

FONDAZIONE UNIMI

Sede in Milano – Viale Ortles, 22/4

Codice Fiscale n. 97493230151

Fondo di dotazione di Euro 60.000,00

* * *

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLA GESTIONE NELL'ANNO 2022

* * *

1. Premessa

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 Giuridiche¹.

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 Milano².

¹ 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.

² 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.

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 della Milano 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 2022, 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 all'organizzazione della seconda edizione del programma Seed 4 Innovation, culminata con l'evento di premiazione tenutosi il 26 gennaio 2023. Sono stati inoltre implementati i processi organizzativi, di comunicazione e commerciali della Milano School of Management (MISOM), la nuova business school dell'Università degli Studi di Milano, che ha visto un importante sviluppo dei propri programmi formativi ed il lancio dei primi prodotti a catalogo.

È stata inoltre portata a conclusione la prima stagione concertistica dell'Orchestra dell'Università degli studi di Milano gestita interamente dalla Fondazione, con ottimi riscontri di pubblico e di critica, ed avviata la seconda stagione. Sono inoltre stati curati i servizi amministrativi della casa editrice open access dell'Ateneo University Press.

All'inizio del 2022 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 2021 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.

A seguito del processo di valutazione effettuato nel corso del 2021, il Consiglio di Amministrazione di Fondazione ha approvato il mandato a procedere con la realizzazione del progetto di fusione per incorporazione nella Fondazione della controllata Filarete Servizi S.r.l., bozza di progetto che è stata poi approvata dallo stesso cda di Fondazione in data 27 aprile 2022. Il Consiglio di Amministrazione della Fondazione e l'Assemblea di Filarete Servizi, entrambi in forma notarile, hanno approvato in via definitiva il progetto di fusione in data 22 luglio 2022. I relativi verbali sono stati depositati per l'iscrizione presso il Registro Prefettizio e presso il Registro delle Imprese e, decorsi 60 giorni dalle iscrizioni nei registri, Fondazione UNIMI ha perfezionato l'operazione di fusione per incorporazione della controllata Filarete Servizi S.r.l.. L'operazione si è conclusa con l'atto di fusione effettuato in data 2 novembre 2022

a rogito del Notaio Angelo Busani di Milano, repertorio n. 56429, avente effetto dal 5 dicembre 2022, anche ai fini contabili e fiscali.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della Fondazione nei vari esercizi. Il bilancio presenta ai fini comparativi i dati relativi all'esercizio precedente. Peraltro, in ottemperanza a quanto richiesto dal principio contabile OIC n. 4 ('Fusione e scissione'), e con riferimento all'operazione di fusione perfezionata in corso d'anno, la presente nota integrativa riporta per lo stato patrimoniale (i) gli importi risultanti dal bilancio del precedente esercizio dell'incorporante; (ii) gli incrementi di valori di attività e passività rivenienti dai saldi contabili trasferiti dalla incorporata. La tabella che segue riporta, per ciascuna voce dello stato patrimoniale, il dettaglio delle movimentazioni intercorse nell'esercizio 2022:

<i>(in unità di Euro)</i>								
	A	B	C = A + B	D	E	F = C + D + E	G	H = F + G
Voce	FU 31/12/2021	01/01-04/12	FU 04/12/2022 (ante fusione)	FS 04/12	Scritture di fusione	FU 05/12 (post fusione)	05/12-31/12	FU 31/12/22
Immobilizzazioni Immateriali	14.691	794	15.485	(0)	-	15.485	(835)	14.650
Immobilizzazioni Materiali	46.525	3.922	50.447	49.900	-	100.347	(15.039)	85.309
Immobilizzazioni Finanziarie	477.574	0	477.574	5	(377.125)	100.454	(5)	100.449
Totale immobilizzazioni	538.791	4.716	543.507	49.905	(377.125)	216.286	(15.879)	200.408
Crediti verso clienti	58.335	14.394	72.728	69	-	72.798	(28.366)	44.432
Crediti tributari	47.778	46.177	93.955	38.219	-	132.174	(33.023)	99.151
Crediti vs/altri	528.808	(494.859)	33.949	6.321	-	40.270	702.398	742.668
Disponibilità liquide	687.034	(251.896)	435.138	63.015	-	498.154	(29.307)	468.847
Totale attivo circolante	1.321.955	(686.184)	635.771	107.624	-	743.395	611.703	1.355.098
Ratei e risconti attivi	18	0	18	29	-	47	49.869	49.916
Totale attivo	1.860.764	(681.467)	1.179.296	157.557	(377.125)	959.729	645.692	1.605.422
Patrimonio netto	1.336.864	(386.203)	950.661	54.598	(377.125)	628.134	410.387	1.038.521
Fondi per rischi e oneri	23.000	-	23.000	-	-	23.000	75.690	98.690
T.F.R.	20.376	9.404	29.779	41.069	-	70.848	2.969	73.817
Debiti verso fornitori	389.367	(299.691)	89.675	10.909	-	100.584	166.388	266.972
Debiti tributari	35.190	(30.263)	4.926	2.043	-	6.969	6.088	13.057
Debiti verso Istituti previdenziali	9.322	5.863	15.184	2.219	-	17.403	(563)	16.840
Debiti verso Altri	13.466	19.424	32.890	46.720	-	79.610	(26.381)	53.230
Totale debiti	447.344	(304.668)	142.676	61.891	-	204.567	145.531	350.099
Ratei e risconti passivi	33.180	-	33.180	-	-	33.180	11.115	44.295
Totale passivo e patrimonio netto	1.860.764	(681.467)	1.179.296	157.557	(377.125)	959.729	645.692	1.605.422

