

FONDAZIONE PARCO TECNOLOGICO PADANO

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

RENDICONTO PATRIMONIALE E GESTIONALE ESERCIZIO 2017

RELAZIONE RENDICONTO 2017

Signori Soci,

L'esercizio 2017 della Fondazione Parco Tecnologico Padano chiude con una perdita di € 1.254.722, rispetto alla perdita di € 1.792.243 dell'esercizio 2016.

La perdita della partecipata a socio unico Parco Tecnologico Padano S.r.l. è stata invece, nell'esercizio 2017, di € 3.015.473 ed ha comportato una ulteriore riduzione del patrimonio netto della Fondazione per effetto della svalutazione della partecipazione.

In data 4 dicembre 2017 il Consiglio di Amministrazione della Fondazione, di fronte al protrarsi della situazione di difficoltà economico-finanziaria del gruppo Parco Tecnologico Padano registrata nel corso dell'ultimo triennio (2014-2016), nonché alle previsioni di chiusura dell'esercizio 2017, ha deliberato di attivare un incarico per assistenza legale per identificare lo strumento giuridico più idoneo al fine di tutelare la continuità aziendale, nonché per il completamento delle verifiche e dei controlli sulla situazione economico-finanziaria e per la definizione di un piano di azione.

In data 21 dicembre 2017 è stato pertanto presentato al C.d.A. il documento "Memorandum su possibile percorso di riorganizzazione e ristrutturazione della Fondazione Parco Tecnologico Padano e della sua controllata Parco Tecnologico Padano S.r.l.", predisposto dallo Studio Legale Tributario EY, che ha portato, in data 28 dicembre 2017 il C.d.A. a deliberare il deposito di una domanda di concordato preventivo di cui al sesto comma dell'art. 161 della legge fall., preferibilmente in continuità, deliberando inoltre la facoltà di conversione della deliberata procedura in accordo di ristrutturazione dei debiti ex art. 182-bis della legge fall.

A valle delle interlocuzioni avviate con gli Istituti di Credito, ed in particolare dei tavoli di confronto che si sono tenuti rispettivamente in data 8 febbraio 2018 e 15 marzo 2018, il C.d.A. ha deliberato, in data 15 maggio 2018, 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 legge fall., congelando di fatto le precedenti delibere di concordato ed approvando inoltre la costituzione, in data 15 maggio 2018, di un nuovo veicolo societario, PTP Science Park S.c.a r.l., per garantire la continuità aziendale tramite affitto dei rami d'azienda di Fondazione Parco Tecnologico Padano e della sua partecipata Parco Tecnologico Padano S.r.l.

Con riferimento al risultato dell'esercizio 2017 della Fondazione, nella predisposizione del bilancio di esercizio si sono applicati criteri prudenziali di valutazione; in particolare si è provveduto a svalutare prudenzialmente i crediti di difficile esigibilità di natura commerciale per € 15.449 e per progetti finanziati non interamente rendicontati, per spese non sostenute, per € 294.000, nonché a svalutare interamente le immobilizzazioni immateriali relative a studi e ricerche capitalizzate nel corso degli esercizi precedenti per un valore residuo a conto economico di € 223.068 nell'esercizio 2017. Sono stati inoltre svalutati crediti già accantonati a fondo rischi negli esercizi precedenti per complessivi € 497.384, senza quindi impatto a conto economico.

Sul fronte dell'attività caratteristica si è registrato, nell'esercizio 2017, un sostanziale equilibrio dei ricavi dell'esercizio 2017 rispetto all'esercizio precedente, anche grazie all'erogazione da parte di Fondazione Cariplo di quota parte di un contributo straordinario deliberato nell'ambito degli interventi emblematici per la realizzazione del progetto TEAM.

Sul lato dei costi dell'attività caratteristica si è registrata invece una riduzione, pari a circa il 27%, rispetto all'esercizio precedente e corrispondente ad € 723.762. In particolare con riferimento al totale degli oneri di

gestione, circa il 60% è relativo al personale, il 20% circa è relativo alle spese operative per lo svolgimento dell'attività di ricerca e servizio ed un ulteriore 20% circa alle spese amministrative, ai costi della struttura ed agli altri oneri di gestione. Il costo degli ammortamenti, materiali e leasing ed immateriali, complessivamente pari ad € 252.208 nel corso del 2017, si è ridotto sensibilmente - di circa il 42% rispetto all'esercizio precedente - per effetto della svalutazione degli asset immateriali per studi e ricerche capitalizzati nel corso di esercizi precedenti.

A fronte della perdita complessiva dell'esercizio 2017 e della svalutazione della partecipazione nella partecipata a socio unico Parco Tecnologico Padano S.r.l., il patrimonio netto della Fondazione risulta ridotto ad € 4.597.959, con una situazione debitoria complessiva di € 9.013.425 ed una situazione creditoria di € 3.015.693.

