

Nota Integrativa parte iniziale

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.

Le attività realizzate da Fondazione UNIMI nel 2023, in sinergia con la Direzione Innovazione e Valorizzazione delle Conoscenze, sono consistite, in primo luogo, nel supporto a iniziative di collaborazione tra aziende e ricercatori in un’ottica di Open Innovation, con particolare riferimento all’organizzazione della terza edizione del programma Seed 4 Innovation, ed agli accordi di collaborazione con importanti gestori di Venture Capital atti ad incrementare le potenzialità di investimento dei progetti di ricerca della Statale. Sempre in ambito Open Innovation, Fondazione Unimi ha organizzato iniziative rivolte agli studenti nell’ambito del programma SIL (Student Innovation Labs); ha inoltre partecipato all’organizzazione dei premi Start Cup Lombardia e PNI (Premio Nazionale per l’Innovazione) 2023.

Le attività di supporto al lancio della Milano School of Management (MISOM), la nuova business school dell’Università degli Studi di Milano, hanno avuto un deciso impulso a partire dalla fine del 2022, con la creazione ed il lancio di un calendario di programmi a catalogo, cui si affiancano progetti formativi customizzati per le aziende. Tale percorso è continuato nel 2023, che ha visto anche l’inserimento in catalogo di programmi più ampi per scopo e per durata. La governance e i processi sono stati ulteriormente consolidati e la struttura organizzativa rinforzata.

La seconda stagione concertistica dell’Orchestra dell’Università degli studi di

Milano gestita dalla Fondazione, sotto una nuova direzione artistica, ha riscosso successo presentando una più fitta programmazione, anche grazie ai finanziamenti esterni reperiti.

Sempre nell'ambito della convenzione Open Innovation, e con riguardo alla funzione di supporto ai progetti istituzionali dell'Ateneo, la Fondazione ha gestito, per il secondo anno, i premi alla cultura erogati nell'ambito della rassegna "La Statale Cinema".

Fondazione UNIMI, infine, in continuità con quanto avviato da Fondazione Filarete nel 2008, ha mantenuto la gestione dell'incubatore di startup e aziende innovative.

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile (c.c.), nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.). Gli articoli citati nella presente nota integrativa, se non diversamente indicato, fanno riferimento al Codice Civile.

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e si è provveduto a redigere una Relazione illustrativa, a ulteriore integrazione delle informazioni fornite in nota integrativa.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili

sufficienti a coprire l'ammontare dei costi d'impianto, ampliamento e sviluppo non ammortizzati.

Le immobilizzazioni, il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Il costo è rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione; il valore così determinato non eccede, in ogni caso, il valore di mercato.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in partecipazioni in società controllate e collegate sono state valutate secondo il valore di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori; il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione o del valore attribuito ai beni conferiti.

Il valore di acquisizione come sopra determinato viene ridotto in caso si accertino perdite durevoli di valore; qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata, il valore della partecipazione è ripristinato nel limite del costo di acquisizione.

Il valore così determinato non risulta superiore al valore che si sarebbe determinato applicando i criteri previsti dall'art. 2426, punto 4, del Codice Civile. Le partecipazioni non destinate ad una permanenza durevole nel portafoglio della società vengono classificate nell'attivo circolante tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Le partecipazioni in altre imprese non controllate e/o collegate sono state iscritte al valore di acquisizione o a un minor valore, in presenza di riduzioni durevoli dello stesso rispetto al valore di acquisizione.

I Titoli sono iscritti al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati iscritti sulla base del loro presumibile valore di realizzo.

Crediti

I crediti sono stati iscritti al valore nominale.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, e appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;

- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
 - i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
 - gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	9.440.858	6.440.893	100.449	15.982.200
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.426.208	6.355.584		15.781.792
Svalutazioni				
Valore di bilancio	14.650	85.309	100.449	200.408
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni			5.000	5.000
Riclassifiche (del valore di bilancio)				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)				
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio				

Ammortamento dell'esercizio	925	29.871		30.796
Svalutazioni effettuate nell'esercizio			5.000	5.000
Altre variazioni				
Totale variazioni	-925	-29.871		-30.796
Valore di fine esercizio				
Costo	9.440.858	6.440.893	105.449	15.987.200
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.427.133	6.385.455		15.812.588
Svalutazioni			5.000	5.000
Valore di bilancio	13.725	55.438	100.449	169.612

Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione e il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Altre immobilizzazioni immateriali	14.650	0	925	13.725
Totali	14.650	0	925	13.725

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Impianti e macchinario	36.742		21.906	14.836
Attrezzature industriali e commerciali	36.699		230	36.469
Altri beni	11.868		7.735	4.133
Totali	85.309		29.871	55.438