(1) FU: Fondazione Unimi

(2) FS: Filarete Servizi

(3) La colonna G include sia movimentazioni di periodo che scritture di assestamento di fine esercizio

2. Andamento della gestione nell'esercizio 2022

Nel 2022, Fondazione UniMi ha registrato un valore della produzione pari a Euro 1.614.028, di cui Euro 1.238.798 relativi ad attività effettuate per conto dell'Università degli Studi di Milano ed Euro 305.019 derivanti da attività svolte verso altri soggetti terzi.

I principali costi di produzione dell'esercizio risultano così dettagliati:

Servizi

La voce, alla data del 31 dicembre 2022, ammonta a Euro 955.349 ed è così dettagliata:

DESCRIZIONE	31/12/2022	31/12/2021
Servizi inerenti alle attività statutarie	387.680	274.119
Prestazioni artistiche e relativi contributi	196.236	214.863
Servizi amministrativi e consulenza fiscale	40.534	38.747
Spese legali e notarili	37.965	0
Consulenza del lavoro - paghe	12.262	5.704
Servizi di portineria e gestione dei locali	90.196	17.543
Compensi collegio sindacale	53.147	36.393
Manutenzioni	19.855	0
Spese rappresentanza	9.111	409
Spese addestramento dipendenti	6.610	704
Spese varie dipendenti (buoni pasto e varie)	13.824	4.643
Assistenza ITC	48.832	62
Assicurazioni	7.927	4.265
Servizi bancari	583	417
Contributi Unimi	0	62.000
Servizi vari	30.588	11.612
TOTALE	955.349	671.482

I “Servizi inerenti alle attività statutarie” riguardano servizi in senso ampio, funzionali allo svolgimento delle attività formative, quali, ad esempio, le collaborazioni con docenti esterni o il riaddebito di spese sostenute dalla controllata Filarete Servizi Srl (pari a Euro 122.000 nel 2022), in forza di contratti cessati a seguito della fusione.

Le “prestazioni artistiche e relativi contributi” sono specificamente riferite ad artisti operanti nell’ambito della musica e dello spettacolo che hanno collaborato con Fondazione nell’ambito dell’Orchestra dell’Università degli Studi di Milano o in altri ambiti formativi.

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

Oneri diversi di gestione

La voce, alla data del 31 dicembre 2022, ammonta a Euro 89.973 ed è di seguito dettagliata.

DESCRIZIONE	31/12/2022	31/12/2021
Libri, riviste e quotidiani	45.917	5.263
Sopravvenienze passive	26.670	676
Erogazioni liberali	8.215	3.000
Quote associative	6.666	3.577
Altri oneri di gestione	2.505	339
TOTALE	89.973	12.855

Il margine di esercizio, prima degli oneri finanziari e al lordo degli ammortamenti, è positivo per Euro 66.861.

Alla chiusura dell'esercizio 2021 la Fondazione deteneva una partecipazione totalitaria nella controllata Filarete Servizi S.r.l., società strumentale, costituita nel 2008 per operare, senza scopo di lucro, come Acceleratore di imprese, offrendo assistenza logistica e per l'accelerazione, a *start up*, non necessariamente spin off di Ateneo, ad alto contenuto tecnologico.

In linea con la ridefinizione delle linee guida strategiche stabilite con l'approvazione del Piano Industriale 2020, nel corso dell'esercizio 2022 si è concluso il processo di fusione per incorporazione della controllata Filarete Servizi in Fondazione UNIMI, in quanto le caratteristiche della medesima non risultavano più rispondenti alle finalità del sistema, come espresse nel Piano sopra citato. L'atto di fusione, effettuato in data 2 novembre 2022 a rogito del Notaio Angelo Busani di Milano, repertorio n. 56429, ha avuto efficacia a decorrere dal 5 dicembre 2022, anche ai fini contabili e fiscali.

A fronte del consolidamento dei patrimoni delle due entità alla data di efficacia dell'operazione, è stato annullato il valore della partecipazione (totalitaria) detenuta da Fondazione UNIMI in Filarete Servizi S.r.l.. In particolare, il valore della partecipazione annullato è pari a Euro 377.125, a fronte di un valore di patrimonio netto della controllata in esame pari a Euro 54.598. Essendo quest'ultimo inferiore al valore di carico della partecipazione, si è generato un disavanzo di fusione pari a Euro 322.527, che è stato integralmente speso a conto economico.

