

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 2021

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.

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.

Relativamente alle relazioni formalizzate tra Università degli Studi di Milano e Fondazione, e regolanti l’esercizio di attività di valorizzazione e trasferimento delle conoscenze, il Piano industriale quadriennale 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 partecipazione nella controllata Filarete Servizi che, rilevata quale non congruente con le linee di cui sopra, è destinata ad un profondo riassetto.

In attuazione del Piano Industriale e in stretto raccordo con le competenti Direzioni di Ateneo coinvolte, è stato rivisto il quadro convenzionale dei rapporti tra i due soggetti. Ciò ha generato da ultimo due convenzioni: Convenzione Open Innovation e Attività Istituzionali e Convenzione per Attività di Facility Management, entrate in vigore dal 25 settembre 2020 in sostituzione del Protocollo d’intesa per le attività di gestione e valorizzazione del patrimonio di conoscenze dell’Ateneo, che era stato rinnovato nel luglio 2018.

In tali convenzioni si è provveduto alla enucleazione dei servizi affidati a Fondazione UNIMI (Open Innovation, Attività Istituzionali e gestione dell’incubatore), avviando la revisione dei contratti con le realtà incubate nella facility in modo da destinarne in toto i ricavi all’Ateneo. Nella stessa data è stato inoltre deliberato un contratto di comodato di durata quadriennale per

la porzione dell'edificio di viale Ortles da dedicare agli uffici della Fondazione e della controllata.

Fondazione UNIMI ha avviato, in sinergia con la nuova Direzione Innovazione e Trasferimento delle Conoscenze, alcune attività quali il supporto a iniziative di collaborazione tra aziende e ricercatori in un'ottica di Open Innovation e l'avvio di una School of Management dell'Università degli Studi di Milano. Fondazione UNIMI, inoltre, in continuità con quanto avviato da Fondazione Filarete nel 2008, ha mantenuto, nel rinnovato ruolo di facility manager, la gestione dell'incubatore di startup e aziende innovative.

Nel 2021, la convenzione relativa alle attività di Open Innovation è stata integrata ed ampliata, affidando alla Fondazione la gestione delle attività dell'Orchestra dell'Università degli Studi di Milano, precedentemente assegnata ad un'associazione privata, e quelle della casa editrice University Press.

Quanto all'altra convenzione, riguardante le attività di Facility Management e quindi di gestione dell'incubatore di viale Ortles, è stata oggetto di diverse revisioni ed il testo definitivo è stato concordato e formalizzato tra la Fondazione e tutte le Direzioni di Ateneo coinvolte nel mese di luglio 2021.

Le attività realizzate da Fondazione UNIMI nel 2021, in sinergia con la nuova Direzione Innovazione e Valorizzazione delle Conoscenze, sono consistite nel supporto a iniziative di collaborazione tra aziende e ricercatori in un'ottica di Open Innovation, con particolare riferimento alla fase finale della prima edizione del programma Seed 4 Innovation e alle attività di preparazione e promozione della seconda edizione, lanciata a inizio 2022. Sono state inoltre predisposte ed implementate le attività di supporto al lancio della Milano School of Management (MiSoM), la nuova business school dell'Università degli Studi di Milano. Queste due linee di attività sono state presentate al pubblico nell'evento pubblico UNIMI INNOVA, organizzato dalla Fondazione UNIMI e tenutosi il 16 giugno 2021.

A partire da giugno, come già sottolineato, sono state inoltre prese in carico le attività di gestione, da parte della Fondazione, dell'Orchestra dell'Università degli studi di Milano, per la quale ha curato la stagione concertistica a partire da settembre, e della casa editrice open access dell'Ateneo University Press.

In linea con la ridefinizione delle linee guida strategiche stabilite con l'approvazione del Piano Industriale, nel marzo del 2021 è stata presentata all'Agenzia delle Entrate un'istanza di

interpello al fine di ricevere il parere dell’Agenzia in ordine al trattamento fiscale della programmata fusione per incorporazione della controllata Filarete Servizi nella Fondazione UNIMI. Nella risposta dell’Agenzia non sono emersi profili di criticità in ordine al trattamento fiscale applicabile alla fusione, in coerenza con quanto preventivato nell’Istanza.