Anche nella predisposizione del bilancio di esercizio 2017 della partecipata Parco Tecnologico Padano S.r.l. si sono applicati criteri prudenziali di valutazione; in particolare si è provveduto a svalutare prudenzialmente i crediti di difficile esigibilità - sia di natura commerciale che per progetti finanziati - per complessivi € 496.340, alla svalutazioni di partecipazioni per € 139.602, alla svalutazioni delle immobilizzazioni immateriali residue relative a studi e ricerche capitalizzate nel corso degli esercizi precedenti per € 253.837, nonché all'accantonamento a fondo rischi per crediti da progetti dell'importo di € 700.000 a fronte del presumibile realizzo del credito oltre l'esercizio di € 1.750.000 per lo sviluppo del Piano Industriale del 2014. Sul fronte dell'attività caratteristica Parco Tecnologico Padano S.r.l. ha registrato, nell'esercizio 2017, ricavi complessivi pari ad € 1.279.921 - con una riduzione di circa il 30% rispetto all'esercizio precedente - di cui € 464.673 per progetti finanziati ed attività di servizio conto terzi, € 673.985 per servizi di incubazione ed utilizzo spazi presso il centro per la ricerca di Lodi, oltre ad € 141.263 per ricavi diversi. Anche sul lato dei costi dell'attività caratteristica della Società si è registrata una riduzione, pari a circa il 20%, rispetto all'esercizio precedente. In particolare con riferimento al totale degli oneri diretti di gestione, pari ad € 1.850.046 nell'esercizio 2017, circa il 48% è relativo ai costi della struttura immobiliare del centro di ricerche di Lodi, mentre il 45% è l'incidenza del costo del personale e delle spese operative per lo svolgimento dell'attività di ricerca e servizi ed il 7% è relativo alle spese amministrative ed agli altri oneri di gestione. Il costo degli ammortamenti, materiali e leasing ed immateriali, complessivamente pari ad € 390.386 nel corso del 2017, si è ridotto sensibilmente - di circa il 32% rispetto all'esercizio precedente - per effetto della svalutazione degli asset immateriali per studi e ricerche capitalizzati nel corso di esercizi precedenti. In conseguenza della perdita di € 3.015.473, il patrimonio netto della partecipata Parco Tecnologico Padano S.r.l. risulta ridotto ad € 4.586.717, con una situazione debitoria complessiva, in linea con l'esercizio 2016 e pari ad € 11.425.315, di cui circa il 75% verso le banche per mutui chirografari a medio e lungo termine e per finanziamenti a breve, il 15% circa verso fornitori e creditori diversi, incluso l'erario, ed il 10% circa per finanziamenti agevolati ricevuti dal MIUR e da Regione Lombardia. La voce crediti della Società evidenzia invece un totale di € 4.691.640, con una riduzione di circa il 23% rispetto all'esercizio 2016 dovuta principalmente alla svalutazione di crediti non esigibili. Una quota pari al 46% dei crediti è relativa a ratei per progetti finanziati tuttora in attesa di incasso, mentre il 37% circa è relativo alla quota a saldo del contributo per il Piano Industriale di competenza della Provincia di Lodi, pari ad € 1.750.000, che è stato prudenzialmente interamente accantonato a fondo rischi. Il 7% circa dei crediti sono verso clienti per lo svolgimento di attività di servizi e locazione spazi, il 4% sono verso l'erario mentre il restante 6% risconti attivi e crediti verso altri.

Situazione economico-finanziaria riclassificata

Nella tabella seguente si riporta la **situazione finanziaria riclassificata al 31/12/2017** della Fondazione Parco Tecnologico Padano.

	ESERCIZIO 2016		ESERCIZIO 2017	
ATTIVO				
CASSA E BANCHE	€	562	€	1.230.271
<i>Contributi in conto esercizio</i>	€	2.816.080	€	1.259.145
<i>Ratei e risconti attivi diversi</i>	€	79.125	€	69.658
RATEI E RISCONTI ATTIVI	€	2.895.205	€	1.328.803
CLIENTI	€	296.986	€	179.405
CREDITI VS. ERARIO	€	85.356	€	176.352
CREDITI DIVERSI	€	134.253	€	100.861
TOTALE CREDITI	€	3.412.362	€	3.015.693
PASSIVO				
<i>Affidamenti a breve</i>	€	3.349.729	€	2.823.922
<i>Mutui chirografari</i>	€	1.000.000	€	1.968.546
BANCHE (MUTUI E C/C)	€	4.349.729	€	4.792.468
<i>Fatture da ricevere</i>	€	222.084	€	343.323
<i>Debiti di competenza</i>	€	89.288	€	65.514
<i>Ratei e risconti passivi</i>	€	388.471	€	1.041.670
RATEI E RISCONTI PASSIVI	€	699.842	€	1.450.508
FORNITORI	€	460.033	€	287.852
DEBITI VS. ERARIO	€	61.585	€	66.512
<i>Contributi da progetti</i>	€	2.327.251	€	2.354.291
<i>Altri creditori</i>	€	146.343	€	61.795
DEBITI DIVERSI	€	2.473.593	€	2.416.086
TOTALE DEBITI	€	8.044.782	€	9.013.425

Nella tabella seguente si riporta invece la **situazione economica riclassificata dell'esercizio 2017** della Fondazione Parco Tecnologico Padano.

	ESERCIZIO 2016		ESERCIZIO 2017	
VALORE DELLA PRODUZIONE				
CONTRIBUTI DA PROGETTI	€	1.113.964	€	1.076.472
RICAVI DA SERVIZI	€	539.940	€	578.009
ALTRI RICAVI	€	66.195	€	72.891
	€	1.720.100	€	1.727.372
ONERI DI GESTIONE				
PERSONALE E SPESE	€	1.353.088	€	1.219.464
MANUT. E COSTI DI PRODUZIONE	€	514.395	€	310.023
SPESE SPECIFICHE PROGETTI	€	117.490	€	54.407
SPESE AMMINISTRATIVE	€	151.740	€	102.595
COSTI DI STRUTTURA	€	431.053	€	246.063
ALTRI COSTI DI GESTIONE	€	116.400	€	27.852
	€	2.684.166	€	1.960.404
ONERI/PROV. STRAORDINARI				
ONERI STRAORDINARI	€	194.024	€	349.283
ONERI FINANZIARI	€	200.369	€	195.155
AMMORT. MATER. E LEASING	€	248.510	€	244.071
AMMORT. IMMATERIALI	€	184.311	€	8.137
SVALUTAZIONE/RIVAL. IMMOB.	€	-	€	223.068
IMPOSTE E TASSE	€	962	€	1.975
	€	828.175	€	1.021.689
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-€	1.792.242	-€	1.254.722

Forza Lavoro

La forza lavoro della Fondazione, alla data del 31.12.2017, è composta da 18 unità di personale dipendente (dirigenti, quadri ed impiegati), di cui 14 con contratto a tempo indeterminato e 4 con contratto a tempo determinato.

