019 ammontano a Euro 3.162 e si riferiscono a costi sostenuti per lo sviluppo del sito internet della Fondazione.

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
3.162	0	3.162

##### *Immobilizzazioni materiali*

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
703	2.498	(1.795)

Le immobilizzazioni materiali al 31/12/2019 ammontano complessivamente a Euro 703 e si riferiscono alle macchine d'ufficio elettroniche.

Descrizione	Valore al 31/12/2018	Incremento	Decremento	Amm. to Esercizio	Valore al 31/12/2019
Impianti e macchinario					
Attrezzature	1.296			(1.296)	0
Altri beni	1.202			(499)	703
<b>Totale</b>	<b>2.498</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(1.795)</b>	<b>703</b>

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Le immobilizzazioni finanziarie al 31/12/2019 ammontano complessivamente a Euro 477.574. In particolare, la voce in oggetto si riferisce alla partecipazione totalitaria detenuta dalla Fondazione nella società di scopo Filarete Servizi Srl, rappresentativa di un investimento duraturo e strategico da parte di Fondazione Unimi e alla partecipazione in Tensive S.r.l.. Qui di seguito si riporta il dettaglio delle variazioni fatte registrare nel corso del 2019 dalla voce in oggetto:

Descrizione	Valore al 31/12/2018	Incremento	Decremento	Valore al 31/12/2019
Partecipazione in imprese controllate	377.125	-	-	377.125
Partecipazione in altre imprese	100.449	-	-	100.449
<b>Totale</b>	<b>477.574</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>477.574</b>

La tabella che segue evidenzia i dati salienti delle società partecipate:

Denominazione	Sede Legale	Capitale Sociale	Patrimonio Netto	Risultato d'esercizio	Valore della partecipazione al 31/12/2019	Posseduta al %
Filarete Servizi Srl	Milano, Viale Ortles n. 22-4	100.000	953.032	353.466	377.125	100%
Tensive Srl	Milano, Via Timavo n. 34	18.662	1.241.919	(304.320)	100.449	8,88%

Per quanto concerne la partecipazione in Tensive S.r.l., i dati sopra riportati si riferiscono all'esercizio 2018, non essendo ancora disponibili i dati approvati relativi al 2019.

## **C) Attivo Circolante**

### **Crediti**

I crediti ammontano a complessivi Euro 408.834 e si riferiscono a (i) crediti relativi ad attività istituzionali di supporto alla ricerca rese nell'ambito degli accordi con l'Università degli Studi di Milano, per Euro 398.349; (ii) crediti tributari per Euro 10.485.

I crediti tributari si riferiscono (i) per Euro 4.943 all'eccedenza degli acconti IRAP versati nel 2018 rispetto all'imposta corrente; (ii) per Euro 3.616 al credito IVA a rimborso; (iii) per Euro 1.926 al credito IRAP a rimborso. Si segnala che i citati crediti a rimborso si riferiscono ai crediti rivenienti dalla chiusura della liquidazione della controllata Filarete Investimenti S.p.A. avvenuta nel 2011.

### ***Disponibilità liquide***

Le disponibilità liquide della Fondazione alla data di chiusura dell'esercizio ammontano a complessivi Euro 448.457 e si riferiscono a (i) depositi in cassa contanti e valori bollati per Euro 149 e a (ii) depositi bancari per Euro 448.307.

## **D) Ratei e Risconti Attivi**

Al 31/12/2019 la voce in oggetto presenta un saldo pari a zero.

<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Variazioni</b>
0	0	-

## **Passività**

### **A) Patrimonio netto**

Il Patrimonio Netto presenta, alla data di chiusura dell'esercizio 2019, un saldo positivo pari ad Euro 1.085.254.

