

FONDAZIONE PARCO TECNOLOGICO PADANO

Sede in VIA EINSTEIN CASCINA CODAZZA - 26900 LODI (LO)
Codice Fiscale 92535850157 - Partita IVA 05081870965

RENDICONTO PATRIMONIALE E GESTIONALE ESERCIZIO 2020

FONDAZIONE PARCO TECNOLOGICO PADANO
RENDICONTO PATRIMONIALE-ECONOMICO ESERCIZIO 2020

<u>STATO PATRIMONIALE</u>	31.12.2020 (importi espressi in euro)	31.12.2019 (importi espressi in euro)
<u>ATTIVO</u>		
<u>B) IMMOBILIZZAZIONI</u>		
I) Immobilizzazioni immateriali nette		
Spese pluriennali progetti scientifici	€ -	€ -
Diritti di Brevetto	€ -	€ 756
Studi e ricerche	€ -	€ -
Realizzaz. Sito web	€ -	€ -
Software	€ -	€ -
Totale immobilizzazioni immateriali nette	€ -	€ 756
II) Immobilizzazioni materiali		
Terreni	€ 1.155.320	€ 1.163.300
Immobili e Fabbricati	€ 456.542	€ 456.542
Macchinari ed impianti	€ 401.426	€ 401.426
Attrezzatura di laboratorio in leasing	€ 451.929	€ 451.929
Macchinari e impianti in leasing	€ -	€ -
Attrezzatura varia	€ 20.050	€ 20.050
Mobili e arredi	€ 1.549	€ 1.549
Macchine elettroniche ufficio	€ 157.252	€ 157.252
Attrezzatura laboratorio	€ 262.173	€ 261.185
Altri beni	€ 19.163	€ 19.163
- Fondi ammortamento	-€ 1.367.335	-€ 1.308.099
Totale immobilizzazioni materiali nette	€ 1.558.068	€ 1.624.298
III) Immobilizzazioni finanziarie		
Partecipazioni	€ 95.000	€ 95.000
Versamento c/aumento capitale partecipata	€ 4.175.999	€ 4.175.999
Versamento c/aumento capitale PTP Scarl	€ 1.750.000	€ 1.750.000
Partecipazioni in Enti	€ 6.833	€ 6.833
Totale immobilizzazioni finanziarie	€ 6.027.832	€ 6.027.832
B) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	€ 7.585.901	€ 7.652.885
<u>C) ATTIVO CIRCOLANTE</u>		
II) Crediti esigibili entro l'esercizio successivo:		
Contributi c/esercizio di competenza	€ 511.427	€ 558.237
Crediti verso l'Erario	€ 14.153	€ 19.059
Crediti v/s clienti	€ 53.840	€ 41.344
Fatture da emettere	€ -	€ -
Crediti verso partecipate	€ 7.980	€ -
Credito verso INPS per assegni famigliari	€ -	€ 137
Crediti verso altri	€ 94.775	€ 63.470
- f.do svalutaz. Crediti da progetti	-€ 511.427	-€ 558.231
- f.do svalutaz. Crediti vs soci	€ -	€ -
Totale crediti	€ 170.747	€ 124.015
IV) Disponibilità liquide		
Depositi bancari	€ 408.866	€ 537.415
Denaro e valori in cassa	€ 1	€ 1
Totale disponibilità liquide	€ 408.868	€ 537.416
C) TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	€ 579.615	€ 661.432
<u>D) RATEI E RISCONTI</u>	€ 25.739	€ 9.350
TOTALE ATTIVITA'	€ 8.191.255	€ 8.323.666

	31.12.2020 (importi espressi in euro)	31.12.2019 (importi espressi in euro)
<u>PASSIVO</u>		
<u>A) PATRIMONIO NETTO</u>		
Fondo di dotazione	€ 281.106	€ 281.106
Fondo riserva legale		
Fondi da Fondazione Cariplo	€ 5.236.844	€ 5.236.844
Contrib.Regione Legge 31	€ 10.203.410	€ 10.203.410
Contributo A.d.P.	€ 1.750.000	€ 1.750.000
Riserva da valutazione partecipazioni	-€ 9.873.992	-€ 9.873.992
Risultato gestionale esercizi precedenti	-€ 6.659.548	-€ 6.659.548
Risultato gestionale 2019 in attesa di destinazione	-€ 136.529	€ -
Avanzo/(disavanzo) della gestione	-€ 27.794	-€ 136.529
	€ 773.497	€ 801.291
 <u>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</u>		
	€ 21.611	€ 154.308
 <u>D) DEBITI CON SEPARATA INDICAZIONE DEGLI IMPORTI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO</u>		
Debiti verso banche	€ 3.183.721	€ 3.050.954
Debito vs fornitori	€ 906.422	€ 901.162
Debiti diversi	€ 1.172.962	€ 1.156.997
Debiti verso l'Erario	€ 75.484	€ 86.843
Debiti verso Enti Previdenziali	€ 11.242	€ 13.633
Debiti di competenza	€ -	€ 219.458
Debito vs soc. di leasing entro	€ -	€ -
Debito vs istituti di credito oltre	€ 2.046.317	€ 1.939.022
Depositi cauzionali		€ -
	€ 7.396.148	€ 7.368.068
 <u>E) RATEI E RISCONTI</u>		
	€ -	€ -
TOTALE PASSIVITA'	€ 8.191.255	€ 8.323.666