Il 60% circa del personale impiegato dalla Fondazione è di sesso femminile, mentre circa l'80% del personale impiegato possiede un titolo di studio universitario (laurea, dottorato, master o specializzazione).

Al 31.12.2017 risultano in carico alla Fondazione n. 1 dirigente con qualifica di direttore generale, n. 7 unità di personale di ricerca e sviluppo, n. 4 unità di personale di staff di supporto alla ricerca ed ai servizi, n. 5 unità di personale afferenti all'ufficio amministrativo, n. 1 unità di personale addetta ai servizi di igiene ambientale.

Personale (<i>teste</i>)	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Dirigenti	1	1	-
Quadri	5	6	-1
Impiegati	12	16	-4
TOTALE	18	23	-5

di cui donne (<i>teste</i>)	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Dirigenti	0	0	-
Quadri	4	4	-
Impiegati	7	9	-2
TOTALE	11	13	-2

ORGANI SOCIALI**Soci Fondatori**

- ❖ Provincia di Lodi
- ❖ Comune di Lodi
- ❖ CCIAA di Milano, Monza-Brianza e Lodi

Soci Benemeriti

- ❖ Università degli Studi di Milano
- ❖ Città Metropolitana di Milano
- ❖ Comune di Milano
- ❖ Associazione Italiana Allevatori
- ❖ Fondazione Cariplo Iniziative Patrimoniali S.p.A.
- ❖ Istituto Sperimentale Italiano “Lazzaro Spallanzani”
- ❖ Associazione Padana Studi Universitari
- ❖ Consorzio Lodi Export

Consiglio di Amministrazione

Nome e Cognome	Carica	Nomina	Ente Nominante
Sara Casanova	Presidente*	14/02/2018	Comune di Lodi
Pierfrancesco Cecchi	Vice Presidente*	14/02/2018	CCIAA di Milano, Monza-Brianza e Lodi
Francesco Passerini	Consigliere*	14/02/2018	Provincia di Lodi
Cristiano Devecchi	Consigliere Delegato*	14/02/2018	Assemblea Soci Fondatori
Vittorio Biondi	Consigliere	14/02/2018	Comune di Milano
Mario Boggini	Consigliere	14/02/2018	Città Metropolitana di Milano
Roberto Maddé	Consigliere	07/03/2018	Ass.ne Italiana Allevatori
Marina Montedoro	Consigliere	14/02/2018	Istituto Sperimentale Italiano “Lazzaro Spallanzani”
Saverio Paltrinieri	Consigliere	14/02/2018	Università degli Studi di Milano
Ermanno Bacchi	Consigliere*	14/02/2018	Assemblea Soci Fondatori
Luigi Tarenzi	Consigliere	14/02/2018	Assemblea Soci Fondatori

* *Membri del Comitato Esecutivo*

Collegio dei Revisori

Nome e Cognome	Carica	Nomina
Emanuele Fasani	Presidente	07/07/2015
Veronica De Angeli	Membro Effettivo	07/07/2015
Riccardo Ferrari	Membro Effettivo	07/07/2015

Organismo di Vigilanza (ex d.lgs. 231/2001)

Nome e Cognome	Carica	Nomina
Emanuele Basile	Presidente	23/03/2018
Eleonora Montani	Membro Effettivo	23/03/2018
Bruno Scacchi	Membro Effettivo	23/03/2018

Organi societari Parco Tecnologico Padano S.r.l. – socio unico

Nome e Cognome	Carica	Nomina
Andrea Di Lemma	Amministratore Unico	07/03/2018
Andrea Traverso	Sindaco Unico	07/07/2015

Conclusioni

Signori Soci,

L'esercizio 2017 della Fondazione Parco Tecnologico Padano chiude con una perdita di € 1.254.722, rispetto alla perdita di € 1.792.243 dell'esercizio 2016.

La perdita della partecipata a socio unico Parco Tecnologico Padano S.r.l. è stata invece, nell'esercizio 2017, di € 3.015.473 ed ha comportato una ulteriore riduzione del patrimonio netto della Fondazione per effetto della svalutazione della partecipazione.

Sebbene l'esercizio chiuda con un risultato negativo, appare possibile ipotizzare la continuazione dell'attività aziendale, sulla base di quanto indicato nelle linee guida del progetto di ristrutturazione in corso di predisposizione. Tale manovra di ristrutturazione, infatti, prevede la prosecuzione dell'attività, in maniera indiretta, mediante la sottoscrizione di un contratto di affitto di azienda, nonché la dismissione di alcuni asset non strumentali all'attività e l'incasso di crediti e di contributi, il tutto nell'ambito di un accordo di ristrutturazione ai sensi dell'art. 182-bis l. fall., che permetterebbe la migliore *recovery* per tutto il ceto creditorio.

Si invita pertanto ad approvare il rendiconto patrimoniale ed economico dell'esercizio 2017 come formulato, rinviando le perdite all'esercizio successivo.

