

FONDAZIONE PARCO TECNOLOGICO PADANO

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

RENDICONTO PATRIMONIALE E GESTIONALE ESERCIZIO 2018

FONDAZIONE PARCO TECNOLOGICO PADANO
RENDICONTO PATRIMONIALE-ECONOMICO ESERCIZIO 2018

<u>STATO PATRIMONIALE</u>	31.12.2018 (importi espressi in euro)	31.12.2017 (importi espressi in euro)
<u>ATTIVO</u>		
<u>B) IMMOBILIZZAZIONI</u>		
I) Immobilizzazioni immateriali nette		
Spese pluriennali progetti scientifici	€ -	€ -
Diritti di Brevetto	€ 1.511	€ 5.908
Studi e ricerche	€ -	€ -
Realizzaz. Sito web	€ -	€ 649
Software	€ -	€ -
Totale immobilizzazioni immateriali nette	€ 1.511	€ 6.557
II) Immobilizzazioni materiali		
Terreni	€ 1.163.300	€ 1.236.844
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	€ -	€ 518.500
Attrezzatura varia	€ 20.050	€ 20.050
Mobili e arredi	€ 1.549	€ 1.549
Macchine elettroniche ufficio	€ 157.252	€ 158.101
Attrezzatura laboratorio	€ 261.185	€ 269.262
Altri beni	€ 19.163	€ 19.163
- Fondi ammortamento	-€ 1.193.031	-€ 1.443.910
Totale immobilizzazioni materiali nette	€ 1.739.365	€ 2.089.456
III) Immobilizzazioni finanziarie		
Partecipazioni	€ 170.389	€ 1.746.844
Versamento c/aumento capitale partecipata	€ 7.049.992	€ 7.049.992
Partecipazioni in Enti	€ 6.833	€ 6.833
Totale immobilizzazioni finanziarie	€ 7.227.214	€ 8.803.669
B) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	€ 8.968.089	€ 10.899.682
<u>C) ATTIVO CIRCOLANTE</u>		
II) Crediti esigibili entro l'esercizio successivo:		
Contributi c/esercizio di competenza	€ 1.170.282	€ 1.259.014
Crediti verso l'Erario	€ 18.461	€ 176.352
Crediti v/s clienti	€ 197.766	€ 179.405
Fatture da emettere	€ 7.899	€ 5.756
Crediti di competenza	€ 1.139	€ 131
Credito verso INPS per assegni famigliari	€ 137	€ 28
Crediti verso altri	€ 66.670	€ 109.751
- f.do svalutaz. Crediti da progetti	-€ 708.048	-€ 26.597
- f.do svalutaz. Crediti vs soci	€ -	€ -
Totale crediti	€ 754.305	€ 1.703.841
IV) Disponibilità liquide		
Depositi bancari	€ 20.530	€ 1.230.207
Denaro e valori in cassa	€ 1	€ 64
Totale disponibilità liquide	€ 20.531	€ 1.230.271
C) TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	€ 774.837	€ 2.934.113
<u>D) RATEI E RISCONTI</u>	€ 24.882	€ 54.985
TOTALE ATTIVITA'	€ 9.767.808	€ 13.888.779

	31.12.2018 (importi espressi in euro)		31.12.2017 (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
Riserva da valutazione partecipazioni	-€	6.924.611	-€	5.253.156
Risultato gestionale esercizi precedenti	-€	5.870.245	-€	4.615.523
Arrotondamenti	€	-	€	-
Avanzo/(disavanzo) della gestione	-€	<u>789.303</u>	-€	<u>1.254.722</u>
		€ 2.137.201		€ 4.597.959
 <u>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</u>				
		€ 182.877		€ 277.395
 <u>D) DEBITI CON SEPARATA INDICAZIONE DEGLI IMPORTI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO</u>				
Debiti verso banche	€	2.946.303	€	2.823.922
Debito vs fornitori	€	224.351	€	624.861
Debiti diversi	€	2.023.746	€	2.363.244
Debiti verso l'Erario	€	72.459	€	66.512
Debiti verso Enti Previdenziali	€	29.959	€	59.155
Debiti di competenza	€	211.112	€	65.514
Debito vs soc. di leasing entro	€	-	€	-
Debito vs istituti di credito oltre	€	1.939.022	€	1.968.546
Depositi cauzionali			€	<u>-</u>
		€ 7.446.952		€ 7.971.754
 <u>E) RATEI E RISCONTI</u>				
		€ 778		€ 1.041.670
TOTALE PASSIVITA'		€ 9.767.808		€ 13.888.779
		=====		=====