	Esercizio 2020 (importi espressi in euro)		Esercizio 2019 (importi espressi in euro)		
<u>PROVENTI ED ONERI</u>					
<u>PROVENTI</u>					
<u>CONTRIBUTI</u>					
Contributi da progetti	€	-	€	-	
Contributi Fondazione Cariplo	€	-	€	-	
Contributi spese CAT.AL	€	-	€	-	
Contributi da Enti sostenitori	€	-	€	-	
Contributi da Enti sostenitori di competenza	€	-	€	-	
Contributi c/esercizio di competenza	€	-	€	-	
		€	-	€	-
<u>PROVENTI DIVERSI</u>					
Incrementi immobilizzazioni	€	-	€	-	
Rimborso oneri diversi			€	12.000	
Proventi da sponsorizzazioni			€	1.736	
Corrispettivi per servizi			€	-	
Rimborso personale distaccato	€	-	€	-	
Proventi per iscrizioni a convegni	€	-	€	-	
Proventi vari	€	129.958	€	82.705	
Sconti, abbuoni attivi e diff. attive cambi			€	120	
		€	129.958	€	96.562
<u>PROVENTI FINANZIARI</u>					
Interessi attivi c/c bancari	€	6	€	2	
		€	6	€	2
<u>PROVENTI STRAORDINARI</u>					
Sopravvenienze attive	€	287.607	€	292.938	
		€	287.607	€	292.938
<u>PROVENTI DA ATTIVITA' COMMERCIALE</u>					
Ricavi servizi diversi	€	-	€	873	
Corrispettivi per servizi	€	-	€	27.471	
Contributi di competenza			€	-	
Rimborso oneri diversi					
		€	-	€	28.344
TOTALE PROVENTI		€	417.571	€	417.846
			=====		=====

	Esercizio 2020 (importi espressi in euro)		Esercizio 2019 (importi espressi in euro)		
<u>ONERI</u>					
<u>ONERI DA ATTIVITA' TIPICA</u>					
<u>Oneri del personale</u>					
Costo del personale dipendente	€	5.794	€	79.881	
Contributi previdenziali	€	594	€	16.042	
Costi vari dipendenti	€	-	€	1.261	
Prestito di personale	€	-	€	-	
Accantonamento fine rapporto	€	39	€	3.021	
Collaborazioni a progetto					
Contributi previdenziali collaboratori	€	-	€	-	
TFR Previdenza complementare	€	-	€	-	
- personale dedicato attività commerciale			€	-	
		€	6.427	€	100.206
<u>Costi per servizi</u>					
Spese progetti scientifici	€	-	€	1.200	
Assicurazioni	€	18.166	€	11.472	
Canone servizi internet	€	100	€	938	
Consulenze tecniche	€	-	€	8.407	
Manutenzione attrezzatura laboratorio	€	-	€	6.242	
Spese per lavorazioni di terzi	€	-	€	11.797	
		€	18.266	€	40.057
<u>Spese d'amministrazione</u>					
Servizi per utilizzo spazi e attrezzature	€	-	€	-	
Spese legali e notarili	€	18.845	€	7.268	
Consulenze professionali	€	3.806	€	82.981	
Elaborazione paghe	€	778	€	2.243	
Altre spese di amministrazione					
Compensi organo di vigilanza e sindaci	€	27.234	€	22.964	
		€	50.663	€	115.455
<u>Svalutazione prudentiale crediti</u>					
		€	-	€	1.035
<u>Svalutazioni delle immobilizzazioni</u>					
		€	-	€	-
<u>Spese per organizzazione e partecipazione congressi e manifestazioni</u>					
		€	-	€	-
<u>Materiale di consumo per attività di ricerca</u>					
		€	6	€	-
<u>Spese generali</u>					
		€	629	€	2.366
<u>Oneri finanziari</u>					
Interessi passivi c/c	€	109.352	€	123.997	
Altri interessi passivi	€	-	€	4.075	
Commissioni bancarie	€	36.763	€	35.745	
		€	146.115	€	163.817
<u>CANONI LOCAZIONE FINANZIARIA</u>					
Leasing macchinari e impianti	€	-	€	-	
Oneri finanz.leasing	€	-	€	-	
Affitto uffici	€	9.389	€	-	
		€	9.389	€	-