Come accennato in premessa, nel corso del 2011 il patrimonio netto è stato interessato da significative variazioni dovute alla modifica, a partire proprio da detto esercizio, del criterio di contabilizzazione delle erogazioni dei fondi effettuate dai soci fondatori di Fondazione Unimi, fino ad allora iscritte tra le riserve vincolate del patrimonio e intestate a ciascun socio per la parte di relativa competenza. Qualora fosse stato seguito il vecchio criterio di contabilizzazione, il patrimonio netto della Fondazione sarebbe risultato più alto, in quanto avrebbe accolto anche il valore della voce "Fondazione Cariplo contributi c/impianti" per la parte di essa afferente agli investimenti rendicontati a contributo, oggi riclassificata tra i risconti passivi (sia pur nel bilancio della partecipata totalitaria Filarete Servizi S.r.l.) e non più nel patrimonio netto. L'effetto positivo sul patrimonio della Fondazione al 31 dicembre 2019,

visibile nella versione di bilancio consolidato per effetto del riversamento dei risconti passivi trasferiti dalla suddetta partecipata, sarebbe stato pari a Euro 23.796.

Di seguito viene evidenziata la movimentazione avvenuta nel corso dell'esercizio tra le poste del patrimonio netto della Fondazione:

Descrizione	Valore al 01/01/2018	Incremento	Decremento	Valore al 31/12/2019
▪ Fondo di dotazione	60.000			60.000
▪ Patrimonio vincolato – contributi soci	-	-	-	-
▪ Patrimonio vincolato – Fondazione Cariplo contributi c/impianti	-	-	-	-
▪ Riserva copertura perdite	-	-	-	-
▪ Risultato esercizi prec.	1.096.220	-	(41.600)	1.054.620
▪ Risultato di esercizio	(41.600)	41.600	(29.365)	(29.365)
<b>Totale</b>	<b>1.114.620</b>	<b>41.600</b>	<b>(70.965)</b>	<b>1.085.254</b>

1) Il Fondo di dotazione, pari a Euro 60.000, accoglie il valore di quanto conferito dai soci fondatori in sede di costituzione.

2) Il Patrimonio vincolato, al 31 dicembre 2019 pari a zero. Di seguito si riportano i movimenti della voce in esame avvenuti nel corso del 2019:

Descrizione	Valore al 31/12/2018	Incremento	Decremento	Valore al 31/12/2019
Fondazione Cariplo	-		-	-
Intesa San Paolo SpA	-		-	-
Università di Milano	-		-	-
Camera di Commercio di Milano	-		-	-
Novamont	-		-	-
<b>Totale</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

3) Concorre a formare il Patrimonio vincolato anche la riserva “Fondazione Cariplo contributi c/impianti”, la quale accoglie i versamenti effettuati dal socio fondatore Fondazione Cariplo, ancora da rendicontare alla data di chiusura dell’esercizio, che sono destinati all’acquisto di beni strumentali dell’Acceleratore tramite la controllata Filarete Servizi S.r.l..

La suddetta riserva, alla chiusura del presente esercizio, presenta un saldo pari a zero.

## C) TFR

Al 31/12/2019 il debito effettivo che la Fondazione ha verso i dipendenti in forza a tale data ammonta a Euro 51.795.

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
51.795	44.708	7.087

#### D) Debiti

Al 31/12/2019 i debiti ammontano a complessivi Euro 201.680.

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
201.680	167.415	34.265

La tabella che segue evidenzia il dettaglio dei debiti in relazione alle relative scadenze:

DESCRIZIONE	ENTRO 12 MESI	OLTRE 12 MESI
Debiti v/Banche	0	0
Debiti v/Fornitori	137.825	
Debiti tributari	11.002	
Debiti v/istituti di previdenza sociale	9.505	
Debiti v/altri	43.348	
<b>TOTALE</b>	<b>201.680</b>	

I debiti verso fornitori ammontano complessivamente a Euro 137.825 e si riferiscono: (i) per Euro 515, a debiti documentati da fatture non ancora saldate (ii) per Euro 137.310 a debiti maturati relativi a fatture da ricevere.