	Esercizio 2018 (importi espressi in euro)		Esercizio 2017 (importi espressi in euro)		
<u>PROVENTI ED ONERI</u>					
<u>PROVENTI</u>					
<u>CONTRIBUTI</u>					
Contributi da progetti	€	1.126.191	€	995.366	
Contributi Fondazione Cariplo	€	-	€	-	
Contributi spese CAT.AL	€	-	€	-	
Contributi da Enti sostenitori	€	-	€	-	
Contributi da Enti sostenitori di competenza	€	-	€	-	
Contributi c/esercizio di competenza	€	<u>6.589</u>	€	<u>81.105</u>	
		€	1.132.780	€	1.076.472
<u>PROVENTI DIVERSI</u>					
Incrementi immobilizzazioni	€	-	€	-	
Rimborso oneri diversi	€	52.315	€	16.414	
Proventi da sponsorizzazioni	€	-	€	-	
Corrispettivi per servizi	€	-	€	-	
Rimborso personale distaccato	€	-	€	-	
Proventi per iscrizioni a convegni	€	-	€	-	
Proventi vari	€	550.661	€	4.300	
Sconti, abbuoni attivi e diff. attive cambi	€	<u>-</u>	€	<u>-</u>	
		€	602.977	€	20.715
<u>PROVENTI FINANZIARI</u>					
Interessi attivi c/c bancari	€	<u>2</u>	€	<u>3</u>	
		€	2	€	3
<u>PROVENTI DA ATTIVITA' COMMERCIALE</u>					
Ricavi servizi diversi	€	7.846	€	5.053	
Corrispettivi per servizi	€	417.125	€	570.465	
Contributi di competenza	€	-	€	-	
Rimborso oneri diversi	€	<u>917</u>	€	<u>-</u>	
		€	425.889	€	575.518
TOTALE PROVENTI		€	2.161.648	€	1.672.707
			=====		=====

	Esercizio 2018 (importi espressi in euro)		Esercizio 2017 (importi espressi in euro)		
<u>ONERI</u>					
<u>ONERI DA ATTIVITA' TIPICA</u>					
<u>Oneri del personale</u>					
Costo del personale dipendente	€	283.178	€	533.254	
Contributi previdenziali	€	150.884	€	171.922	
Costi vari dipendenti	€	1.189	€	46.166	
Accantonamento fine rapporto	€	31.919	€	53.000	
Collaborazioni a progetto	€	-	€	6.080	
		€	467.170	€	810.421
<u>Costi per servizi</u>					
Spese progetti scientifici	€	114.574	€	55.000	
Assicurazioni	€	26.372	€	28.291	
Canone servizi internet	€	4.594	€	3.244	
Consulenze tecniche	€	19.642	€	17.996	
Manutenzione attrezzatura laboratorio	€	24.797	€	30.729	
Spese per lavorazioni di terzi	€	45.496	€	45.433	
		€	235.475	€	180.693
<u>Spese d'amministrazione</u>					
Servizi per utilizzo spazi e attrezzature	€	4.963	€	18.291	
Spese legali e notarili	€	81.378	€	6.925	
Consulenze professionali	€	31.113	€	26.476	
Elaborazione paghe	€	4.709	€	8.749	
Altre spese di amministrazione	€	-	€	18.373	
Compensi organo di vigilanza e sindaci	€	38.340	€	23.763	
		€	160.503	€	102.576
<u>Svalutazione prudenziale crediti</u>		€	700.919	€	309.449
<u>Svalutazioni delle immobilizzazioni</u>		€	-	€	223.068
<u>Spese per organizzazione e partecipazione congressi e manifestazioni</u>		€	-	€	24.297
<u>Materiale di consumo per attività di ricerca</u>		€	75.843	€	67.075
<u>Spese generali</u>		€	10.490	€	55.103
<u>Oneri finanziari</u>					
Interessi passivi c/c	€	98.299	€	149.599	
Altri interessi passivi	€	3.629	€	-	
Commissioni bancarie	€	34.586	€	45.002	
		€	136.515	€	194.602
<u>CANONI LOCAZIONE FINANZIARIA</u>					
Leasing macchinari e impianti	€	14.253	€	19.907	
Oneri finanz.leasing	€	1.793	€	55	
Noleggi	€	-	€	-	
		€	16.046	€	19.962