	Esercizio 2020 (importi espressi in euro)		Esercizio 2019 (importi espressi in euro)		
<u>AMMORTAMENTI</u>					
Immobilizzazioni materiali:					
Immobili e Fabbricati	€	13.675	€	13.675	
Macchinari e impianti	€	23.949	€	26.027	
Attrezzatura varia	€	-	€	-	
Mobili e arredi ufficio	€	-	€	-	
Macchine elettroniche ufficio	€	2.411	€	5.525	
Attrezzatura da laboratorio in leasing	€	-	€	45.193	
Macchinari e impianti in leasing	€	-	€	-	
Altri beni	€	1.453	€	1.832	
Attrezzatura laborarori	€	17.604	€	22.525	
		€	59.091	€	114.778
Costi pluriennali					
Spese plur. Progetti scientifici	€	-	€	-	
Studi e ricerche	€	-	€	-	
Diritti di Brevetto	€	363	€	362	
Realizzazione sito web	€	-	€	-	
Programmi computers	€	-	€	-	
		€	363	€	362
<u>ALTRI ONERI</u>					
Imposte e tasse deducibili	€	281	€	638	
Imposte e tasse indeducibili	€	2.792	€	2.792	
Imposte e tasse di competenza dell'esercizio	€	3.353			
Sopravv. Passive	€	146.772	€	2.570	
Oneri passivi diversi	€	673	€	2.030	
		€	153.871	€	8.030
Imposte anticipate	€	-	€	-	
		€	-	€	-
<u>CONTRIBUTI</u>					
Contributi alla partecipata	€	-	€	-	
<u>RETTIFICHE DI VALORI DI ATT. FINANZIARIA</u>					
Svalutazioni di partecipazioni	€	-	€	-	
<u>COSTI DA ATTIVITA' COMMERCIALE</u>					
Consulenze professionali e tecniche					
Spese personale dipendente					
Materiale di consumo ed accessori	€	-	€	4.128	
Spese per lavorazioni di terzi					
Ammortamento beni materiali	€	145	€	290	
Ammortamento beni immateriali	€	393	€	393	
Spese varie	€	7	€	3.460	
Consulenze scientifiche e professionali					
Servizi per utilizzo spazi e attrezzature					
		€	545	€	8.271
TOTALE ONERI		€	445.365	€	554.374
AVANZO/(DISAVANZO) DELLA GESTIONE		-€	27.794	-€	136.528
TOTALE A PAREGGIO		€	417.571	€	417.847
		=====		=====	
Per il Consiglio di Amministrazione					
Il Presidente					

FONDAZIONE PARCO TECNOLOGICO PADANO

§ § §

Nota Integrativa al rendiconto patrimoniale e gestionale per l'esercizio 2020

Signori Soci,

Il rendiconto sottoposto alla Vs. attenzione per l'approvazione è stato redatto in conformità alle disposizioni degli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile.

In data 1° marzo 2019, a seguito della sottoscrizione il 7 febbraio 2019 di due distinti contratti di affitto di ramo d'azienda, le attività della Fondazione Parco Tecnologico Padano e quelle della sua partecipata a socio unico Parco Tecnologico Padano s.r.l. sono state trasferite alla società consortile a responsabilità senza scopo di lucro PTP Science Park S.c.a r.l., nell'ambito dell'implementazione di un Piano di Risanamento aziendale in corso di definizione.

Al 31 dicembre 2020 la Fondazione non ha personale in organico, avendo trasferito i contratti in essere alla partecipata PTP Science Park S.c.a r.l. con decorrenza 1° marzo 2019.

L'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 chiude con una perdita di €. 27.794, rispetto alla perdita di €. 136.529 dell'esercizio 2019.

La presente nota integrativa è stata redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile.

Gli importi sono espressi in euro.

§ § §

Note al rendiconto patrimoniale

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati per la formazione del rendiconto sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 del Codice Civile e sono i medesimi del precedente esercizio.

Con riferimento all'esercizio 2020, anno difficile come conseguenza della crisi sanitaria ed economica che ha colpito le nostre imprese, anche se in maniera differenziata, la nota integrativa assume un ruolo ancora più importante: in condizioni di incertezza come quelle che stiamo vivendo, fornire un'informativa trasparente ai destinatari del bilancio diventa fondamentale, anche in termini di responsabilità dell'organo amministrativo.

Inoltre, a fronte degli interventi e delle deroghe previste dal nostro legislatore per “supportare” il bilancio 2020, la nota integrativa deve fornire un’informativa supplementare nei casi sotto esposti.

- ✓ **Deroga alla continuità aziendale:** Le fondazione non si è avvalsa della deroga di cui all'[articolo 38-quater L. 77/2020](#) (di conversione del D.L. 34/2020) in tema di continuità aziendale;
- ✓ **Deroga in tema di valutazione dei titoli iscritti nell’attivo circolante:** la fondazione nell’esercizio 2020 non si è avvalsa della deroga di cui all’articolo 20-*quater* L. 136/2018, che consente ai soggetti che adottano i principi contabili nazionali di mantenere i valori dei titoli iscritti nell’attivo circolante risultanti dal bilancio precedente, evitando la svalutazione dei titoli in base al valore di realizzazione desumibile dall’andamento del mercato, fatta salva l’ipotesi in cui la perdita abbia carattere durevole;
- ✓ **Rivalutazione dei beni d’impresa:** la fondazione non si è avvalsa della **rivalutazione** di cui all’[articolo 110 D.L. 104/2020](#) (convertito dalla L. 126/2020) con riferimento ai beni di impresa risultanti dal bilancio dell’esercizio in corso al 31.12.2019 e ancora presenti nel bilancio dell’esercizio in corso al 31.12.2020;
- ✓ **Sospensione degli ammortamenti:** la fondazione non si è avvalsa della facoltà di non imputare a conto economico nel bilancio 2020 l’intera quota, o una parte soltanto, di ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali ([articolo 60, commi da 7-bis a 7-quinquies, D.L. 104/2020](#), convertito dalla L. 126/2020);: pertanto nessuna informativa verrà resa in nota integrativa in merito;
- ✓ **Disposizioni temporanee in materia di riduzione di capitale:** la fondazione che, in base a quanto previsto dall’[articolo 6 D.L. 23/2020](#), così come modificato dalla Legge di Bilancio 2021 ([articolo 1, comma 266, L. 178/2020](#)), disapplicano, in caso di perdite d’esercizio emerse in tutto l’esercizio in corso al 31 dicembre 2020, gli obblighi previsti dal codice civile ([articoli 2446, 2447, 2482- bis e 2482-ter cod. civ.](#)) per le perdite che superano un terzo del capitale sociale, entro o oltre il minimo legale, congelandole fino al termine dell’approvazione del bilancio 2025, devono **indicarle distintamente in Nota integrativa, finché permangono**