Lodi, 27 Giugno 2018

Il Presidente
Arch. Sara Casanova



FONDAZIONE PARCO TECNOLOGICO PADANO
RENDICONTO PATRIMONIALE-ECONOMICO ESERCIZIO 2017

<u>STATO PATRIMONIALE</u>	31.12.2017 (importi espressi in euro)	31.12.2016 (importi espressi in euro)
<u>ATTIVO</u>		
<u>B) IMMOBILIZZAZIONI</u>		
I) Immobilizzazioni immateriali nette		
Spese pluriennali progetti scientifici	€ -	€ 223.068
Diritti di Brevetto	€ 5.908	€ 12.395
Studi e ricerche	€ -	€ -
Realizzaz. Sito web	€ 649	€ 1.950
Software	€ -	€ 349
Totale immobilizzazioni immateriali nette	€ 6.557	€ 237.763
II) Immobilizzazioni materiali		
Terreni	€ 1.236.844	€ 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	€ 518.500
Attrezzatura varia	€ 20.050	€ 20.050
Mobili e arredi	€ 1.549	€ 1.549
Macchine elettroniche ufficio	€ 158.101	€ 156.352
Attrezzatura laboratorio	€ 269.262	€ 269.262
Altri beni	€ 19.163	€ 19.163
- Fondi ammortamento	-€ 1.443.910	-€ 1.219.063
Totale immobilizzazioni materiali nette	€ 2.089.456	€ 2.312.554
III) Immobilizzazioni finanziarie		
Partecipazioni	€ 1.746.844	€ 4.762.317
Versamento c/aumento capitale partecipata	€ 7.049.992	€ 7.049.992
Partecipazioni in Enti	€ 6.833	€ 6.833
Totale immobilizzazioni finanziarie	€ 8.803.669	€ 11.819.142
B) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	€ 10.899.682	€ 14.369.459
<u>C) ATTIVO CIRCOLANTE</u>		
II) Crediti esigibili entro l'esercizio successivo:		
Contributi c/esercizio di competenza	€ 1.259.014	€ 2.816.080
Crediti verso l'Erario	€ 176.352	€ 85.356
Crediti v/s clienti	€ 179.405	€ 295.501
Fatture da emettere	€ 5.756	€ 81.615
Crediti di competenza	€ 131	€ 125
Credito verso INPS per assegni famigliari	€ 28	€ 417
Crediti verso altri	€ 109.751	€ 62.898
- f.do svalutaz. Crediti da progetti	-€ 26.597	-€ 123.981
- f.do svalutaz. Crediti vs soci	€ -	-€ 400.000
Totale crediti	€ 1.703.841	€ 2.818.012
IV) Disponibilità liquide		
Depositi bancari	€ 1.230.207	€ 500
Denaro e valori in cassa	€ 64	€ 62
Totale disponibilità liquide	€ 1.230.271	€ 562
C) TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	€ 2.934.113	€ 2.818.574
<u>D) RATEI E RISCONTI</u>	€ 54.985	€ 68.322
TOTALE ATTIVITA'	€ 13.888.779	€ 17.256.355

	31.12.2017 (importi espressi in euro)		31.12.2016 (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	-€	5.253.156	-€	2.237.683
Risultato gestionale esercizi precedenti	-€	4.615.523	-€	2.823.280
Arrotondamenti	€	-	€	-
Avanzo/(disavanzo) della gestione	-€	1.254.722	-€	1.792.243
		€ 4.597.959		€ 8.868.154
 <u>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</u>				
		€ 277.395		€ 343.419
 <u>D) DEBITI CON SEPARATA INDICAZIONE DEGLI IMPORTI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO</u>				
Debiti verso banche	€	2.823.922	€	3.349.729
Debito vs fornitori	€	624.861	€	682.117
Debiti diversi	€	2.363.244	€	2.370.956
Debiti verso l'Erario	€	66.512	€	62.537
Debiti verso Enti Previdenziali	€	59.155	€	50.824
Debiti di competenza	€	65.514	€	123.110
Debito vs soc. di leasing entro			€	7.398
Debito vs istituti di credito oltre	€	1.968.546	€	1.000.000
Depositi cauzionali			€	-
		€ 7.971.754		€ 7.646.671
 <u>E) RATEI E RISCONTI</u>				
		€ 1.041.670		€ 398.111
TOTALE PASSIVITA'		€ <u>13.888.779</u>		€ <u>17.256.355</u>

	Esercizio 2017 (importi espressi in euro)		Esercizio 2016 (importi espressi in euro)		
<u>PROVENTI ED ONERI</u>					
<u>PROVENTI</u>					
<u>CONTRIBUTI</u>					
Contributi da progetti	€	995.366	€	333.629	
Contributi Fondazione Cariplo	€	-	€	-	
Contributi spese CAT.AL	€	-	€	9.254	
Contributi da Enti sostenitori	€	-	€	-	
Contributi da Enti sostenitori di competenza	€	-	€	-	
Contributi c/esercizio di competenza	€	<u>81.105</u>	€	<u>771.081</u>	
		€	1.076.472	€	1.113.964
<u>PROVENTI DIVERSI</u>					
Incrementi immobilizzazioni	€	-	€	-	
Rimborso oneri diversi	€	16.414	€	10.429	
Proventi da sponsorizzazioni	€	-	€	-	
Corrispettivi per servizi	€	-	€	-	
Rimborso personale distaccato	€	-	€	71.723	
Proventi per iscrizioni a convegni	€	-	€	-	
Proventi vari	€	4.300	€	1.839	
Sconti, abbuoni attivi e diff. attive cambi	€	<u>-</u>	€	<u>332</u>	
		€	20.715	€	84.325
<u>PROVENTI FINANZIARI</u>					
Interessi attivi c/c bancari	€	<u>3</u>	€	<u>-</u>	
		€	3	€	-
<u>PROVENTI STRAORDINARI</u>					
Sopravvenienze attive	€	<u>-</u>	€	<u>18.400</u>	
		€	-	€	18.400
<u>PROVENTI DA ATTIVITA' COMMERCIALE</u>					
Ricavi servizi diversi	€	5.053	€	650	
Corrispettivi per servizi	€	570.465	€	467.567	
Contributi di competenza	€	-	€	-	
Contributi da progetti	€	<u>-</u>	€	<u>-</u>	
		€	575.518	€	468.217
TOTALE PROVENTI		€	<u><u>1.672.707</u></u>	€	<u><u>1.684.906</u></u>