	Esercizio 2018 (importi espressi in euro)		Esercizio 2017 (importi espressi in euro)	
<u>AMMORTAMENTI</u>				
Immobilizzazioni materiali:				
Immobili e Fabbricati	€	13.675	€	13.675
Macchinari e impianti	€	26.852	€	26.852
Mobili e arredi ufficio	€	-	€	36
Macchine elettroniche ufficio	€	8.133	€	10.067
Attrezzatura da laboratorio in leasing	€	67.789	€	67.789
Macchinari e impianti in leasing	€	60.728	€	77.775
Altri beni	€	2.069	€	2.416
Attrezzatura laborarori	€	<u>24.227</u>	€	<u>24.736</u>
		€ 203.474		€ 223.346
Costi pluriennali				
Diritti di Brevetto	€	4.003	€	6.094
Realizzazione sito web	€	649	€	1.300
Programmi computers	€	-	€	<u>220</u>
		€ 4.653		€ 7.613
<u>ALTRI ONERI</u>				
Imposte e tasse deducibili	€	507	€	856
Imposte e tasse indeducibili	€	2.792	€	2.792
Imposte e tasse di competenza dell'esercizio	€	-	€	1.119
Sopravv. Passive	€	487.700	€	7.980
Oneri passivi diversi	€	<u>21.749</u>	€	<u>45</u>
		€ 512.748		€ 12.792
<u>COSTI DA ATTIVITA' COMMERCIALE</u>				
Consulenze professionali e tecniche	€	2.684	€	1.200
Spese personale dipendente	€	232.104	€	339.554
Materiale di consumo ed accessori	€	-	€	65.390
Spese per lavorazioni di terzi	€	42.328	€	100.380
Ammortamento beni materiali	€	808	€	1.502
Ammortamento beni immateriali	€	393	€	523
Spese varie	€	4.542	€	17.481
Consulenze scientifiche e professionali	€	-	€	5.617
Servizi per utilizzo spazi e attrezzature	€	<u>144.257</u>	€	<u>164.785</u>
		€ 427.117		€ 696.431
TOTALE ONERI	€	2.950.951	€	2.927.426
AVANZO/(DISAVANZO) DELLA GESTIONE	-€	789.303	-€	1.254.722
TOTALE A PAREGGIO	€	2.161.648	€	1.672.707
		=====		=====
Per il Consiglio di Amministrazione				
Il Presidente				

FONDAZIONE PARCO TECNOLOGICO PADANO

§ § §

Nota Integrativa al rendiconto patrimoniale e gestionale per l'esercizio 2018

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.

L'attività nel corso dell'esercizio 2018 si è svolta regolarmente ed il contenuto della stessa è illustrato nella relazione sulla gestione.

L'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 chiude con una perdita di €. 789.303, rispetto alla perdita di €. 1.254.722 dell'esercizio 2017.