in bilancio, specificando la loro origine e le movimentazioni intervenute nell'esercizio. Il caso in esame non ricorre.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C.C.):

Emergenza epidemiologica Covid-19

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo 2020 dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico. Si ritiene di conseguenza opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la stessa potrà avere sull'andamento della nostra società.

Nello specifico, la Fondazione Parco Tecnologico Padano non ha avuto nel corso dell'esercizio 2020 attività operative avendo trasferito le proprie attività alla partecipata PTP Science Park S.c.a r.l. a seguito di sottoscrizione in data 07/02/2019 di contratto di affitto di ramo d'azienda nell'ambito di un Piano di Risanamento aziendale in corso di implementazione.

Attività:

Le immobilizzazioni immateriali sono valutate al costo, al netto degli ammortamenti cumulati: le stesse sono costituite dalle spese sostenute per la realizzazione del software, dalle spese sostenute per l'acquisto di brevetti, dalla realizzazione del sito web.

Descrizione	Saldo al 31/12/2019 (valore netto)	Saldo al 31/12/2020 (valore netto)	Incrementi/ decrementi esercizio 2020	Ammortamento esercizio 2020
Diritti di brevetto	756	-	-	756
Programmi mini pc	-	-	-	
Realizzazione sito web	-	-	-	-
Immobilizzazioni immateriale nette	756	-	-	756

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali ammontano complessivamente nell'esercizio ad €. 755,50, di cui €. 393 per le immobilizzazioni dell'attività commerciale ed €. 362 per l'attività istituzionale.

Anche nell'esercizio 2020, in ossequio ai nuovi dettami del D. Lgs. 139/2015, non sono state iscritte capitalizzazione delle spese sostenute per progetti scientifici.

Le immobilizzazioni materiali sono valutate al costo di acquisto, con separata indicazione del fondo di ammortamento; la loro movimentazione nel corso dell'esercizio è stata la seguente:

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Incrementi/ Decrementi	Saldo al 31/12/2020	Ammor.to dell'esercizio 2020
Terreni	1.163.300	(7.980)	1.155.320	-
Immobili e Fabbricati	456.542	-	456.542	13.675
Macch. e impianti	401.426	-	401.426	23.949
Attrezz. lab. in leasing	451.929	-	451.929	-
Attrezz. Varia	20.050	-	20.050	-
Mobili e arredi	1.549	-	1.549	-
Macch. elettr. ufficio	157.252	-	157.252	2.556
Attrezz. laboratorio	261.185	988	262.173	17.604
Altri beni	19.163	-	19.163	1.453
Totali	2.932.396	-	2.925.404	59.236
F.di ammortamento	-1.308.099	-	-1.367.335	-
Immobilizzazioni materiali nette	1.624.297		1.558.068	-

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ammontano complessivamente nell'esercizio ad €. 59.236, di cui €. 145 per le immobilizzazioni dell'attività commerciale ed €. 59.091 per l'attività istituzionale.

Con riferimento alla voce "attrezzature di laboratorio in leasing" si tratta di un contratto di locazione finanziaria stipulato nel corso dell'esercizio 2013 con la società Alba Leasing S.p.a. e relativo all'acquisto di attrezzatura di laboratorio per cui, in ossequio al principio contabile OIC n.1, si era proceduto ad iscrivere il leasing con il metodo finanziario iscrivendo nelle passività il

debito verso la società di leasing per i canoni a scadere, comprensivi di IVA, e nel conto economico gli ammortamenti in luogo dei canoni di locazione finanziaria, oltre agli oneri finanziari di competenza. Alla data del 31.12.2020 il valore netto dell'attrezzatura di laboratorio in leasing è di €. zero.

Gli ammortamenti sono stati calcolati tenendo conto della residua vita utile dei beni ammortizzabili, le aliquote applicate sono le seguenti:

- immobili e fabbricati: 3%,
- macchinari e impianti: 15%,
- attrezzatura varia: 15%,
- mobili e arredi: 12%,
- macchine elettroniche ufficio: 20%,
- attrezzatura di laboratorio: 15%,
- costi pluriennali: 20%,
- studi e ricerche: 20%,
- software: 33,34%.

Le immobilizzazioni finanziarie, pari ad €. **6.027.832**, sono iscritte al costo e si riferiscono alla sottoscrizione del 95% del capitale sociale della controllata PTP Scarl S.r.l., ai finanziamenti apportati in conto futuro aumento del capitale sociale per €. 4.175.999 ed a partecipazioni minori per €. 101.833. La partecipazione del 100% nella società controllata "Parco Tecnologico Padano S.r.l.", iscritta per il residuo valore di €. 75.389, è stata interamente svalutata durante l'esercizio 2019.