	Esercizio 2017 (importi espressi in euro)		Esercizio 2016 (importi espressi in euro)	
<u>ONERI</u>				
<u>ONERI DA ATTIVITA' TIPICA</u>				
<u>Oneri del personale</u>				
Costo del personale dipendente	€	533.254	€	769.951
Contributi previdenziali	€	171.922	€	250.906
Costi vari dipendenti	€	46.166	€	59.937
Prestito di personale	€	-	€	71.857
Accantonamento fine rapporto	€	53.000	€	58.013
Collaborazioni a progetto	€	6.080	€	45.200
Contributi previdenziali collaboratori	€	-	€	-
TFR Previdenza complementare	€	-	€	14.259
- personale dedicato attività commerciale			€	-
	€	810.421	€	1.270.123
<u>Costi per servizi</u>				
Spese progetti scientifici	€	55.000	€	38.520
Assicurazioni	€	28.291	€	25.617
Canone servizi internet	€	3.244	€	-
Consulenze tecniche	€	17.996	€	27.950
			€	-
Manutenzione attrezzatura laboratorio	€	30.729	€	58.183
Spese per lavorazioni di terzi	€	45.433	€	-
	€	180.693	€	150.270
<u>Spese d'amministrazione</u>				
Servizi per utilizzo spazi e attrezzature	€	18.291	€	4.421
Spese legali e notarili	€	6.925	€	14.457
Consulenze professionali	€	26.476	€	67.140
Elaborazione paghe	€	8.749	€	14.469
Altre spese di amministrazione	€	18.373	€	172
Compensi organo di vigilanza e sindaci	€	23.763	€	24.080
	€	102.576	€	124.739
<u>Svalutazione prudenziale crediti</u>	€	309.449	€	183.262
<u>Svalutazioni delle immobilizzazioni</u>	€	223.068	€	-
<u>Spese per organizzazione e partecipazione congressi e manifestazioni</u>	€	24.297	€	21.371
<u>Materiale di consumo per attività di ricerca</u>	€	67.075	€	156.684
<u>Spese generali</u>	€	55.103	€	131.679
<u>Oneri finanziari</u>				
Interessi passivi c/c	€	149.599	€	145.809
Altri interessi passivi			€	63
Commissioni bancarie	€	45.002	€	53.236
	€	194.602	€	199.109
<u>CANONI LOCAZIONE FINANZIARIA</u>				
Leasing macchinari e impianti	€	19.907	€	17.633
Oneri finanz. leasing	€	55	€	2.879
Noleggi	€	-	€	638
	€	19.962	€	21.150

Esercizio 2017
(importi espressi in euro)

Esercizio 2016
(importi espressi in euro)

AMMORTAMENTI

Immobilizzazioni materiali:				
Immobili e Fabbricati	€	13.675	€	13.589
Macchinari e impianti	€	26.852	€	25.823
Attrezzatura varia	€	-	€	-
Mobili e arredi ufficio	€	36	€	216
Macchine elettroniche ufficio	€	10.067	€	12.651
Attrezzatura da laboratorio in leasing	€	67.789	€	67.789
Macchinari e impianti in leasing	€	77.775	€	77.775
Altri beni	€	2.416	€	2.476
Attrezzatura laborarori	€	<u>24.736</u>	€	<u>25.953</u>
	€	223.346	€	226.273

Costi pluriennali				
Spese plur. Progetti scientifici	€	-	€	176.103
Studi e ricerche	€	-	€	-
Diritti di Brevetto	€	6.094	€	6.094
Realizzazione sito web	€	1.300	€	1.300
Programmi computers	€	<u>220</u>	€	<u>290</u>
	€	7.613	€	183.787

ALTRI ONERI

Imposte e tasse deducibili	€	856	€	962
Imposte e tasse indeducibili	€	2.792	€	2.792
Imposte e tasse di competenza dell'esercizio	€	1.119	€	-
Sopravv. Passive	€	7.980	€	6.685
Oneri passivi diversi	€	<u>45</u>	€	<u>160</u>
	€	12.792	€	10.600

Imposte anticipate	€	-	€	-
	€	-	€	-

CONTRIBUTI

Contributi alla partecipata	€	-	€	-
	€	-	€	-

RETTIFICHE DI VALORI DI ATT. FINANZIARIA

Svalutazioni di partecipazioni	€	-	€	-
	€	-	€	-

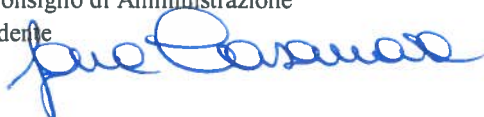
COSTI DA ATTIVITA' COMMERCIALE

Consulenze professionali e tecniche	€	1.200	€	5.167
Spese personale dipendente	€	339.554	€	109.556
Materiale di consumo ed accessori	€	65.390	€	117.411
Spese per lavorazioni di terzi	€	100.380	€	184.086
Ammortamento beni materiali	€	1.502	€	290
Ammortamento beni immateriali	€	523	€	523
Spese varie	€	17.481	€	14.422
Consulenze scientifiche e professionali	€	5.617	€	25.257
Servizi per utilizzo spazi e attrezzature	€	<u>164.785</u>	€	<u>341.391</u>
	€	696.431	€	798.103

TOTALE ONERI	€	2.927.429	€	3.477.148
AVANZO/(DISAVANZO) DELLA GESTIONE	-€	1.254.722	-€	1.792.243

TOTALE A PAREGGIO	€	1.672.707	€	1.684.906
--------------------------	---	------------------	---	------------------

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente



FONDAZIONE PARCO TECNOLOGICO PADANO

§ § §

Nota Integrativa al rendiconto patrimoniale e gestionale per l'esercizio 2017

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 2017 si è svolta regolarmente ed il contenuto della stessa è illustrato nella relazione sulla gestione.

L'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 chiude con una perdita di €. 1.254.722, rispetto alla perdita di €. 1.792.243 dell'esercizio 2016.

Al 31 dicembre 2017 la Fondazione aveva in organico 18 unità di personale, tra dipendenti a tempo indeterminato e dipendenti a tempo determinato.

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 31/12/2016 (valore netto)	Saldo al 31/12/2017 (valore netto)	Incrementi/ decrementi esercizio 2017	Ammortamento esercizio 2017
Software	349	-	-	349
Diritti di brevetto	12.395	5.907	-	6.488
Realizzazione sito web	1.950	650	-	1.300

Spese pluriennali per progetti scientifici	223.068	-	223.068	-
Immobilizzazioni immateriali nette	237.763	6.557	223.068	8.137

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali ammontano complessivamente nell'esercizio ad €. 8.137, di cui €. 523 per le immobilizzazioni dell'attività commerciale ed €. 7.613 per l'attività istituzionale.