Al 31 dicembre 2018 la Fondazione aveva in organico 6 unità di personale, di cui 5 dipendenti a tempo indeterminato e una tirocinante.

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.

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, dai costi ad utilizzo pluriennale; sono state svalutate le capitalizzazioni residue dei costi relativi a "studi e ricerche" ed alle spese pluriennali per progetti scientifici.

Descrizione	Saldo al 31/12/2017 (valore netto)	Saldo al 31/12/2018 (valore netto)	Incrementi/ decrementi esercizio 2018	Ammortamento esercizio 2018
Diritti di brevetto	5.907	1.511	-	4.397
Realizzazione sito web	650	-	-	649
Immobilizzazioni immateriale nette	6.557	1.511		5.046

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali ammontano complessivamente nell'esercizio ad €. 5.046, di cui €. 393 per le immobilizzazioni dell'attività commerciale ed €. 4.653 per l'attività istituzionale.

Anche nell'esercizio 2018, 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 31/12/2017	Incrementi/ Decrementi	Saldo al 31/12/2018	Ammor.to dell'esercizio 2018
Terreni	1.236.844	(73.544)	1.163.300	-
Immobili e Fabbricati	456.542	-	456.542	13.675
Macch. e impianti	401.426	-	401.426	26.852
Attrezz. lab. in leasing	451.929	-	451.929	67.789
Macch. e imp. in leasing	518.500	(518.500)	-	60.728
Attrezz. Varia	20.050	-	20.050	-
Mobili e arredi	1.549	-	1.549	-
Macch. elettr. ufficio	158.101	(849)	157.252	8.423
Attrezz. laboratorio	269.262	(8.077)	261.185	25.928
Altri beni	19.163	-	19.163	887
Totali	3.533.367	600.970	2.932.396	204.282
F.di ammortamento	-1.443.911	-	-1.193.031	-
Immobilizzazioni materiali nette	2.089.456	-	1.739.365	-

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ammontano complessivamente nell'esercizio ad €. 204.282, di cui €. 808 per le immobilizzazioni dell'attività commerciale ed €. 203.474 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 31.12.2018 il valore netto dell'attrezzatura di laboratorio in leasing è di €. 45.193. Nel corso dell'esercizio sono stati invece ceduti alla società Flowmetric Europe S.p.a., in esecuzione di un atto transattivo, i "macchinari in leasing" relativi ad un altro contratto di leasing ammortizzato nel corso degli esercizi precedenti.

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 € **7.227.214**, sono iscritte al costo e si riferiscono alla sottoscrizione del 100% del capitale sociale della controllata “Parco Tecnologico Padano S.r.l.” per 75.389, ai finanziamenti apportati in conto futuro aumento del capitale sociale per € 7.049.992 ed a partecipazioni minori per € 101.833.

Ai sensi dell’art. 2426 c.c. e del Principio Contabile OIC 21, si è ritenuto procedere ad ulteriore svalutazione del valore della partecipazione nella controllata Parco Tecnologico Padano S.r.l. per € 1.671.455.

I dati sintetici della partecipata, relativi all’ultimo bilancio chiuso al 31.12.2018 sono i seguenti:

Totale attività	€.	14.258.375
Totale passività	€.	11.343.113
Totale patrimonio netto	€.	2.915.262
Perdita dell’esercizio 2018 (già compresa nel Patrimonio Netto)	€.	- 1.671.455

Sulla base di apposito incarico perito indipendente in data 4 giugno 2018 ha valutato il **valore dell’immobile della Società partecipata pari ad euro 14.240.000**, a fronte di un valore netto contabile iscritto in bilancio di euro 12.835.596. Pertanto la partecipata incorpora rispetto al valore contabile un **maggior valore di euro 1.404.404**.

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 1.170.282** e sono relativi a finanziamenti per progetti non ancora incassati.