La Fondazione possiede ora una partecipazione del 7,83% nella società Tensive S.r.l., società che opera nell'ambito biotecnologico, biomedicale, chimico e farmaceutico. In particolare, detta società è impegnata nello sviluppo di protesi innovative volte a sostituire le protesi al silicone che favoriscono la ricostruzione naturale dei tessuti distrutti. Tali protesi sono progettate per essere utilizzate nelle procedure di ricostruzione mammaria dopo mastectomia/quadrantectomia e per mastoplastica additiva.

3. Il risultato economico della gestione corrente

Alla chiusura di questo esercizio Fondazione UNIMI ha fatto registrare, dopo lo stanziamento delle imposte di competenza, una perdita di Euro (298.343).

Detto risultato negativo è principalmente attribuibile ai costi sostenuti in relazione al progressivo subentro di Fondazione UNIMI nei contratti di fornitura precedentemente in

capo alla controllata Filarete Servizi nonché all'iscrizione a conto economico del disavanzo da fusione. Alla determinazione di detto disavanzo hanno concorso anche le svalutazioni di crediti per fatture da emettere (Euro 98.175) e di ratei attivi (Euro 63.263), entrambi rivenienti dalla fusione di Filarete Servizi, in relazione a progetti attivati in capo a quest'ultima in anni precedenti.

4. Il Patrimonio netto di Fondazione UNIMI

Alla data del 31 dicembre 2022 il Patrimonio netto della Fondazione risulta positivo ed è pari a Euro 1.038.521. In particolare, oltre a quanto conferito dai Soci Fondatori in sede di costituzione (Fondo di dotazione di Euro 60.000), concorrono a formare il patrimonio netto il valore degli apporti in denaro e in natura, diversi dai contributi in conto esercizio, che, alla predetta data, gli stessi si sono impegnati ad apportare alla Fondazione.

Detti impegni, alla data di riferimento della presente relazione, ammontano a zero, essendo stati regolarmente eseguiti tutti gli impegni di contribuzione in denaro finora assunti dai soci fondatori, oltreché interamente ammortizzato il valore dei contributi in natura di pertinenza dell'Università degli Studi di Milano. Al riguardo si rammenta che l'Università degli Studi di Milano si era impegnata nel 2009 a concedere alla Fondazione la disponibilità gratuita 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 8.985.600,00.

Concorrono altresì a formare il patrimonio netto vincolato i versamenti effettuati dal socio fondatore Fondazione Cariplo a titolo di "contributi in conto/impianti" e, dunque, specificatamente destinati all'acquisto di beni strumentali dell'Acceleratore da parte della società di scopo Filarete Servizi S.r.l., per l'ammontare non ancora rendicontato a contributo. Al 31 dicembre 2022 detti versamenti, che sono classificati in una apposita riserva intestata a "Fondazione Cariplo contributi c/impianti", sono pari a zero, essendo state rendicontate a contributo tutte le erogazioni effettuate a tale titolo da Fondazione Cariplo.

Infine, concorrono a formare il patrimonio netto le riserve di utili registrate negli esercizi precedenti e pari a complessivi Euro 1.276.864 e la perdita d'esercizio pari a Euro 298.343.

5. Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

In data 1° gennaio 2023, il Direttore Generale in carica, in virtù del nuovo incarico ricoperto presso l'Ateneo come Dirigente a tempo pieno, ha rassegnato le proprie dimissioni dalla Fondazione. È stata conseguentemente aperta ed è in corso di svolgimento la selezione per una nuova figura di Direttore Generale.

6. Evoluzione prevedibile della gestione per il 2023

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 2023 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 1.588.000, a fronte di ricavi pari ad Euro 1.564.000. 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 2023 evidenziano un margine operativo lordo positivo per Euro 5.000, in linea con le previsioni del Piano Industriale.

La principale differenza rispetto alle previsioni elaborate in sede di predisposizione del Piano Industriale 2020-2024 consiste nella già ricordata introduzione delle attività riguardanti 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 2022, le analisi e le proiezioni elaborate dalla Fondazione danno conto della sussistenza di liquidità idonea ad assicurare l'operatività della stessa per tutto il 2023 e realizzare un saldo di chiusura pari a circa Euro 309.000. I dati illustrati confermano la permanenza della continuità aziendale almeno per i prossimi 12 mesi dalla data di riferimento del bilancio al 31 dicembre 2022.

7. Aggiornamento della normativa sulla protezione dei dati personali

Il 25 maggio 2018 è entrato in vigore il Regolamento UE 2016/679 avente ad oggetto la protezione dei dati personali delle persone fisiche e la libera circolazione degli stessi (General Data Protection Regulation nel seguito anche il "GDPR"). Il GDPR ha armonizzato in ambito europeo le regole in materia e modificato il Codice italiano

privacy, ulteriormente aggiornato a seguito dell'entrata in vigore del decreto di armonizzazione n.101/18 del 10 agosto 2018.

La Fondazione si è prontamente adeguata, adottando tutti i provvedimenti necessari a garantire la piena compliance con il sopra citato Regolamento, e nel 2022 ha continuato nell'opera di aggiornamento e implementazione della normativa vigente.

Il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Prof. Luca Solari