Anche nell'esercizio 2017, in ossequio ai nuovi dettami del D. Lgs. 139/2015, non sono state iscritte capitalizzazione delle spese sostenute per progetti scientifici; era stata infatti effettuata nel corso degli esercizi precedenti una ricognizione degli *asset* immateriali, che ha portato a svalutare le spese di ricerca capitalizzate mantenendo in bilancio esclusivamente le spese capitalizzate per attività di sviluppo suscettibili di generare ricavi in futuro. Dette spese sono state completamente svalutate nell'esercizio corrente.

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 31/12/2016	Incrementi/ Decrementi	Saldo al 31/12/2017	Ammor.to dell'esercizio 2017
Terreni	1.236.844	-	1.236.844	-
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	77.775
Attrezz. Varia	20.050	-	20.050	
Mobili e arredi	1.549	-	1.549	36
Macch. elettr. ufficio	156.352	1.750	158.101	10.357
Attrezz. Laboratorio	269.262	-	269.262	25.947
Altri beni	19.163	-	19.163	2.417
Totali	3.531.617	1.750	3.533.367	224.848
F.di ammortamento	-1.219.063		-1.443.911	
Immobilizzazioni materiali nette	2.312.554		2.089.456	

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ammontano complessivamente nell'esercizio ad €. 224.848, di cui €. 1.502 per le immobilizzazioni dell'attività commerciale ed €. 223.346 per l'attività istituzionale.

Con riferimento alle voci “attrezzature di laboratorio in leasing” e “macchinari in leasing” si tratta dei contratti di locazione finanziaria stipulati nel corso dell’esercizio 2013 con la società Alba Leasing S.p.a. e relativi all’acquisto rispettivamente di attrezzatura di laboratorio e di macchinari e impianti tecnico-scientifici per cui, in ossequio al principio contabile OIC n.1, si era proceduto ad iscrivere i due 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 31.12.2017 il valore netto dei beni in leasing è rispettivamente di €. 112.982 e di €. 129.625.

Sulla base di apposito incarico, un perito indipendente nel corso del 2014, ha stimato il valore del terreno per €. 1.700.000; pertanto il patrimonio netto della Fondazione incorpora un plusvalore latente di circa €. 470.000.

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 €. 8.803.669, sono iscritte al costo e si riferiscono alla sottoscrizione del 100% del capitale sociale della controllata “Parco Tecnologico Padano S.r.l.” per €. 1.746.844, ai finanziamenti apportati in conto futuro aumento del capitale sociale per €. 7.049.992 ed a partecipazioni minori per €. 6.833.

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 €. 3.015.473.

I dati sintetici della partecipata, relativi all’ultimo bilancio chiuso al 31.12.2017 sono i seguenti:

Totale attività	€.	18.283.774
Totale passività	€.	13.697.057
Totale patrimonio netto	€.	4.586.717
Perdita dell’esercizio 2017 (già compresa nel Patrimonio Netto)	€.	- 3.015.473

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 13.075.411. Pertanto la partecipata incorpora rispetto al valore contabile un maggior valore di euro 1.164.589.

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 1.259.014** e sono relativi a finanziamenti per progetti non ancora incassati. Il fondo svalutazione crediti da progetti finanziati ammonta alla chiusura dell'esercizio ad €. 26.597.

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
MIUR: SafeEat	103.833	103.000	11.000					
MIPAAF: Innovagen				11.880	-	-	-	-
MIUR: Safe&Smart				22.188	165.446	381.712	220.854	-
Fond.Cariplo: GS-Ruse				-	-	8.320	8.320	-
Fond.Cariplo: Dance				-	-	10.258	44.838	7.473
Fond.Cariplo: Biosorg				-	-	-	17.561	-
MIUR: Clingen				-	-	-	8.730	26.345
Lay: Riso Guinea- Bissau				-	-	-	20.000	-
Fond.Cariplo: Xenomicroresist				-	-	-	7.300	21.900
Fond.Cariplo: Beetout				-	-	-	6.093	25.388
Comm.Europea: Foodintegrity				-	-	-	16.575	-
CCIAA MiLoMB: AlimentaTT				-	-	-	30.000	-
Totali	103.833	103.000	11.000	34.068	165.446	400.291	360.271	81.105

I crediti verso l'Erario, pari ad **euro 176.352**, 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 686, al credito per imposte anticipate di euro 68.030, al credito IVA per euro 95.255 e ad altri crediti di minore importo per complessivi euro 1.010.

I crediti verso clienti, pari ad **euro 179.405**, 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 5.756**.

I “crediti verso altri” sono pari ad **euro 109.751** e sono rappresentati da:

Rimborsi da ricevere (da Soci)	€.	50.336
Anticipazioni a terzi	“	115
Crediti diversi	“	59.300
Totale	€.	109.751

Le disponibilità liquide, pari ad **euro 1.230.271**, sono valutate al valore nominale e sono relative a:

Disponibilità di cassa	€.	64
Conti correnti bancari UBI Banca	€.	1.230.207
Totale	€.	1.230.271

I risconti attivi sono pari ad **euro 54.985**.

Passività:

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato esprime il debito al 31.12.2017 nei confronti dei dipendenti per il trattamento di quiescenza ed ammonta ad **euro 277.395**; la movimentazione nel corso dell’esercizio è stata la seguente:

	31.12.2016	Aumenti	Diminuzioni	31.12.2017
Fondo T.F.R.	343.419	72.391	138.415	277.395

L’accantonamento dell’esercizio corrente di euro 72.391 è riferito per euro 53.000 a personale dedicato all’attività istituzionale e per euro 19.391 a personale dedicato all’attività commerciale.