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta integralmente da partecipazioni in altre imprese per l'importo complessivo di € 105.449,00. Le partecipazioni che la Fondazione detiene riguardano la società Tensive s.r.l., partecipazione acquisita dall'Università nel 2016 e il cui valore di carico non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio 2023, e la partecipazione nella Fondazione Triulza. Data la natura della partecipazione in altra fondazione, è stato effettuato un accantonamento ad apposito fondo di svalutazione della partecipazione per un importo complessivo di € 5.000,00.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Altre imprese	100.449			100.449
Crediti verso:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Verso altri				
Altri titoli				
Strumenti finanziari derivati attivi				
Arrotondamento				
Totali	100.449			100.449

Di seguito si forniscono i dati salienti relativi al bilancio 31/12/2022 della partecipata Tensive S.r.l.

Denominazione	Sede Legale	Capitale Sociale	Patrimonio Netto	Risultato di esercizio	Valore della Partecipazione al 31/12/2023	Posseduta al %
Tensive S.r.L. - C.F. 08045870964	Milano , Via Timavo n. 34	21.177,0	(345.527)	(1.395.415)	100.449,00	4,82%

I dati della partecipata fanno riferimento all'esercizio 31/12/2022 non essendo ancora disponibili i dati relativi all'esercizio 2023. Tensive è una realtà strategica che ha per oggetto lo sviluppo, la produzione e la commercializzazione di prodotti e servizi innovativi ad alto valore tecnologico in ambito biotecnologico, chimico e farmaceutico. La società per l'esercizio 2022 ha ottenuto un risultato negativo, presentando un patrimonio netto negativo di € 345.527. Fondazione Unimi conferma di voler sostenere la crescita della partecipata Tensive S.r.l., non partecipando a futuri aumenti di capitale e conseguentemente riducendo progressivamente la propria partecipazione nella società Sulla base del business

plan presentato dagli amministratori di Tensive, che tiene conto del prolungato lasso temporale necessario per il recupero degli investimenti in ricerca e sviluppo, le perdite della stessa non sono state considerate di carattere durevole e pertanto il valore di carico della partecipazione, così come acquisito dall'Università nel 2016, non è stato oggetto di svalutazioni.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte e al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati e attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo					100.449	100.449		
Rivalutazioni								
Svalutazioni								
Valore di bilancio					100.449	100.449		
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni					5.000	5.000		
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate dell'esercizio								
Svalutazioni effettuate dell'esercizio					5.000	5.000		
Altre variazioni								
Totale variazioni								
Valore di fine esercizio								
Costo					105.449	105.449		
Rivalutazioni								
Svalutazioni					5.000	5.000		
Valore di bilancio					100.449	100.449		

Attivo circolante

Attivo circolante: crediti

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	44.432	-46.997	-2.565	-2.565		
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	102.282	36.244	138.526	138.526		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	739.538	-7.697	731.841	731.841		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	886.251	-18.450	867.802	867.802		

I crediti verso clienti si riferiscono a crediti della società fusa nel 2022 Filarete servizi srl e sono stati prudenzialmente svalutati.

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti IRAP	1.926	8.194	10.120
Acconti IRES/IRPEF	13.938	-5.000	8.938
Acconti IRAP	1.875	9.727	11.602
Crediti IVA	78.805	26.181	104.986
Altri crediti tributari	5.738	-2.858	2.880
Totali	102.282	36.244	138.526

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	739.538	731.841	-7.697
Totale altri crediti	739.538	731.841	-7.697

Gli altri crediti si riferiscono interamente a crediti verso l'Università degli studi di Milano per il contributo all'attività istituzionale della fondazione.

Attivo circolante: Disponibilità Liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	468.791	474.786	943.577
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	56	-52	4
Totale disponibilità liquide	468.847	474.734	943.581

Ratei e Risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	49.916	73.261	123.177
Risconti attivi		4.927	4.927
Totale ratei e risconti attivi	49.916	78.188	128.104

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:		4.927	4.927
- Altri risconti attivi		4.927	4.927
Ratei attivi:	49.916	123.177	73.261
- su contributi in conto esercizio	49.916	123.177	73.261
Totali	49.916	128.104	78.188

La voce ratei e risconti attivi include altri risconti attivi per € 4.927,00 e ratei attivi per complessivi € 123.177, principalmente relativi a contributi in conto esercizio da ricevere dall'Università degli Studi di Milano per € 103.878 per la gestione dell'orchestra e ad € 19.299 per interessi attivi maturati sulle giacenze di conto corrente.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio presenta un saldo positivo pari a € 996.278 composto come indicato nella seguente tabella.