In relazione, infine, all’emergenza sanitaria derivante dalla pandemia da COVID-19, si segnala che nel corso del 2021 la Fondazione ha effettuato un progressivo ripristino delle attività in presenza, in linea con quanto adottato dalle pubbliche amministrazioni e con tutte le cautele che la situazione imponeva, con impatto positivo sulla gestione operativa.

Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell’esercizio

Successivamente alla chiusura dell’esercizio 2021, sono state rinnovate le cariche sociali, che erano scadute con l’approvazione del bilancio 2020 e dunque in regime di prorogatio. Le nomine del nuovo CDA sono state effettuate dall’Ateneo in data 21 dicembre ed integrate il 22 febbraio con la nomina del Consigliere designato dal MUR. Anche il collegio dei Revisori è stato integralmente rinnovato con decorrenza da gennaio 2022.

Struttura e contenuto del Bilancio

Il bilancio della Fondazione è stato redatto in conformità al codice civile e alle raccomandazioni emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili, alla luce delle linee guida e degli schemi per la redazione del bilancio di esercizio degli Enti del Terzo Settore emanati dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali in data 5 marzo 2020.

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 MATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

I contributi in conto impianti non vengono portati a riduzione del costo dei beni cui ineriscono ma sono contabilizzati come ricavi anticipati da riscontare. Essi, quindi, vengono gradatamente accreditati nella voce A.5 del conto economico in stretta correlazione con il processo di ammortamento dei beni cui sono correlati.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, si presentino perdite permanenti di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

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 2021 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 2021 tale voce è pari a zero. La tabella che segue riepiloga i movimenti che la hanno interessata:

Descrizione	Impegni assunti	Versamenti 2008 – 2020	Versamenti 2021	Residuo al 31/12/2021
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)	-	-
Totale	20.680.000	20.680.000	-	-

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 31/12/2021 ammontano a Euro 14.691 e si riferiscono a spese sostenute per lo sviluppo del sito internet della Fondazione e a licenze per utilizzo del software gestionale.

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
14.691	2.371	12.320

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
46.525	34.442	12.082

Le immobilizzazioni materiali al 31/12/2021 ammontano complessivamente a Euro 46.525 e si riferiscono ad un impianto di comunicazione e a investimenti in strumentazione tecnico-scientifica.

Descrizione	Saldo al 31/12/2020	Incremento	Decremento	Amm. to Esercizio	Saldo al 31/12/2021
Impianti e macchinario	34.239	23.858		(11.572)	46.525
Altri beni	203			(203)	-
Totale	34.442	23.858	-	(11.775)	46.525

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie al 31/12/2021 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.. Nel corso del 2021 non si registrano variazioni ai valori di carico delle partecipazioni.

Descrizione	Valore al 31/12/2020	Incremento	Decremento	Valore al 31/12/2021
Partecipazione in imprese controllate	377.125	-	-	377.125
Partecipazione in altre imprese	100.449	-	-	100.449
Totale	477.574	-	-	477.574

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 31/12/2021	Posseduta al %
Filarete Servizi Srl	Milano, Viale Ortles n. 22-4	100.000	462.766	(265.683)	377.125	100%
Tensive Srl	Milano, Via Timavo n. 34	18.662	1.229.426	(516.626)	100.449	7,83%

I dati della partecipata Tensive fanno riferimento all'esercizio 2020, non essendo ancora disponibili quelli relativi all'esercizio 2021. Viste le tempistiche lunghe dello sviluppo del prodotto, in mancanza di prospettive tuttora certe circa il reperimento di round di investimenti esterni da parte di Tensive, e visto il carattere di rischio presente nell'operazione, Fondazione Unimi ha deciso di non sottoscrivere gli ultimi incrementi di capitale, diluendo progressivamente la propria partecipazione. Questa strategia potrà essere ripensata qualora, in corso d'anno, Tensive riesca ad ottenere gli investimenti desiderati.