I dati sintetici della partecipata, relativi all'ultimo bilancio chiuso al 31.12.2019 sono i seguenti:

Totale attività	€.	11.005.036
Totale passività	€.	11.005.036
Totale patrimonio netto	€.	-
Perdita dell'esercizio 2019 (già compresa nel Patrimonio Netto)	€.	- 2.915.262

I crediti sono valutati secondo il presumibile valore di realizzo e sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo.

I crediti per contributi in conto esercizio di competenza ammontano ad **euro 511.427** e sono relativi a finanziamenti per progetti non ancora incassati e completamente iscritti a fondo rischi.

Nelle tabelle seguenti il dettaglio dei crediti per contributi in conto esercizio iscritti in bilancio alla data di chiusura dell'esercizio ed il relativo fondo svalutazione crediti da progetti finanziati:

Denominazione progetto/Ente		Importo credito		Importo fondo rischi
FISR SAFE EAT - MIUR	€.	217.833	€.	217.833
SAFE & SMART - MIUR	€.	228.225	€.	228.225
DANCE – CARIPLO	€	62.569	€	62.569
ALIMENTA TT - CCIAA	€	2.800	€	2.800

I crediti verso l'Erario, pari ad **euro 14.153**, si riferiscono principalmente al credito Iva per euro 9.230, all'acconto IRES per euro 320 e ad altri crediti di minore importo per complessivi euro 4.603.

I crediti verso clienti, pari ad **euro 53.840**, sono iscritti al presumibile valore di presumibile realizzo. Non si è proceduto ad accantonare importi a fondo svalutazione crediti commerciali, ritenendo gli stessi totalmente realizzabili.

I "crediti verso altri" sono pari ad **euro 94.775** e sono rappresentati da:

Rimborsi da ricevere (da Soci)	€.	50.336
Anticipazioni a terzi	“	35.742
Crediti diversi	“	8.697
Totale	€.	94.775

Le disponibilità liquide, pari ad **euro 408.866**, sono valutate al valore nominale e sono relative a:

Disponibilità di cassa	€.	1
Conti correnti bancari UBI Banca	€.	408.867
Totale	€.	408.868

I risconti attivi sono pari ad **euro 25.739**.

Passività:

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato esprime il debito al 31.12.2020 nei confronti dei dipendenti per il trattamento di quiescenza ed ammonta ad **euro 21.611**; la movimentazione nel corso dell'esercizio è stata la seguente:

	31.12.2019	Aumenti	Diminuzioni	31.12.2020
Fondo T.F.R.	154.308	-	132.697	21.611

I debiti sono iscritti al loro valore nominale e sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo ad eccezione del debito di **€ 2.046.317** verso Banca Prossima e Banco BPM per mutui chirografario a 5 anni stipulati rispettivamente a fine 2016 e ad inizio 2017, in sostituzione di affidamenti a breve già in essere con i due Istituti di Credito.

Debiti verso Istituti di Credito entro l'esercizio:

Banco BPM	€.	1.077.964
Banca Prossima	“	1.110.727
BCC Laudense	“	660.638
BCC Centropadana	“	162.929
Monte Paschi Siena	“	171.463
Totale debiti vs Istituti di Credito entro l'esercizio	€.	3.183.721

Debiti verso Istituti di Credito oltre l'esercizio:

Banco BPM quota capitale	€.	1.000.000
Banco BPM quota interessi		47.188
Banca Prossima	“	999.129
Totale vs Istituti di Credito oltre l'esercizio	€.	2.046.317

I **debiti verso fornitori** sono pari ad **euro 906.422**, mentre i debiti per fatture da ricevere sono pari ad euro 243.072 e sono stati contabilizzati nella voce debiti diversi.

I **debiti diversi**, pari ad **euro 1.172.962**, si riferiscono in particolare ad anticipazioni per progetti coordinati dalla Fondazione che devono tuttora essere liquidati ai partner a saldo delle spese rendicontate e dei contributi dagli stessi maturati per euro 732.996, a creditori diversi per euro

196.894 relativi agli interessi passivi di competenza dell'esercizio e a fatture da ricevere per euro 243.072. Si riporta di seguito il dettaglio dei debiti diversi per progetti e fatture da ricevere.

Debiti diversi per progetti:

Saldo progetto Pro.Zoo	€.	551.938
Saldo progetto Gene2Farm	“	102.658
Saldo progetto Biorefill	“	78.400
Totale debiti diversi per progetti	€.	732.996

Oltre a questi, l'importo di € **667.930** è iscritto come debito vs. la **Commissione Europea** a seguito del ricevimento di nota di debito dal Segretariato Generale della Commissione per il recupero del saldo del contributo del progetto **FECUND**, già parzialmente compensato in data 16/03/2020 per l'importo di € 64.496 sul saldo del contributo del progetto SALTGAE.