Nelle tabelle seguenti il dettaglio dei crediti per contributi in conto esercizio iscritti in bilancio alla data di chiusura dell’esercizio:

Ente/progetto	COMPETENZA PER ANNO								
	2007	2008	2009	2013	2014	2015	2016	2017	2018
MIUR: SafeEat	103.833	103.000	11.000						
MIPAAF: Innovagen				11.880	-	-	-	-	-
MIUR: Safe&Smart				22.188	165.446	381.712	200.854	-	-
Fond.Cariplo: Dance				-	-	10.258	44.838	7.473	
Fond.Cariplo: Biosorg				-	-	-	17.561	-	
MIUR: Climgen				-	-	-	8.730	26.345	6.589
Fond.Cariplo: Xenomicroresist				-	-	-	7.300	21.900	
Comm.Europea: Foodintegrity				-	-	-	16.575	-	
CCIAA MiLoMB: AlimentaTT				-	-	-	2.800	-	
Totali	103.833	103.000	11.000	34.068	165.446	391.970	298.658	55.718	6.589

Il fondo svalutazione crediti da progetti finanziati è stato incrementato alla data di chiusura dell'esercizio ad **euro 708.048** ed è relativo ai progetti non ancora rendicontati o alla quota di contributo non ancora certificata dagli enti finanziatori, come da dettaglio di seguito riportato:

- MIUR: SafeEat € 217.833
- MIUR: Safe&Smart € 361.510
- Fond.Cariplo: Dance € 62.569
- Fond.Cariplo: Biosorg € 17.561
- Fond.Cariplo: Xenomicroresist € 29.200
- Comm.Europea: Foodintegrity € 16.575
- CCIAA MiLoMB: € 2.800

I crediti verso l'Erario, pari ad **euro 18.461**, si riferiscono principalmente al credito d'imposta per le spese di ricerca e sviluppo maturato ai sensi degli art. 1, commi da 280 a 284, Legge n. 296/2006, art. 1, comma 66, Legge n. 244/2007 e Decreto Interministeriale 28.3.2008, n. 76, e pari ad euro 11.371, agli acconti IRAP ed IRES per euro 1.439, al credito IVA per euro 1.004 e ad altri crediti di minore importo per complessivi euro 4.647.

Il credito per imposte anticipate di **euro 68.030** è stato interamente svalutato a fine esercizio.

I crediti verso clienti, pari ad **euro 197.766**, 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.

Le fatture da emettere sono pari ad **euro 7.899**.

I "crediti verso altri" sono pari ad **euro 66.670** e sono rappresentati da:

Rimborsi da ricevere (da Soci)	€.	50.336
Anticipazioni a terzi	“	5.941
Crediti diversi	“	8.697
Creditori vari		1.696
Totale	€.	66.670

Le disponibilità liquide, pari ad **euro 20.531**, sono valutate al valore nominale e sono relative a:

Disponibilità di cassa	€.	1
Conti correnti bancari UBI Banca	€.	20.530
Totale	€.	20.531

I risconti attivi sono pari ad **euro 24.882**.

Passività:

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato esprime il debito al 31.12.2018 nei confronti dei dipendenti per il trattamento di quiescenza ed ammonta ad **euro 182.877**; la movimentazione nel corso dell'esercizio è stata la seguente:

	31.12.2017	Aumenti	Diminuzioni	31.12.2018
Fondo T.F.R.	277.395	31.919	126.437	182.877

I debiti sono iscritti al loro valore nominale e sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo ad eccezione del debito di **€. 1.939.022** 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	€.	1.003.032
Banca Prossima	“	1.006.488
BCC Laudense	“	636.159
BCC Centropadana Credito Cooperativo	“	151.041
Monte Paschi Siena	“	149.581
Totale debiti vs Istituti di Credito entro l'esercizio	€.	2.946.303

Debiti verso Istituti di Credito oltre l'esercizio:

Banco BPM	€.	1.000.000
Banca Prossima	“	939.022
Totale vs Istituti di Credito oltre l'esercizio	€.	1.939.022

I **debiti verso fornitori** sono pari ad **euro 224.351**, mentre i debiti per fatture da ricevere sono pari ad euro 241.600 e sono stati contabilizzati nella voce debiti diversi.