C) Attivo Circolante

Crediti

I crediti ammontano a complessivi Euro 634.921 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 483.500; (ii) crediti relativi ad attività di formazione svolte principalmente verso terze parti per Euro 58.334; (iii) crediti tributari per Euro 47.778; (iv) anticipi a fornitori per Euro 45.064; (v) crediti diversi per Euro 200.

I crediti tributari si riferiscono principalmente: (i) per Euro 41.267 al credito IVA emergente dalle operazioni attive e passive occorse nel 2021; (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 687.034 e si riferiscono a (i) depositi in cassa contanti e valori bollati per Euro 24 e a (ii) depositi bancari per Euro 687.010.

D) Ratei e Risconti Attivi

Al 31/12/2021 la voce in oggetto presenta un saldo pari a Euro 18.

Passività

A) Patrimonio netto

Il Patrimonio Netto presenta, alla data di chiusura dell'esercizio 2021, un saldo positivo pari ad Euro 1.336.864.

Come accennato in precedenza, 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. Al 31 dicembre 2021, tuttavia, i summenzionati risconti passivi risultano essere azzerati in quanto integralmente riversati a conto economico. Alla predetta data, quindi, i diversi criteri adottati in ordine alla contabilizzazione dei contributi in conto impianti conducono ai medesimi valori di patrimonio netto.

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2020	Incremento	Decremento	Saldo al 31/12/2021
▪ Fondo di dotazione	60.000			60.000
▪ Patrimonio vincolato – contributi soci	-			-
▪ Patrimonio vincolato – Fondazione Cariplo contributi c/impianti	-			-
▪ Riserva copertura perdite	-			-
▪ Risultato esercizi prec.	1.025.254		(31.912)	993.342
▪ Risultato di esercizio	(31.912)	283.522	31.912	283.522
Totale	1.053.342	283.522	-	1.336.864

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 2021, è pari a zero e non è stato movimentato nel corso dell'esercizio.

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

Al 31/12/2021 la voce ammonta a Euro 23.000, riferibili a costi di competenza dell'esercizio che la Fondazione sosterrà in relazione specifici progetti inerenti attività rientranti nella sfera commerciale. Non essendo ancora determinato l'ammontare di detti oneri, la Fondazione ha stimato il relativo fondo oneri.

C) TFR

Al 31/12/2021 il debito effettivo che la Fondazione ha verso i dipendenti in forza a tale data ammonta a Euro 22.423.

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
20.376	64.800	-44.424

La variazione in diminuzione è principalmente riferibile alla cessazione del rapporto lavorativo con una unità con incarichi di responsabilità di lungo corso.

D) Debiti

Al 31/12/2021 i debiti ammontano a complessivi Euro 445.499.

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
447.344	166.784	280.560

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

DESCRIZIONE	ENTRO 12 MESI	OLTRE 12 MESI
Debiti v/Fornitori	389.367	-
Debiti tributari	35.190	-
Debiti v/istituti di previdenza sociale	9.322	-
Debiti v/altri	13.466	-
TOTALE	447.344	-

I debiti verso fornitori ammontano complessivamente a Euro 389.367 e si riferiscono: (i) per Euro 62.161, a debiti documentati da fatture non ancora saldate (ii) per Euro 327.206 a debiti maturati relativi a fatture da ricevere.

I debiti tributari si riferiscono principalmente alle ritenute d'acconto IRPEF operate dalla Fondazione e ai debiti per IRES e IRAP al netto degli acconti.

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 31/12/2021 la voce in oggetto presenta un saldo pari a Euro 33.180, principalmente riferibile a ricavi di competenza degli esercizi successivi su progetti della School of Management.

