

INNOVHUB STAZIONI SPERIMENTALI PER L'INDUSTRIA
AZIENDA SPECIALE DELLA CAMERA DI COMMERCIO DI MILANO

Verbale di riunione n. 145

Il giorno 23 febbraio 2018 alle ore 10,00 si è riunito, a seguito di regolare convocazione il Collegio dei Revisori dei Conti di Innovhub Stazioni Sperimentali per l'Industria, presso gli uffici del Ministero dello Sviluppo Economico, in Roma via Sallustiana, 53 con il seguente ordine del giorno:

- 1) espressione del parere sul bilancio d'esercizio 2017
- 2) varie ed eventuali

Sono presenti:

Dott.ssa Maria Beatrice Piemontese, presidente

Dott.ssa Cristina Nava, componente

Dott. Vincenzo Passavanti, componente.

Alla riunione partecipano il Dott. Carlo Acceso, responsabile amministrativo di Innovhub.

Il Collegio esamina la documentazione relativa al bilancio d'esercizio 2017 e redige la seguente relazione che forma parte integrante del presente verbale.

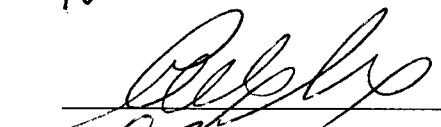
La riunione termina alle ore 16,00

Letto, approvato e sottoscritto.

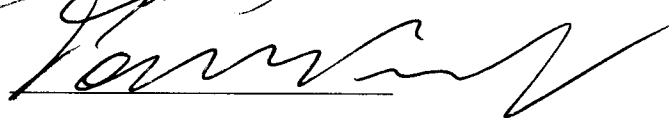
Dott.ssa Maria Beatrice Piemontese



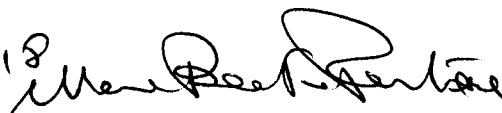
Dott.ssa Cristina Nava



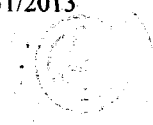
Dott. Vincenzo Passavanti



Il presente verbale è letto e approvato e viene successivamente alla relazione al bilancio d'esercizio 2017. Roma 23.2.2018



ANNULLATO



**RELAZIONE AL BILANCIO D'ESERCIZIO 2017 DI
INNOVHUB STAZIONI SPERIMENTALI PER L'INDUSTRIA
AZIENDA SPECIALE DELLA CAMERA DI COMMERCIO DI MILANO**

Il Bilancio d'esercizio dell'Azienda Speciale "Innovhub Stazioni Sperimentali per l'Industria" per l'esercizio 2017 è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa. Ai sensi di quanto previsto dall'articolo 68 del D.P.R. 02.11.2005 n. 254, l'Azienda ha predisposto anche la Relazione sulla Gestione, nella quale sono stati evidenziati i risultati ottenuti nel corso dell'esercizio, in relazione ai progetti e alle attività realizzate dall'Azienda in funzione degli obiettivi assegnati dal Consiglio Camerale.

Il Collegio dà atto che il bilancio è stato redatto sulla base degli schemi di cui all'art. 68 del D.P.R. 02.11.2005 n. 254 (Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio), ed in tale forma verrà sottoposto all'approvazione dell'Organo di Amministrazione.

Il Collegio procede alla verifica del Bilancio in relazione alla corrispondenza dei dati contabili ed alle risultanze delle verifiche periodiche eseguite nel corso dell'anno 2017. Nel corso dell'esercizio in esame il Collegio ha proceduto al controllo sulla regolare tenuta della contabilità e dell'amministrazione e ha vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo, partecipando alle riunioni dell'Organo di Amministrazione ed effettuando le dovute verifiche previste dallo Statuto e dal Codice Civile.

I libri contabili sono tenuti secondo le modalità prescritte dalla legge.

R
CF

ANNULLATO

Il Collegio procede all'esame dei documenti e all'analisi dei prospetti di bilancio da cui emergono le seguenti risultanze

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	VALORE AL 31.12.2017	VALORE AL 31.12.2016	DIFFERENZA
IMMOBILIZZAZIONI	17.303.021,00	15.966.501,71	8,37%
RIMANENZE	1.224.436,49	1.604.998,88	-23,71%
CREDITI DI FUNZ.	3.966.356,62	4.640.641,47	-14,53%
di cui CREDITI VERSO CCIAA	-	28.400,00	-100,00%
DISPONIBILITA' LIQUIDE	18.990.350,89	18.385.962,72	3,29%
RATEI E RISCONTRI ATTIVI	172.678,10	91.051,95	89,65%
TOTALE ATTIVO	41.656.843,10	40.689.156,73	2,38%