Fatture da ricevere:

Regione Lombardia per utilizzo ufficio Bruxelles	€.	55.476
Compensi Collegio dei Revisori	“	66.352
Compensi Revisore Legale	“	35.526
Compensi Legale	“	38.399
Compensi consulenza contabile e fiscale	“	14.061
Compensi O.d.V.	“	4.270
IDSC per utilizzo terreni	“	20.340
Altre fatture da ricevere	“	8.648
Totale fatture da ricevere	€.	243.072

I debiti verso l'Erario per euro **75.484** sono così dettagliati:

Ritenute IRPEF dipendenti	“	72.081
Debito per IRAP		3.353
Imposta sostitutiva su TFR	“	49
Totale debiti verso l'Erario	€.	75.484

I debiti verso Enti Previdenziali per euro 11.242 si riferiscono ai debiti verso gli enti di previdenza maturati relativamente al personale dipendente.

I **debiti verso il personale** di competenza per euro 163.806 sono stati chiusi a sopravvenienza in quanto il personale è stato trasferito, senza soluzione di continuità, alla partecipata PTP Science Park S.c.a r.l.

Composizione del Patrimonio Netto:

Il Patrimonio Netto della Fondazione al 31.12.2020 risulta così composto:

	Saldo al 31.12.2020	Saldo al 31.12.2019
Fondo di dotazione	€. 281.106	€. 281.106
Fondi da Fondazione Cariplo	€. 5.236.844	€. 5.236.844
Contributi Regione Lombardia Legge 31	€. 10.203.410	€. 10.203.410
Contributo A.d.P.	€. 1.750.000	€. 1.750.000
Riserva da valutazione partecipazioni	€. (9.873.992)	€. (9.873.992)
Risultati di gestione degli esercizi precedenti	€. (6.659.548)	€. (6.659.548)
Risultato di gestione dell'esercizio scorso	€. (136.529)	-
Risultato di gestione dell'esercizio in corso	€. (27.794)	€. (136.529)
Riserva arrotondamenti	€. 0	€. 0
Totale	€. 773.497	€. 801.291

I Fondi da Fondazione Cariplo rappresentano le somme erogate per l'acquisizione del terreno di proprietà sul quale è stato realizzato il Centro di Ricerca e dai contributi erogati nel corso del 2007. L'importo di euro 10.203.410 si riferisce al contributo erogato a tutto il 31.12.2016 dalla Regione Lombardia per la realizzazione del Centro di Ricerca.

Durante l'esercizio 2019 è stato erogato un contributo di **€. 1.750.000** quale finanziamento infruttifero in conto in conto futuro aumento di capitale della partecipata PTP Science Park S.c.a r.l. finalizzato all'implementazione del Piano di Risanamento aziendale, sulla base di un contributo straordinario di €1.750.000 vincolato ad investimenti che Regione Lombardia ha

stanziato nel bilancio 2018 sul fondo per gli Accordi di Programma ed ha assegnato al Socio Fondatore Provincia di Lodi con Decreto n. 19470 del 21/12/2018.

Ai sensi dell'art. 2427 n. 7 bis) c.c. si precisa che i fondi ed i contributi costituenti il patrimonio netto della Fondazione non sono disponibili, né distribuibili.

§ § §

Note al rendiconto gestionale

Proventi e oneri della gestione

I proventi e gli oneri sono stati contabilizzati secondo il criterio della competenza temporale.

Tra i proventi:

Tra i proventi diversi, per complessivi **euro 129.958** nell'esercizio 2020, sono riferiti principalmente ad affittanze attive per €. 95.000 relativi al canone di contratto di affitto di ramo d'azienda con la partecipata PTP Science Park S.c.a r.l. con decorrenza 1° marzo 2019, oltre a proventi vari di minore importo per euro 34.958.

Tra gli oneri dell'attività istituzionale:

Gli oneri del personale ammontano complessivamente ad €. 6.427, i costi per servizi ammontano ad €. 18.266 e le spese di amministrazione ad €. 50.663.

Ulteriori oneri della gestione caratteristica riguardano spese generali pari ad €. 636.

Durante l'esercizio 2020 non è stato contabilizzato alcun importo a titolo di perdita su crediti non esigibili.

Gli oneri finanziari dell'esercizio 2020 ammontano ad €. 146.115.

Gli ammortamenti materiali imputabili all'attività istituzionale sono stati nel 2020 di €. 59.236 e gli ammortamenti immateriali di €. 756.

Altri oneri per imposte indeducibili e sopravvenienze passive ammontano ad €. 153.871, di cui €. 146.772 quale sopravvenienza passive relative principalmente al riallineamento dei saldi bancari.

Tra i costi dell'attività commerciale:

Le spese generali dell'attività commerciale ammontano ad €. 8.271 di cui gli ammortamenti sono complessivamente di €. 683, di cui € 290 per i beni materiali ed €. 393 per i beni immateriali.

§ § §

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, la Fondazione ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di cui alla L.124/2017, art.1, comma 125 bis, per €. 115.361. I dati inerenti a soggetti eroganti, descrizione delle motivazioni annesse al beneficio, ammontare (minimo €.10.000) e data di pagamento sono riportati di seguito:

Ente erogatore	Natura/descrizione	Importo	Data incasso
MIPAAF	Saldo finale "Progetto Internazionale Sequenziamento Genoma di Frumenti - Mappa fisica del Cromosoma 5A" (2009-2013)	€. 14.865	07/02/2020
European Commission	Saldo finale progetto SALTAGE GA 689785 (2016-2019)	€. 64.496	13/03/2020
MIUR	Saldo annualità 2017 contributi per il funzionamento degli Istituti di Ricerca (D.M. 08.02.2008 n.44 – Cap. 1679)	€. 36.000	18/12/2020

§ § §

Imposte e tasse di competenza dell'esercizio:

È stata accantonata l'IRAP di competenza dell'esercizio di euro 3.353, mentre l'imponibile IRES è risultato negativo.