Descrizione	Saldo 31/12/2022	Incremento	Decremento	Saldo 31/12/2023
Fondo di Dotazione	60.000	0	0	60.000
Risultati esercizi precedenti	1.276.864	2	298.343	978.523
Risultato di esercizio	(298.343)	256.098	0	(42.245)
Totale	1.038.521	256.100	298.343	996.278

Il Fondo di dotazione pari ad € 60.000 recepisce i conferimenti dei soci fondatori in sede di costituzione. I risultati degli esercizi precedenti, al netto della perdita di bilancio del 2022, costituiscono riserva di patrimonio netto Euro 978.523, che comprende anche la somma complessiva di Euro 2 per arrotondamenti ai centesimi di euro. Il risultato negativo del 2023 pari ad € 42.245 sarà coperto con le riserve di patrimonio netto disponibili.

Fondo T.F.R.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Accantonamento nell'esercizio	Utilizzo nell'eser- cizio	Altre variazioni	Totale variazioni	Valore di fine esercizio
Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	73.817	28.230		-230	28.000	101.817

Debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	266.972	9.099	276.071	276.071
Debiti tributari	13.057	56.876	62.315	62.315
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.840	-916	15.924	15.924
Altri debiti	53.230	86.578	139.808	139.808
Totale debiti	350.099	151.637	494.118	494.118

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES		24.012	24.012
Debito IRAP		24.234	24.234
Erario c.to ritenute dipendenti	8.302	2.918	11.220
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	4.977	-999	3.978
Erario c.to ritenute altro	-232	232	0
Addizionale comunale	3	0	3
Addizionale regionale	6	0	6
Imposte sostitutive	0	-1.134	-1.134
Debiti per altre imposte	0	-4	-4
Arrotondamento	1	-1	0
Totale debiti tributari	13.057	49.258	62.315

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	14.408	13.678	-730
Debiti verso Inail	1.833	2.154	321
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	599	92	-507
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	16.840	15.924	-916

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	53.230	53.353	123
Debiti verso dipendenti/assimilati	41.300	41.425	125
Depositi Cauzionali ricevuti	11.930	11.928	-2
Altri debiti - MISOM	0	86.455	86.455
Totale Altri debiti	53.230	139.808	86.578

Gli altri debiti sono principalmente costituiti dai costi stimati per 86.455 euro per i progetti in corso relativi alla Milano school of management (MISOM).

Ratei e Risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.000	12.258	13.258
Risconti passivi	43.295	460.333	503.628
Totale ratei e risconti passivi	44.295	472.591	516.886

I ratei Passivi pari a € 13.258 si riferiscono a quote di costo di competenza del 2023 manifestatisi nell'esercizio successivo.

I risconti passivi si riferiscono a ricavi di competenza 2024 fatturati nel 2023 per complessivi € 463.128 e relativi al Progetto OLIGOGM1 2024 e ad altri risconti passivi per il residuo di € 40.500 riferiti ad altri ricavi di competenza 2024 fatturati nel corso dell'esercizio 2023.

Nota Integrativa Conto economico

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Ricavi vendite e prestazioni	305.019	237.277	-67.742
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	1.309.010	1.553.758	244.748
Totali	1.614.029	1.791.035	177.006

La voce "ricavi delle vendite e delle prestazioni" che presenta un saldo pari a € 237.277 si riferisce a ricavi per servizi di formazione effettuati verso terze parti.

La voce "Altri ricavi e proventi" che presenta un saldo pari a € 1.553.758 comprende la fatturazione di attività istituzionali rese a favore dell'Università degli Studi di Milano per € 1.404.059, a sopravvenienze attive per € 15.323 e a altri ricavi e proventi per € 134.376.

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	31.566	49.132	17.566
Per servizi	955.349	1.111.298	155.949
Per godimento di beni di terzi	3.791	23.048	19.257
Per il personale:			
a) salari e stipendi	296.068	388.310	92.242
b) oneri sociali	75.781	100.418	24.637
c) trattamento di fine rapporto	18.949	28.230	9.281
d) trattamento di quiescenza e simili			
e) altri costi		6.667	6.667
Ammortamenti e svalutazioni:			
a) immobilizzazioni immateriali	836	925	89
b) immobilizzazioni materiali	15.039	29.871	14.832
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni			
d) svalut.ni crediti att. circolante			
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci			
Altri accantonamenti	75.690	5.000	-70.690
Oneri diversi di gestione	89.973	56.511	-33.462
Arrotondamento			
Totali	1.563.042	1.799.410	236.368

Nei Seguenti prospetti si fornisce il dettaglio delle voci di costi inserite nelle più rilevanti voci di conto economico.