I debiti tributari si riferiscono principalmente alle ritenute d'acconto Irpef operate dalla Fondazione e al debito IRES di competenza dell'esercizio.

I debiti verso altri accolgono quasi esclusivamente gli oneri differiti del personale dipendente.

La Fondazione non ha debiti assistiti da garanzie reali, né debiti di durata residua superiore a cinque anni.

#### E) Ratei e Risconti Passivi

Al 31/12/2019 la voce in oggetto presenta un saldo pari a zero.

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
0	0	-

### ANALISI DELLE VOCI DEL RENDICONTO ECONOMICO DELLA GESTIONE

## **1) PROVENTI**

Al 31/12/2018 i proventi ammontano a complessivi Euro 387.305 e si dettagliano come segue:

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
Proventi da attività tipiche	387.270	392.172
Proventi finanziari	36	41
Proventi straordinari	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>387.305</b>	<b>392.213</b>

I proventi da attività tipiche si riferiscono a: (i) ricavi relativi ad attività istituzionali di servizi rese all'Università degli Studi di Milano (per Euro 379.289); (ii) sopravvenienze attive ordinarie (per Euro 7.788) e (iii) altri ricavi e proventi (Euro 229).

## **2) ONERI**

Al 31/12/2018 gli oneri ammontano a complessivi Euro 416.671 e si riferiscono alle seguenti voci:

### **1. Oneri da Attività Tipiche**

#### ***Servizi***

La voce, alla data del 31 dicembre 2018, ammonta a Euro 51.114 ed è così dettagliata:

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
Servizi prestati dalle controllate	25.000	30.500
Commissioni cessioni brevetti	-	-
Spese convegni	-	-
Spese ricerca grants	-	-
Consulenze tecniche	26.114	23.311
Compensi a collaboratori e amministratori.	-	-
Oneri sociali c/collaboratori e amministratori	-	-
Compensi stage	-	-
<b>TOTALE</b>	<b>51.114</b>	<b>53.811</b>

#### ***Oneri diversi di gestione***

La voce, alla data del 31 dicembre 2019, ammonta a Euro 19.276 ed è così dettagliata:

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
Sopravvenienze passive	-	-
Altri costi di gestione	19.276	7.331
<b>TOTALE</b>	<b>19.276</b>	<b>7.331</b>

#### 4. Oneri Finanziari e Patrimoniali

La voce, alla data del 31 dicembre 2019, è pari a zero.

DESCRIZIONE	31.12.2019	31.12.2018
Interessi e oneri bancari	-	7.095
Altri oneri finanziari	-	-
Svalutazione partecipazioni	-	-
<b>TOTALE</b>	<b>-</b>	<b>7.095</b>

#### 5. Oneri straordinari

Alla data del 31 dicembre 2019 la voce è pari a zero.

#### 6. Oneri di supporto generale

##### *Acquisti*

La voce, alla data del 31 dicembre 2019, è pari a zero.

##### *Servizi*

La voce, alla data del 31 dicembre 2019, ammonta a Euro 334.787 ed è così dettagliata:

DESCRIZIONE	31.12.2019	31.12.2018
Servizi amministrativi e consulenza fiscale	24.457	19.393
Spese legali e notarili	21.350	13.514
Consulenza del lavoro - paghe	2.027	5.000
Certificazioni FIRB	0	-
Compensi collegio sindacale	35.541	40.000
Spese rappresentanza	717	1.048
Spese addestramento dipendenti	676	-
Spese varie dipendenti (buoni pasto e varie)	6.023	2.408
Salari e stipendi	170.654	191.443
Oneri sociali	48.897	51.541
Trattamento di fine rapporto	13.078	14.860
Assistenza ITC	31	31
Spese postali	282	426
Assicurazioni	4.910	4.910
Servizi bancari	110	381
Costi ex L. 231 e L. 81	5.285	6.386
Servizi vari	749	245
<b>TOTALE</b>	<b>334.787</b>	<b>351.586</b>