I **debiti diversi**, pari ad **euro 2.023.746**, 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 1.664.097, a creditori diversi per euro 95.006 relativi agli interessi passivi di competenza dell'esercizio, a debiti verso dipendenti per euro 23.043 ed a fatture da ricevere per euro 241.600. 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	“	102.600
Saldo progetto Fecund	“	922.159
Saldo progetto Biorefill	“	78.400
Anticipo contributo Ager2 SSICA	“	9.000
Totale debiti diversi per progetti	€.	1.664.097

Fatture da ricevere:

Spese legali	€.	29.202
Compensi O.d.V.	“	22.075
Compensi Collegio dei Revisori	“	35.968
Compensi Revisore legale	“	17.763
Compensi Consulente fiscale	“	6.448
Compensi altri professionisti	“	4.481
Regione Lombardia per utilizzo ufficio Bruxelles	“	39.280
IDSC per utilizzo terreni	“	8.177
Utilizzo spazi laboratorio e ufficio presso Centro Ricerche	“	73.459
Altre fatture da ricevere	“	4.747
Totale creditori diversi	€.	241.600

I **debiti verso l'Erario** per **euro 72.459** sono così dettagliati:

Ritenute IRPEF dipendenti	“	72.181
Erario per ritenute d'acconto	“	184
Imposta sostitutiva su TFR	“	94
Totale debiti verso l'Erario	€.	72.459

I **debiti verso Enti Previdenziali** per **euro 29.959** si riferiscono ai debiti verso gli enti di previdenza maturati relativamente al personale dipendente.

I debiti verso il personale di competenza per euro 211.112 sono relativi a:

Debiti verso personale dipendente per ferie e permessi	“	90.135
Debiti verso personale dipendente per 14esima	“	48.007
Debiti verso personale dipendente per contributi 14esima	“	42.939
Debiti diversi	“	30.031
Totale verso il personale	€.	211.112

I risconti passivi per euro 778 sono determinati con il criterio della competenza temporale e si riferiscono a componenti positivi di competenza dell'esercizio 2018.

Composizione del Patrimonio Netto:

Il Patrimonio Netto della Fondazione al 31.12.2018 risulta così composto:

	Saldo al 31.12.2018	Saldo al 31.12.2017
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
Riserva da valutazione partecipazioni	€ (6.924.611)	€ (5.253.156)
Risultati di gestione degli esercizi precedenti	€ (5.870.245)	€ (4.615.523)
Risultato di gestione dell'esercizio in corso	€ (789.303)	€ (1.254.722)
Riserva arrotondamenti	€ 0	€ 0
Totale	€ 2.137.201	€ 4.597.959

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.

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:

I contributi per progetti finanziati relativi all'attività istituzionale della Fondazione ammontano in totale ad **euro 1.132.780**, di cui euro 6.589 per contributi di competenza dell'esercizio, euro 1.126.191 per contributi da progetti già erogati alla data del 31.12.2018.

CONTRIBUTI		
Contributi da progetti	€.	1.126.191
Contributi c/esercizio di competenza	“	6.589
TOTALE CONTRIBUTI	€.	1.132.780

Si riporta di seguito il dettaglio dei contributi da progetti (incassi) e dei contributi in conto esercizio di competenza (ratei) dell'esercizio 2018:

Ente/bando	Progetto/commissa	Incassi	Ratei
MIUR Eragnet	Progetto Climgen	-	€ 6.589
Commissione Europea	Progetto Neptune	€ 35.074	-
Commissione Europea	Progetto Saltgae	€ 138.546	-
AGER	Progetto 4F	€ 12.571	-
Commissione Europea	Progetto OpenAgri	€ 40.000	-
Fondazione Cariplo bando azioni Emblematiche 2018	Progetto TEAM	€ 900.000	-
Totale		€ 1.126.191	€ 6.589

Nell'esercizio 2018, in ossequio ai nuovi dettami del D. Lgs. 139/2015, non sono state iscritte capitalizzazione delle spese sostenute per progetti scientifici.