Costi per acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Materie prime e di consumo	
Acquisti di materiale di consumo	€ 41.800,00
Cancelleria	€ 7.332,00
Totale	€ 49.132,00

Costi per Servizi

COSTI PER SERVIZI	31/12/2023	31/12/2022
SERVIZI INERENTI ATTIVITA STATUTARIE	€ 503.827,30	€ 387.680,00
PRESTAZIONI ARTISTICHE E RELATIVI CONTRIBUTI	€ 219.947,91	€ 196.236,00
SERVIZI AMMINISTRATIVI E CONSULENZA FISCALE	€ 7.343,42	€ 40.534,00
SPESE LEGALI E NOTARILI	€ 53.451,54	€ 37.965,00
CONSULENZA DEL LAVORO	€ 31.485,08	€ 12.262,00
SERVIZI DI PORTINERIA E GESTIONE LOCALI	€ 98.655,06	€ 90.196,00
COMPENSI DEL COLLEGIO SINDACALE	€ 49.319,25	€ 53.147,00
MANUTENZIONI	€ 25.298,42	€ 19.855,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 9.155,13	€ 9.111,00
SPESE ADDESTRAMENTO DIPENDENTI	€ 3.467,71	€ 6.610,00
SPESE VARIE DIPENDENTI (BUONI PASTO E VARIE)	€ 8.444,80	€ 13.824,00
ASSISTENZA ITC	€ 55.663,60	€ 48.832,00
ASSICURAZIONI	€ 11.604,71	€ 7.927,00
SERVIZI BANCARI	€ -	€ 582,00
SERVIZI VARI	€ 33.633,60	€ 30.588,00
TOTALE	€ 1.111.297,53	€ 955.349,00

Ammortamento delle Immobilizzazioni Immateriali

Ammortamenti Imm. Immateriali	31/12/2023	31/12/2022
Ammortamento costi di impianto e di ampliamento	€ 790,00	€ -
Ammortamento concessioni, licenze e diritti simili	€ 135,00	€ -
Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	€ -	€ 836,00
Totale	€ 925,00	€ 836,00

Ammortamento delle Immobilizzazioni Materiali

Ammortamenti Imm. Materiali	31/12/2023	31/12/2022
Amm.to ordinario impianti e macchinari	€ 22.136,00	€ 9.783,00
Amm.to ordinario attrezzatura	€ 7.735,00	€ 578,00
Amm.to ordinario altri beni	€ -	€ 4.678,00
Totale	€ 29.871,00	€ 15.039,00

Oneri diversi di gestione

Oneri diversi di gestione	31/12/2023	31/12/2022
Imposte di bollo, ipotecaria e catastale	€ 2,00	€ 2,00
Imposta di registro	€ 18,00	€ -
Tassa di concessione governativa	€ -	€ 18,00
Tassa sui rifiuti	€ 602,00	€ 596,00
Altre imposte e tasse	€ 642,00	€ 89,00
Contributi associativi	€ 4.982,00	€ 6.666,00
Abbonamenti e riviste	€ -	€ 46.527,00
Cancelleria	€ 79,00	€ -
Multe, ammende e sanzioni	€ 204,00	€ -
Altre sopravvenienze passive	€ 4.396,00	€ 26.727,00
Sopravvenienze passive indeducibili	€ 38.411,00	€ -
Erogazioni liberali deducibili	€ 950,00	€ 8.215,00
Altri oneri diversi di gestione	€ 87,00	€ 70,00
Oneri diversi di gestione di entità o incidenza eccezionali	€ 6.139,00	€ -
Altri oneri diversi di gestione indeducibili	€ -	€ 1.063,00
Totale	€ 56.512,00	€ 89.973,00

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Imposte correnti	26.450	21.796	48.246
Imposte relative a esercizi precedenti	412	-412	
Totali	26.862	21.384	48.246

Nota Integrativa Altre Informazioni

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio, in data 1° aprile 2024, si segnala l'insediamento della nuova Direttrice Generale Dott.ssa Annamaria Gimigliano, a seguito dell'esito del processo di selezione eseguito da

Unimi e alla nomina avvenuta in data 25 gennaio 2024 da parte del Consiglio di amministrazione di Fondazione Unimi.

Informazioni ai sensi dell'art. c 125-bis della L. 124/2017

Ai sensi dell'art. 1 c.125-bis della L. 124/2017, si segnala che l'importo delle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitori è come di seguito composto

La fondazione ha maturato proventi derivanti da servizi resi per conto dell'Università degli Studi di Milano per un importo complessivo pari a € 1.404.059.

La fondazione ha altresì utilizzato nel corso del 2023 una porzione dell'immobile sito in Milano, Viale Ortles n. 22/4 di proprietà dell'Università degli Studi di Milano, in forza di un contratto di comodato gratuito.

MILANO, 05/04/2024

Il Presidente

SOLARI LUCA