§ § §

Signori Soci, Vi invitiamo quindi ad approvare il rendiconto patrimoniale e gestionale dell'esercizio 2020 così come predisposto, con la proposta di rinviare al futuro la perdita dell'esercizio.

Lodi, 30 aprile 2021

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Arch. Sara Casanova

FONDAZIONE PARCO TECNOLOGICO PADANO

Sede Legale: Via Einstein Cascina Codazza – Lodi

Codice Fiscale N° 92535850157

Partita Iva N° 05081870965

* * * * *

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI
RENDICONTO PATRIMONIALE E GESTIONALE PER L'ESERCIZIO CHIUSO AL
31 DICEMBRE 2020**

All'Assemblea dei Soci della Fondazione Parco Tecnologico Padano

PREMESSA

Il Collegio dei Revisori, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, ha svolto le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg., c.c.

La presente relazione contiene esclusivamente la "*Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.*".

Si precisa che codesto Collegio non è investito della revisione legale dei conti, ai sensi dell'art. 14 D.Lgs. 39/2010, in quanto tale funzione è stata attribuita al Revisore legale dei conti Dott. Andrea Traverso, il cui parere sul Bilancio di esercizio è stato rilasciato in data 18 Maggio 2021.

Lo schema di riferimento adottato dalla Fondazione P.T.P. risulta essere quella del Rendiconto patrimoniale e gestionale, schema suggerito anche dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili (CNDCEC), per gli Enti – Fondazioni.

Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni dell'Organo Amministrativo, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della

legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Fondazione e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, sono emersi dati ed informazioni rilevanti riguardanti lo stato di potenziale crisi, sia finanziaria sia economica, in cui versa la Fondazione, che rischia di compromettere in modo irreversibile il principio di continuità aziendale.

In particolare si segnala l'aggiornamento del Piano di Risanamento aziendale intervenuto a seguito di approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione in 14/10/2019, secondo il quale è prevista la dismissione dell'immobile di proprietà di Parco Tecnologico Padano S.r.l. quale presupposto per la ristrutturazione del debito ai sensi dell'art. 182-bis della L.F.

Si sottolinea che in data 15/05/2018 è stato deliberato l'affidamento di un incarico di assistenza e consulenza legale a favore del ceto bancario nell'ambito di una procedura di ristrutturazione dei debiti ai sensi dell'art. 182-bis della L.F.

È stato inoltre costituito un nuovo veicolo societario, PTP Science Park S.c. a r.l., con la finalità di garantire la continuità aziendale mediante l'affitto dei rami d'azienda di Fondazione Parco Tecnologico Padano e di Parco Tecnologico Padano S.r.l. L'affitto d'azienda si è concretizzato il 01/03/2019, a seguito della stipula di due distinti contratti in data 07/02/2019. Pertanto si ritiene sussistente, seppure con modalità indiretta, il presupposto della continuità aziendale della Fondazione.

In merito alla definizione di accordi di ristrutturazione dei debiti ai sensi dell'art. 182-bis della L.F., l'organo amministrativo della Fondazione con l'assistenza dei propri *advisor* ha instaurato delle trattative per la dismissione dei propri asset. Tale attività è inserita nell'ambito dell'Accordo di Programma che il Comune di Lodi per la realizzazione del Polo dell'Università e della Ricerca di Lodi sottoscritto da Regione Lombardia, Enti Locali e Università degli Studi di Milano. Per la realizzazione del Accordo di Programma si segnala che Regione Lombardia, con DGR n. XI/3531 del 05/08/2020, ha accordato il proprio sostegno con un contributo in conto investimenti pari ad € 9 milioni.

Si rileva peraltro che con delibera di Giunta Comunale n. 47 del 30/04/2021, il Comune di Lodi ha deliberato l'atto di indirizzo in merito all'utilizzo del finanziamento regionale disposto con DGR n. XI/4381 del 03/03/2021 per l'acquisto di un immobile all'intero del PTP per lo svolgimento di attività istituzionali nella cornice di un più ampio accordo, da stipularsi con gli enti pubblici che sovrintendono alla gestione del PTP, destinato a organizzare lo svolgimento di servizi pubblici in grado di sfruttare le sinergie che verrebbero a crearsi per la compresenza, nel PTC, di strutture

strumentali a detti servizi. Tale acquisto peraltro coniuga la necessità di acquisire nuovi spazi per lo svolgimento di alcune attività istituzionali, con la contestuale opportunità di rilanciare il Parco Tecnologico Padano e l'Incubatore d'Impresa Lodigiano, la cui azione, volta a sostenere le start-up, costituendo un ponte tra imprese innovative e aziende, si pone in linea di continuità con gli impegni assunti dal Comune nell'Accordo di Programma del 27.05.1998 concluso tra il comune medesimo, Regione Lombardia, l'Università degli Studi di Milano, la Provincia di Lodi e la Camera di Commercio di Lodi ed avente per oggetto la realizzazione del «Polo Universitario e della Ricerca in Lodi e l'insediamento della Facoltà di Medicina Veterinaria dell'Università Statale di Milano» e confermati nei successivi aggiornamenti dello stesso.