PASSIVITA'	VALORE AL 31.12.2017	VALORE AL 31.12.2016	DIFFERENZA
PATRIMONIO NETTO	31.378.121,67	29.671.202,77	5,75%
TFR	4.138.378,93	4.203.331,65	-1,55%
DEBITI DI FUNZIONAMENTO	4.941.305,02	5.496.443,46	-10,10%
FONDO RISCHI ED ONERI	741.798,15	747.623,85	-0,78%
RATEI E RISCONTI PASSIVI	457.239,33	570.555,00	-19,86%
TOTALE PASSIVO	41.656.843,10	40.689.156,73	2,38%

In relazione alle componenti principali dello Stato Patrimoniale, si evidenzia quanto segue.

Handwritten signatures and initials:
 A large stylized signature, possibly "GA", and other initials "AR" and "R" are present in the bottom right corner.

ANNULLATO



ATTIVITÀ

Le Immobilizzazioni, complessivamente pari a € 17.303.021,00, sono costituite da *immobilizzazioni immateriali* per un ammontare di € 28.604,90, da *immobilizzazioni materiali* per € 12.275.519,93 e da *immobilizzazioni finanziarie* per € 4.998.896,17.

Le *immobilizzazioni immateriali* sono iscritte al costo storico di acquisizione, quelle *materiali* al costo di acquisto.

Le *immobilizzazioni finanziarie* sono pari € 4.998.896,17 e sono costituite da titoli per € 4.340.105,00 e da una polizza assicurativa di investimento di € 658.971,17 stipulata, con decorrenza 1 gennaio 1999, con UNIQA Assicurazioni accesa sul plafond del TFR dei dipendenti in forza alla ex Stazione Sperimentale Combustibili.

ATTIVO CIRCOLANTE

Le *rimanenze* ammontano a € 1.224.436,49 e si riferiscono a materie prime relative al funzionamento dell'attività dei laboratori e alle quote di commesse in corso di esecuzione concernenti i progetti in corso.

I *crediti di funzionamento* sono così distinti:

- *crediti verso organismi e istituzioni nazionali e comunitari*, pari ad € 20.988,24 relativi alle quote di contributi di competenza dell'esercizio in funzione dello stato d'avanzamento dei singoli progetti che l'Azienda vanta nei confronti dei diversi soggetti finanziatori quali la Regione Lombardia e la Fondazione Cariplo.

- *crediti fiscali e previdenziali* pari ad € 174.046,74, tra cui € 21.142,32 per ritenute fiscali su interessi dei conti correnti e investimenti finanziari, € 20.154,97 relativi a

ANNULLATO



istanza di rimborso IRES relativa a precedenti esercizi; € 61.659,12 per credito verso INPS relativo al fondo di trattamento fine rapporto di un dipendente erogato nel mese di dicembre 2017 e recuperato in sede di versamento dei tributi erariali e previdenziali nel mese di gennaio 2018, Euro 26.446,98 per credito IVA. L'ammontare ricomprende anche un credito IRAP pari a Euro 41.688,00 a seguito di maggiori acconti versati.

- *crediti verso clienti* derivanti da fatture già emesse nell'esercizio 2017 e relative allo svolgimento delle attività aziendali (attività di consulenza, di svolgimento di analisi e corsi di formazione). L'importo di detti crediti ammonta ad € 1.689.208,78 al netto del relativo fondo svalutazione crediti pari a € 189.325,30.

- *crediti diversi* per € 23.647,98 sono riferiti per la maggior parte a crediti per anticipi effettuati verso il personale dipendente per l'acquisto di abbonamenti annuali e mensili relativi ai mezzi di trasporto previsto nell'accordo integrativo.

- *crediti per fatture da emettere* che ammontano ad € 574.358,06 e si riferiscono a prestazioni di servizi rese nel corso del 2017, non ancora fatturate. Si tratta principalmente di prestazioni relative ad analisi di laboratorio effettuate. Ad oggi risultano emesse fatture per € 385.219,06.

- *crediti verso contribuenti*, pari a € 1.481.333,61, si riferiscono ai crediti per contributi industriali che l'azienda riceve dai soggetti obbligati in forza delle norme vigenti, definiti dal CDA nella riunione del 23 novembre 2016 ed approvati dal Mise. Tale credito è esposto al netto del fondo svalutazione pari a € 2.102.962,51.

Il collegio prende atto che risultano emessi i ruoli per la ex stazione sperimentale carta e per la ex stazione sperimentale Oli e grassi con riferimento all'anno 2017; per la ex

ANNULLATO

stazione sperimentale Combustibili risultano essere state inviate le relative richieste di pagamento. Il collegio si riserva nella prossima riunione la verifica degli importi effettivamente incassati.