ANALISI DELLE VOCI DEL RENDICONTO ECONOMICO DELLA GESTIONE

1) PROVENTI

Al 31/12/2021 i proventi ammontano a complessivi Euro 1.271.070 e si dettano come segue:

DESCRIZIONE	31/12/2021	31/12/2020
Proventi da attività tipiche	1.279.317	388.306
Proventi finanziari	42	60
Proventi straordinari	0	0
TOTALE	1.279.359	388.365

I proventi da attività tipiche si riferiscono principalmente a (i) ricavi relativi ad attività istituzionali di servizi rese all'Università degli Studi di Milano (per Euro 1.080.749); (ii) ricavi per servizi di formazione resi a terze parti (per Euro 190.321).

2) ONERI

Al 31/12/2021 gli oneri ammontano a complessivi Euro 987.019 e si riferiscono alle voci di seguito riportate.

1. Oneri da Attività Tipiche

Servizi

La voce, alla data del 31 dicembre 2021, ammonta a Euro 488.982 ed è così dettata:

DESCRIZIONE	31/12/2021	31/12/2020
Servizi prestati dalle controllate	256.200	25.000
Consulenze tecniche	232.782	88.562
TOTALE	488.982	113.562

I “Servizi prestati dalle controllate” sono costituiti dal riaddebito di spese sostenute dalla controllata Filarete Servizi Srl, nel primo semestre 2021, in forza di contratti che verranno progressivamente volturati a Fondazione Unimi in vista o in esecuzione della fusione.

Le voci principali sono: costo del personale dipendente per euro 76.017; reception e pulizie per euro 29.552; costi di assistenza ICT per euro 18.526; consulenze fiscali per euro 14.611; utenze per euro 13.875.

La voce “consulenze tecniche” può essere dettagliata come segue: consulenze legali per euro 16.012; consulenze 231 e privacy per euro 12.883; costi per Direttori ed Orchestrali per euro 48.956; costi per l’attività University Press per euro 9.682; spese brevettuali relative ad attività pregresse per euro 28.976; consulenze inerenti il progetto CREW per euro 19.512, consulenze su commesse relative ai corsi della School of Management per euro 77.096; consulenze per marketing ed eventi per euro 11.735; altre consulenze per euro 7.930.

Oneri diversi di gestione

La voce, alla data del 31 dicembre 2021, ammonta a Euro 35.855 ed è principalmente riferibile agli oneri stanziati nel fondo oneri sopra menzionato per Euro 23.000 e a oneri diversi di gestione per Euro 12.855.

6. Oneri di supporto generale

Acquisti

La voce, alla data del 31 dicembre 2021, è pari a Euro 2.579.

Servizi

La voce, alla data del 31 dicembre 2021, ammonta a Euro 417.510 ed è così dettagliata:

DESCRIZIONE	31/12/2021	31/12/2020
Servizi amministrativi e consulenza fiscale	38.747	16.132
Spese legali e notarili	0	2.050
Consulenza del lavoro - paghe	5.704	2.356
Servizi di portineria e gestione dei locali	17.543	0
Compensi collegio sindacale	36.393	35.825
Spese rappresentanza	409	151
Spese addestramento dipendenti	704	0
Spese varie dipendenti (buoni pasto e varie)	4.643	1.279
Salari e stipendi	170.160	159.384
Oneri sociali	51.653	44.444
Trattamento di fine rapporto	11.804	13.139
Assistenza ITC	62	0
Spese postali	0	17
Assicurazioni	4.265	4.688
Servizi bancari	417	440
Costi ex L. 231 e L. 81	0	5.200
Contributi Unimi	62.000	11.000
Servizi vari	13.005	32
TOTALE	417.510	296.138

L'incremento complessivo delle spese per servizi è ascrivibile alla già menzionata voltura della maggior parte dei contratti di fornitura precedentemente in capo alla controllata Filarete Servizi Srl. L'aumento dei costi per servizi amministrativi e di consulenza fiscale è dovuto alle prestazioni straordinarie ed una tantum relative alla consulenza sulla fusione.