##### *Ammortamenti*

La voce, alla data del 31 dicembre 2019, ammonta a Euro 2.586 ed è così dettagliata:

### *Ammortamenti immobilizzazioni immateriali*

DESCRIZIONE	31.12.2019	31.12.2018
Sito internet	790	-
<b>TOTALE</b>	<b>790</b>	<b>-</b>

### *Ammortamenti immobilizzazioni materiali*

DESCRIZIONE	31.12.2019	31.12.2018
Strumentazione tecnico scientifica	1.296	5.602
Altri beni (inclusi gli acquisti di beni di costo unitario < 516 euro)	499	573
<b>TOTALE</b>	<b>1.795</b>	<b>6.175</b>

### *Altri oneri*

La voce, alla data del 31 dicembre 2019, ammonta ad Euro 8.908 e si riferisce all'IRES e all'IRAP di competenza dell'esercizio.

### *Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124 (Trasparenza informativa delle erogazioni pubbliche)*

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza dell'obbligo di trasparenza, si segnala che la Fondazione nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 ha maturato proventi derivanti da servizi resi per conto dell'Università degli Studi di Milano per un importo complessivo pari a Euro 379.289. Detti proventi tuttavia, alla data del 31 dicembre 2019, non sono stati per la gran parte ancora incassati dalla Fondazione.

Si informa altresì che nel corso del 2019 la Fondazione ha utilizzato una porzione dell'immobile sito in Milano, Viale Ortles 22/4, di proprietà dell'Università degli Studi di Milano in forza di apposito contratto di comodato sottoscritto tra la predetta Università, Filarete Servizi S.r.l e la Fondazione medesima.

### *Altre informazioni*

Con riguardo all'esercizio 2020, il Piano industriale triennale presentato nel marzo 2020 dalla *governance* in carica a partire dal mese di dicembre 2019, ha ridefinito le linee guida strategiche ed operative dell'Ente, ivi compresa la definizione della partecipazione nella controllata Filarete Servizi che, rilevata quale non congruente con le linee di cui sopra, è destinata alla liquidazione.

Sotto il profilo economico-finanziario, in attesa di verificare l'effettiva tempistica di implementazione del Piano, per ragioni prudenziali si è proceduto internamente ad elaborare un

budget dei costi e dei ricavi della Fondazione per l'esercizio 2020 sulla base di ipotesi di condotta ad oggi realisticamente prevedibili. Dalle proiezioni elaborate emerge che, nel suddetto esercizio, Fondazione UniMi dovrà sostenere costi complessivi di gestione pari a Euro 364.833, a fronte di ricavi, da ritenersi ragionevolmente acquisiti in base ai rapporti contrattuali in essere, pari ad Euro 376.937. I dati di budget 2020 evidenziano quindi un margine operativo lordo positivo per Euro 12.104.

Sul versante dei flussi di cassa, partendo dal saldo delle disponibilità liquide al 31 dicembre 2019 pari a Euro 448.456, le analisi e le proiezioni elaborate dalla Fondazione danno conto della sussistenza di liquidità idonea ad assicurare l'operatività della stessa per Euro 460.560.

I dati illustrati confermano la permanenza della continuità aziendale almeno per i prossimi 12 mesi dalla data di riferimento del bilancio al 31 dicembre 2019. La situazione così descritta andrà tuttavia rivalutata nel quadro delle azioni previste dal nuovo Piano Industriale.

Per l'esercizio 2020 sono previsti nuovi investimenti in capo alla Fondazione sia con riguardo all'acquisizione di nuove risorse umane da dedicarsi in particolare agli ambiti dello *scouting*, all'innovazione ed alla comunicazione, sia in relazione a cespiti necessari all'adeguamento della struttura, principalmente al fine di accogliere il nuovo progetto di una School of management dell'Università degli Studi di Milano, di cui Fondazione sarà riferimento gestionale ed organizzativo.

Il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

(Prof. Luca Solari)