I debiti sono iscritti al loro valore nominale e sono tutti esigibili entro l’esercizio successivo ad eccezione del debito di **€. 1.968.546** verso Banca Prossima per mutuo chirografario a 5 anni stipulato nel corso del 2016 in sostituzione di affidamenti a breve.

In data 15 maggio 2018 la Fondazione Parco Tecnologico Padano, a seguito dell’apertura di n tavolo di confronto con gli Istituti di Credito, ha deliberato l’affidamento di un incarico di assistenza e consulenza legale a favore del ceto bancario nell’ambito di un progetto di ristrutturazione dei debiti ai sensi dell’art. 182-bis L.F., con l’obiettivo di addivenire alla realizzazione e successiva sottoscrizione di un accordo con il Ceto Bancario.

Debiti verso Istituti di Credito entro l'esercizio:

Banco BPM	€.	995.029
Banca Prossima	“	979.389
BCC Laudense	“	589.280
BCC Centropadana Credito Cooperativo	“	138.961
Monte Paschi Siena	“	121.263
Totale debiti vs Istituti di Credito entro l'esercizio	€.	2.823.922

Debiti verso Istituti di Credito oltre l'esercizio:

Banco BPM	€.	1.000.000
Banca Prossima	“	968.546
Totale vs Istituti di Credito oltre l'esercizio	€.	1.968.546

I debiti verso fornitori sono pari ad euro 624.861, di cui €. 281.538 per fornitori ed €. 343.323 per fatture da ricevere.

I debiti diversi, pari ad euro 2.363.244, 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 €. 2.310.240 ed a creditori diversi per €. 53.004, come riportato nelle tabelle che seguono.

Debiti diversi per progetti:

Saldo progetto Pro.Zoo	€.	551.938
Saldo progetto Gene2Farm	“	654.543
Saldo progetto Fecund	“	1.069.410
Saldo progetto Biorefill	“	78.400
Saldo progetti PTP S.r.l.	“	(44.051)
Totale debiti diversi per progetti	€.	2.310.240

Creditori diversi:

Creditori diversi	€.	6.314
Dipendenti conto paghe		46.690
Totale creditori diversi	€.	53.004

I debiti verso l'Erario per euro 66.512 sono così dettagliati:

Ritenute IRPEF dipendenti	“	64.257
Erario per ritenute d'acconto	“	900
Imposta sostitutiva su TFR	“	236
Erario per IRAP	“	1.119

Totale debiti verso l'Erario	€.	66.512
-------------------------------------	-----------	---------------

I debiti verso Enti Previdenziali per euro 59.155 si riferiscono ai debiti verso gli enti di previdenza maturati relativamente al personale dipendente.

I debiti verso il personale di competenza per euro 65.514 sono relativi a:

Debiti verso personale dipendente per ferie e permessi	“	26.829
Debiti verso personale dipendente per 14esima	“	24.086
Debiti verso personale dipendente per contributi 14esima	“	14.599
Totale verso il personale	€.	65.514

I ratei e risconti passivi per euro 1.041.670 sono determinati con il criterio della competenza temporale e si riferiscono a componenti negativi di competenza dell'anno 2017 per i ratei ed a componenti positivi di competenza dell'esercizio 2018 per i risconti; in particolare i risconti passivi si riferiscono ad incassi di contributi per progetti finanziati di competenza degli esercizi successivi, l'importo al 31.12.2017 incorpora quindi il risconto di euro 900.000 per il finanziamento di Fondazione Cariplo del progetto TEAM nell'ambito delle azioni emblematiche.

Risconti passivi	€.	1.019.478
Ratei passivi	“	22.192
Totale ratei passivi	€.	1.041.670

Composizione del Patrimonio Netto:

Il Patrimonio Netto della Fondazione al 31.12.2017 risulta così composto:

	Saldo al 31.12.2016	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	€ (2.237.683)	€ (5.253.156)
Risultati di gestione degli esercizi precedenti	€ (2.823.280)	€ (4.615.523)
Risultato di gestione dell'esercizio in corso	€ (1.792.243)	€ (1.254.722)
Riserva arrotondamenti	€ 0	€ 0
Totale	€ 8.868.154	€ 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.

La Riserva da valutazione partecipazioni registra un incremento negativo di €. 3.015.473, pari alla perdita dell'esercizio 2017 della partecipata s.r.l.

§ § §

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 **1.076.472**, di cui euro 81.105 per contributi di competenza dell'esercizio, euro 995.366 per contributi da progetti già erogati alla data del 31.12.2017.

CONTRIBUTI		
Contributi da progetti	€.	995.366
Contributi c/esercizio di competenza	“	81.105
TOTALE CONTRIBUTI	€.	1.076.472

Si riporta di seguito il dettaglio dei contributi da progetti (incassi) e dei contributi in conto esercizio di competenza (ratei) dell'esercizio 2017:

Ente/bando	Progetto/commissa	Incassi	Ratei
Commissione Europea	Progetto Fecund	€ 11.881	-
Fondazione Cariplo	Progetto Dance	-	€ 7.473
MIUR Eranet	Progetto Climgen	-	€ 26.345
Commissione Europea	Progetto Neptune	€ 153.050	-
Fondazione Cariplo	Progetto Xenomicroresist	-	€ 21.900
Fondazione Cariplo	Progetto Beetout	-	€ 25.388
Commissione Europea	Progetto Saltgae	€ 143.324	-
Fondazione Cariplo	Organizzazione meeting bando Ceres	€ 25.970	-

AGER	Progetto 4F	€ 25.142	-
Commissione Europea	Progetto OpenAgri	€ 80.000	
Lay Volunteers Int Association	Commessa Riso Kankan	€ 6.000	-
Fondazione Cariplo bando azioni Emblematiche 2018	Progetto TEAM	€ 550.000	-
Totale		€ 995.366	€ 81.105

Nell'esercizio 2017, in ossequio ai nuovi dettami del D. Lgs. 139/2015, non sono state iscritte capitalizzazione delle spese sostenute per progetti scientifici.