Si segnala che la partecipata Parco Tecnologico Padano S.r.l., a seguito della perdita registrata nell'anno 2020, ha il Patrimonio Netto negativo, pertanto l'Assemblea dei Soci sarà chiamata a prendere una decisione ai sensi degli artt. 2446 e 2447 del Cod. Civ.

Abbiamo preso visione della relazione dell'Organismo di Vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci *ex art.* 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio pareri previsti dalla legge.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.

I risultati della revisione legale del bilancio sono contenuti nella Relazione del Revisore legale Dott. Andrea Traverso, dove sono evidenziati gli aspetti trattati dal Collegio.

Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il Collegio propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2020, così come redatto dagli amministratori.

Lodi, 18 Maggio 2021

Il Collegio dei Revisori

Dott. Emanuele Fasani

Dott.ssa Veronica De Angeli

Rag. Riccardo Angelo Ferrari

RELAZIONE DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI (ex Art. 14 D.Lgs. 39/2010)

All'Assemblea dei Soci
della Fondazione Parco Tecnologico Padano

1. Abbiamo svolto la revisione legale dei conti del rendiconto d'esercizio della Fondazione Parco Tecnologico Padano al 31 dicembre 2020. La responsabilità della redazione del rendiconto in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori della Fondazione Parco Tecnologico Padano. È nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul rendiconto e basato sulla revisione legale dei conti.
2. Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il rendiconto sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione legale dei conti è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel rendiconto, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al rendiconto dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati a fini comparativi, secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 18 maggio 2021.
3. A nostro giudizio, il soprammenzionato rendiconto è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Fondazione Parco Tecnologico Padano per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020.
4. La responsabilità della redazione della relazione gestionale in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete agli amministratori della Fondazione Parco Tecnologico Padano. È di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione gestionale con il rendiconto. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A nostro giudizio la relazione gestionale è coerente con il rendiconto della Fondazione Parco Tecnologico Padano al 31 dicembre 2019.
5. A titolo di richiamo di informativa, segnaliamo quanto descritto nella introduzione alla "Relazione al rendiconto patrimoniale e gestionale esercizio 2020" nonché nelle conclusioni al medesimo documento. Tali circostanze indicano la presenza di criticità rilevanti che possono far sorgere dubbi significativi sulla continuità aziendale della Società.

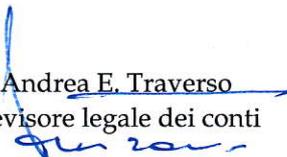


Gli Amministratori, nella Relazione suddetta hanno descritto le azioni intraprese nell'esercizio 2020 nell'ambito dell'implementazione del Piano di Risanamento aziendale già approvato dai medesimi in data 6 novembre 2018 e dall'Assemblea dei Soci Fondatori in data 23 novembre 2018 nonché aggiornato in data 14 ottobre 2019 dallo stesso Consiglio. Tale Piano ricomprende la dismissione dell'asset immobiliare di proprietà di Parco Tecnologico Padano s.r.l. quale presupposto per la manovra di ristrutturazione del debito ex art. 182-bis l.f. e prevede la continuità indiretta dell'attività della Fondazione Parco Tecnologico Padano e della controllata Parco Tecnologico Padano S.r.l. tramite la società consortile a responsabilità limitata denominata PTP Science Park Scarl.

Gli Amministratori hanno quindi illustrato le attività avviate nel corso dell'esercizio 2020 ed in particolare con riferimento alla valorizzazione degli asset immobiliari della Fondazione Parco Tecnologico Padano e della sua partecipata a socio unico Parco Tecnologico Padano s.r.l., l'Amministrazione comunale di Lodi, con il sostegno di Regione Lombardia, ha pianificato l'attuazione di un piano di rilancio del Parco Tecnologico Padano, a completamento degli interventi previsti nell'ambito dell'Accordo di Programma per la realizzazione del Polo dell'Università e della Ricerca dedicato al settore veterinario, zootecnico ed agroalimentare di Lodi, sottoscritto da Regione Lombardia, gli Enti locali e l'Università degli Studi di Milano. A tale proposito, Regione Lombardia, ha stanziato (DGR n° XI/3531 del 05/08/2020) un contributo in conto investimenti di € 9 mln per la realizzazione del progetto di rilancio del Parco Tecnologico Padano nell'ambito dell'Accordo di Programma che è stato quindi recepito nella Delibera di Giunta del Comune di Lodi n. 47 del 30/04/2021 quale disponibilità finanziaria finalizzata all'acquisto di immobile da destinare allo svolgimento di finalità istituzionali ricompreso all'interno del Parco Tecnologico Padano di Lodi.

Tali premesse, ancorché l'esercizio chiuda con un risultato negativo, consentirebbero quindi possibile ipotizzare la continuità, seppur in via indiretta, dell'attività della Fondazione Parco Tecnologico Padano.

Lodi, 18 maggio 2021


Andrea E. Traverso
Revisore legale dei conti

GENOVA

VIA ROMA 2 - CAP 16121

E-MAIL: info@traversopartners.com

MILANO

VIA TORTONA 33 - CAP 20144

E-MAIL: info@traversopartners.com