Tra i proventi diversi, per complessivi **euro 550.661** nell'esercizio 2018, sono stati iscritti:

- Sopravvenienze attive per €. 44.915 relative ad accordi di riduzione di debiti con fornitori
- Plusvalenze da cessione cespiti per €. 61.103 a seguito di sottoscrizione di accordo transattivo con la società Flowmetric Europe S.p.a.
- Plusvalenza da cessione terreno per €. 423.706 a seguito di sottoscrizione di accordo transattivo con la società Linea Green S.p.a.

- Proventi vari per € 20.937.

I proventi dell'attività commerciale e della vendita di servizi si riferiscono prevalentemente alle attività svolte dai laboratori agroalimentare ed umano della Piattaforma Genomica. I suddetti proventi ammontano complessivamente ad **euro 417.125**.

L'attività commerciale è comunque svolta a favore ed a beneficio dell'attività istituzionale della Fondazione.

Tra gli oneri dell'attività istituzionale:

Gli oneri del personale ammontano complessivamente ad €. 467.170, i costi per servizi ammontano ad €. 235.475 e le spese di amministrazione ad €. 160.503.

Ulteriori oneri della gestione caratteristica riguardano l'acquisto di materiale di consumo per attività di ricerca pari ad €. 75.843 e spese generali pari ad €. 10.490.

E' stato contabilizzato l'importo di €. 700.919 a titolo di svalutazione prudenziale di crediti, di cui €. 681.451 come incremento del fondo svalutazione crediti da progetti - che ammontava ad €. 26.597 al 31.12.2017 - ed €. 19.468 a perdita su crediti non esigibili.

Gli oneri finanziari dell'esercizio 2018 ammontano ad €. 136.515 ed i canoni di locazione finanziaria ad €. 16.046

Gli ammortamenti materiali imputabili all'attività istituzionale sono stati nel 2018 di €. 203.474 e gli ammortamenti immateriali di €. 4.653.

Altri oneri per imposte indeducibili e sopravvenienze passive ammontano ad €. 512.748, di cui €. 418.607 quale sopravvenienza passiva nei confronti della partecipata Parco Tecnologico Padano s.r.l. nell'ambito dell'accordo transattivo con la società Linea Green S.p.a. per cessione terreni a titolo di *datio in solutum*; nell'ambito del medesimo accordo è stata registrata una plusvalenza da parte della Fondazione di €. 423.706 come indicato nella descrizione dei proventi vari. Ulteriore sopravvenienza passiva per €. 68.030 è relativa alla svalutazione del credito per imposte anticipate registrate nel corso dell'esercizio 2015.

Tra i costi dell'attività commerciale:

Il costo del personale è pari ad €. 232.104 mentre il canone per l'utilizzo di spazi ed attrezzatura ammonta ad €. 144.257.

Altri costi diretti sono relativi alle spese per lavorazione di terzi pari ad €. 42.328.

Le spese generali dell'attività commerciale ammontano ad €. 4.542 mentre gli ammortamenti sono complessivamente di €. 1.201 di cui € 808 per beni materiali ed €. 393 per beni immateriali.

§ § §

Imposte e tasse di competenza dell'esercizio:

Non sono state accantonate imposte di competenza dell'esercizio di euro in quanto i relativi imponibili sono risultati essere negativi.

§ § §

Informativa ai sensi dell'art. 2427 n. 22 bis e n. 22 ter C.C.