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 570.465**.

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 €. 810.421, i costi per servizi ammontano ad €. 180.693 e le spese di amministrazione ad €. 102.576.

Ulteriori oneri della gestione caratteristica riguardano l'acquisto di materiale di consumo per attività di ricerca pari ad €. 67.075, spese per organizzazione e partecipazione a congressi per €. 24.297 e spese generali pari ad €. 55.103.

E' stato contabilizzato l'importo di €. 309.449 a titolo di svalutazione prudenziale di crediti, mentre gli oneri finanziari ammontano ad €. 194.602 ed i canoni di locazione finanziaria ad €. 19.962.

Gli ammortamenti materiali imputabili all'attività istituzionale sono stati nel 2017 di €. 223.346 e gli ammortamenti immateriali di €. 7.613.

Altri oneri per imposte indeducibili e sopravvenienze passive ammontano ad €. 12.792.

Tra gli oneri dell'attività commerciale:

Il costo del personale è pari ad €. 339.554 mentre il canone per l'utilizzo di spazi ed attrezzatura ammonta ad €. 164.785.

Altri costi diretti sono relativi all'acquisto di materiale di consumo per l'erogazione di servizi pari ad €. 65.390, spese per lavorazione di terzi pari ad €. 100.380, consulenze scientifiche e professionali pari ad €. 5.617 e consulenze tecniche pari ad €. 1.200.

Le spese generali dell'attività commerciale ammontano ad €. 17.481 mentre gli ammortamenti sono complessivamente di €. 2.025 di cui € 1.502 per beni materiali ed €. 523 per beni immateriali.

§ § §

Imposte e tasse di competenza dell'esercizio:

E' stata accantonata l'IRAP di competenza dell'esercizio di euro 1.119, mentre l'imponibile IRES è risultato negativo.

§ § §

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	€ 10.646
Debiti	€ 10.646	€ 0

Alla data del 31.12.2017 i saldi infragruppo dei conti clienti e fornitori sono relativi alla fattura n. 288 del 31.10.2017 emessa dalla controllata alla Fondazione per rimborso oneri.

Conto economico

		Operazioni attive della Fondazione Parco Tecnologico Padano	Operazioni attive della Parco Tecnologico Padano S.r.l.
A	Ricavi da affitti	€ 0	€ 164.784
B	Rimborso oneri diversi	€ 0	€ 134.779
Totali		€ 0	€ 299.563

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 (B).

§ § §

Signori Soci, Vi invitiamo quindi ad approvare il rendiconto patrimoniale e gestionale dell'esercizio 2017 così come predisposto, con la proposta di rinviare al futuro la perdita dell'esercizio.

Lodi, 27 Giugno 2018

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 2017**

All'Assemblea dei Soci della Fondazione Parco Tecnologico Padano

PREMESSA

Il Collegio dei Revisori, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, 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 20 luglio 2018.

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 2017 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 è stato acquisito in data **20 luglio 2018** il documento denominato *"Parco Tecnologico Padano Srl e Fondazione Parco Tecnologico Padano – Information memorandum"* dove vengono illustrate le linee guida per il progetto di ristrutturazione industriale e finanziaria dell'Ente, elaborato con l'assistenza degli advisors legali e finanziari.

Tale documento prevede il progetto di dismissione del complesso immobiliare in favore del CREA , la prosecuzione delle attività in capo alla NewCo *PTP Science Park Scari* mediante affitto di rami aziendali .

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 4, c.c.

I risultati della revisione legale del bilancio sono contenuti nella Relazione del Revisore legale dott. Andrea Traverso, dove sono evidenziate le riserve analizzate.

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e preso atto del "Progetto di Ristrutturazione" consegnato dagli Amministratori, il Collegio propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, fatto salvo il verificarsi del buon esito delle condizioni elencate nel "Piano".

Lodi, 23 luglio 2018

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 2017. 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 contenute 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 1 giugno 2017.

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 2017.
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 2017.
5. A titolo di richiamo di informativa, segnaliamo quanto descritto nella introduzione alla "Relazione al rendiconto patrimoniale e gestionale esercizio 2017" 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.

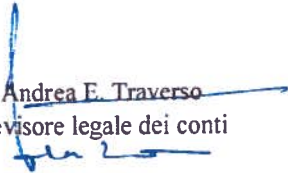
Gli Amministratori, nella Relazione suddetta, hanno descritto le azioni intraprese per farvi fronte, in particolare hanno illustrato le linee guida per la ristrutturazione industriale e finanziaria della Fondazione in uno specifico documento "Parco Tecnologico Padano Srl e Fondazione Parco Tecnologico Padano – Information memorandum" a data 20 luglio 2018.



Tale documento recepisce le considerazioni espone nel "Business Plan 2018 – 2022 del PTP Science Park Scarl" illustrato nella determina dell'Amm.re Unico della controllata PTP Srl in data 15 maggio 2018 ed esposto altresì nella seduta del Consiglio di amministrazione della Fondazione PTP in pari data; documentazione che recepisce altresì il "Progetto di dismissione del complesso immobiliare del Parco in favore del CREA" successivamente trattato nella determina dell'Amm.re Unico della controllata PTP Srl in data 27 giugno 2018 nonché esposto nella seduta del Consiglio di amministrazione della Fondazione PTP in pari data.

Gli Amministratori ritengono che l'esecuzione di quanto indicato nel progetto di cui sopra consenta la prosecuzione dell'attività nell'ambito di un piano di ristrutturazione ex art. 182 bis l. fall. e quindi tale da fornire le condizioni utili ed indispensabili a superare le criticità oggi in essere sopra e conseguentemente dotare la Fondazione di una struttura patrimoniale e finanziaria coerente con le linee definite in tale progetto e pertanto, anche in considerazione delle assunzioni ivi contenute, gli Amministratori hanno redatto il bilancio nella prospettiva della continuità aziendale.

Milano, 20 luglio 2018


Andrea E. Traverso
Revisore legale dei conti