Ammortamenti

La voce, alla data del 31 dicembre 2021, ammonta a Euro 6.181 ed è così dettagliata:

Ammortamenti immobilizzazioni immateriali

DESCRIZIONE	31/12/2021	31/12/2020
Sito internet	790	790
Licenze utilizzo software	6.555	
TOTALE	7.345	790

Ammortamenti immobilizzazioni materiali

DESCRIZIONE	31/12/2021	31/12/2020
Strumentazione tecnico scientifica	11.572	4.891
Altri beni (inclusi gli acquisti di beni di costo unitario < 516 euro)	204	500
TOTALE	11.775	5.391

Altri oneri

La voce, alla data del 31 dicembre 2021, ammonta ad Euro 31.791 e si riferisce all'IRES e all'IRAP di competenza dell'esercizio, pari rispettivamente a Euro 20.842 ed Euro 10.949.

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 2021 ha maturato proventi derivanti da servizi resi per conto dell'Università degli Studi di Milano per un importo complessivo pari a Euro 1.080.749. Detti proventi tuttavia, alla data del 31 dicembre 2021, non sono stati per la gran parte ancora incassati dalla Fondazione.

Si informa altresì che nel corso del 2021 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

Sotto il profilo economico-finanziario, in linea con le assunzioni stabilite nel Piano Industriale, si è proceduto internamente ad elaborare un budget dei costi e dei ricavi della Fondazione per l'esercizio 2022 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 1.474.000, a fronte di ricavi pari ad Euro 1.430.000. È da ricordare che tali ricavi sono costituiti in massima parte dai rimborsi garantiti dall'Ateneo in ragione dei costi sostenuti dalla Fondazione per il supporto all'attività istituzionale. I dati di budget 2022 evidenziano quindi un margine operativo lordo negativo per Euro (44.000), in linea con le previsioni del Piano Industriale. I dati indicati costituiscono il budget aggregato con la controllata Filarete Servizi S.r.l. In ragione del nuovo assetto, non è stato ritenuto utile formulare un budget separato per le due entità.

La principale differenza rispetto alle previsioni elaborate in sede di predisposizione del piano industriale 2020-2024 consiste nella già ricordata introduzione delle attività riguardanti la University Press e, soprattutto, l'Orchestra Unimi, l'attività della quale verrà finanziata, oltre che dai contributi percepiti dall'Ateneo, anche dalla partecipazione a bandi pubblici.

Sul versante dei flussi di cassa, partendo dal saldo delle disponibilità liquide al 31 dicembre 2021, le analisi e le proiezioni elaborate dalla Fondazione danno conto della sussistenza di liquidità idonea ad assicurare l'operatività della stessa e realizzare un saldo di chiusura pari a circa Euro 557.000. I dati illustrati confermano la permanenza della continuità aziendale almeno per i prossimi 12 mesi dalla data di riferimento del bilancio al 31 dicembre 2021. La situazione così descritta andrà tuttavia rivalutata sia alla luce dell'effettivo andamento delle azioni previste dal Piano Industriale, sia con riguardo alla prospettata realizzazione della fusione per incorporazione della controllata Filarete Servizi S.r.l. entro la fine del primo semestre 2022.

Per l'esercizio 2022 sono previsti nuovi investimenti in capo alla Fondazione con riguardo all'acquisizione di nuove risorse umane dedicate al consolidamento della struttura organizzativa, con particolare riguardo all'area della Comunicazione e della Segreteria, oltre che al rimpiazzo di figure dimissionarie (una in ambito Project Management e un'altra in area Contabilità). Si prevede inoltre un maggiore impegno economico per iniziative di marketing e comunicazione in favore della School of Management.

Non sussistono accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale dotati dei requisiti di cui al n. 22-ter dell'art. 2427 cod. civ..

Ai sensi dell'art. 2427-bis cod. civ. si evidenzia che la Fondazione non ha in essere contratti in strumenti finanziari derivati e che non sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

Il presente bilancio d'esercizio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

(Prof. Luca Solari)