Tra la Fondazione e la partecipata Parco Tecnologico Padano S.r.l. vi sono i seguenti rapporti:

Stato Patrimoniale

	Fondazione Parco Tecnologico Padano	Parco Tecnologico Padano S.r.l.
Crediti	€ 0	€ 73.459
Debiti	€ 73.459	€ 0

Alla data del 31.12.2018 i saldi infragruppo dei conti clienti e fornitori sono relativi alla fattura da emettere alla controllante Fondazione per saldo secondo semestre oneri di gestione spazi ed attrezzature in utilizzo alla Fondazione per lo svolgimento dell'attività commerciale.

Conto economico

		Operazioni attive della Fondazione Parco Tecnologico Padano	Operazioni attive della Parco Tecnologico Padano S.r.l.
A	Ricavi da affitti	€ 0	€ 159.832
B	Rimborso oneri diversi	€ 18.607	€ 68.746
Totali		€ 18.607	€ 228.578

I saldi generano principalmente dalle operazioni attive di riaddebito dei costi di utilizzo spazi per l'attività commerciale della Fondazione (A) e dal riaddebito del costo del personale in appalto alla cooperativa CLA utilizzato per servizi della Fondazione nonché di personale della Fondazione utilizzato per progetti della controllata SRL (B).

§ § §

Signori Soci, Vi invitiamo quindi ad approvare il rendiconto patrimoniale e gestionale dell'esercizio 2018 così come predisposto, con la proposta di rinviare al futuro la perdita dell'esercizio.

Lodi, 23 Marzo 2019

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 2018**

All'Assemblea dei Soci della Fondazione Parco Tecnologico Padano

PREMESSA

Il Collegio dei Revisori, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, 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 **6 maggio 2019**.

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 2018 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.

B1) 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 in data **6 novembre 2018** è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione della Fondazione P.T.P., il Piano di Risanamento Aziendale, prevedendo il progetto di dismissione del complesso immobiliare in favore del CREA e la prosecuzione delle attività in capo alla NewCo *PTP Science Park Scarl* mediante affitto di rami aziendali.

Tale documento è stato approvato in data **23 novembre 2018** dall'Assemblea dei Soci Fondatori.

Supportati anche da pareri di un importante studio legale gli amministratori ritengono che l'esecuzione di quanto indicato nel progetto consenta la prosecuzione dell'attività nell'ambito di un piano di ristrutturazione ex art. 182 bis L.F. consentendo il superamento delle criticità e della crisi finanziaria e pertanto, sulla base di questi presupposti, hanno redatto il bilancio nella prospettiva della continuità.

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

Abbiamo incontrato i responsabili della società che si occupano del sistema di controllo interno e sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziate nella presente relazione, come ritardi nell'incasso di contributi per finanziamenti di progetti in corso, necessari all'autosostenibilità economico-finanziaria della Fondazione.

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, nonostante la riduzione di personale, 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.

B2) 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 evidenziate le criticità condivise dal Collegio.

B3) 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 2018, così come redatto dagli amministratori.

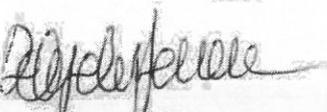
Lodi. 08 maggio 2019

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 2018. 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 i risultati, 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 20 luglio 2018.

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 2018.
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 2018.
5. A titolo di richiamo di informativa, segnaliamo quanto descritto nella introduzione alla "Relazione al rendiconto patrimoniale e gestionale esercizio 2018" 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 per farvi fronte, in particolare in data 6 novembre 2018 il Consiglio di Amministrazione della Fondazione ha deliberato l'approvazione di un Piano di Risanamento Aziendale che 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 S.c.a.r.l. nonché l'implementazione nel corso dell'esercizio 2019 di un piano di ristrutturazione finanziaria.

Il Piano di Risanamento Aziendale è stato approvato dall'Assemblea dei Soci Fondatori in data 23 novembre 2018.

Lodi, 6 maggio 2019

Andrea E. Traverso
Revisore legale dei conti

GENOVA

VIA ROMA 2 - CAP 16121

E-MAIL: info@traversopartners.com

MILANO

VIA CROCEFISSO 5 - CAP 20122

E-MAIL: milano@traversopartners.com