Le **disponibilità liquide** al 31.12.2017 sono pari a € 18.990.350,89 e sono rappresentate dal saldo dei conti correnti bancari pari a € 18.989.246,87 e dalle giacenze di cassa di € 1.104,02. In proposito, il Collegio verifica la corrispondenza dei saldi evidenziati in contabilità e dichiarati dall'istituto cassiere.

I **Ratei e Risconti Attivi** ammontano a € 172.678,10 di cui € 68.616,06 si riferiscono a quote di costo non di competenza dell'esercizio 2017, per le quali si è già verificata la manifestazione numeraria ma non quella economica e per € 104.062,04 a quote di interessi attivi afferenti le somme depositate sui conti correnti bancari e gli investimenti finanziari in essere di competenza dell'esercizio 2017, per i quali si è già verificata la manifestazione economica ma non quella numeraria.

PASSIVITÀ

Il **Patrimonio Netto**, il cui valore è pari a € 31.378.121,67, è costituito dal:

- **fondo di dotazione patrimoniale** delle ex Stazioni Sperimentali per € 26.523.231,43;
- **fondo acquisizioni patrimoniali** per € 1.772.234,00; il consiglio della Camera di Commercio di Milano, con delibera n. 4 del 30/03/2015, ha stabilito che gli avanzi degli anni 2011, 2012 e 2014 (per un totale di € 1.772.234,00) fossero destinati ad investimenti dell'Azienda. ;
- **fondo per la realizzazione di attività e progetti** per € 687.584,11. L'ammontare presente nel fondo è relativo al risultato economico dell'esercizio 2015 che, il consiglio



ANNULLATO

della Camera di Commercio di Milano, con delibera n. 5 del 26/04/2016, ha destinato alla realizzazione di attività e progetti finalizzati allo sviluppo scientifico e tecnologico dei settori di riferimento di Innovhub. Con la Fondazione Cariplo l'azienda ha pubblicato un bando congiunto di finanziamento per le attività di ricerca integrata sulle biotecnologie industriali e sulla bioeconomia in relazione al quale sono in corso le attività propedeutiche all'erogazione dei contributi ai soggetti beneficiari.

- **fondo per lo sviluppo di percorsi professionali** per € 671.500,62. L'ammontare del fondo è relativo al risultato economico dell'esercizio 2016, che il Consiglio della Camera di Commercio di Milano, con delibera n. 3 del 26/04/2017 ha destinato alla promozione di iniziative finalizzate allo sviluppo scientifico e tecnologico dei settori industriali, da attuarsi tramite percorsi professionali di elevato profilo anche per mezzo di borse di dottorato. Nel corso del 2017 sono state sottoscritte convenzioni in tal senso con l'Università degli Studi di Pavia, Udine, Firenze, Milano Bicocca, dell'Insubria e con il Politecnico di Milano; risultano erogati contributi per € 16.652,61.

- **risultato di esercizio 2017** per € 1.723.571,51.

Il **Fondo di Trattamento di Fine Rapporto** è pari ad € 4.138.378,93 ed è stato definito nel rispetto delle norme vigenti, tenendo conto di quanto di spettanza ai dipendenti in forza all'Azienda al 31.12.2017.

Si dà evidenza delle movimentazioni del fondo durante l'esercizio 2017.

Handwritten signatures in black ink, appearing to be initials or names, located at the bottom right of the page.

ANNULLATO

Descrizione	Saldo al 31/12/2016	Utilizzi e anticipazioni	Accantonamento esercizio Quota TFR	TFP 0,50	Destinazione TFR a fondi pensione	Destinazione TFR a Fondo INPS	Rivalutazione TFR destinazione Azienda (netto imposta sostitutiva)	Saldo al 31/12/2017
Fondo TFR	4.203.331,65	243.635,54	492.389,26	27.100,92	256.815,11	101.173,44	71.383,03	4.138.378,93

I **debiti di funzionamento**, sono pari ad € 4.941.305,02 e risultano così dettagliati:

- *debiti verso fornitori*: € 1.025.607,71; l'importo si riferisce alle fatture emesse dai fornitori per l'acquisto di beni o le prestazioni di servizi rese.
- *debiti per fatture da ricevere*: € 631.651,34. L'importo si riferisce agli acquisti di beni o alle prestazioni di servizi di competenza dell'esercizio 2017.
- *debiti tributari e previdenziali*: € 1.165.210,93 di cui € 902.092,97 sono relativi principalmente alle trattenute operate sulle retribuzioni del mese di dicembre 2017, agli oneri previdenziali relativi al rateo quattordicesima, al monte ferie e al tributo 1040. La voce include, inoltre, il debito relativo all'imposta sostitutiva TFR pari a € 3.939,39 e i debiti verso l'Erario per IRES da versare pari a € 257.790,00 a seguito del computo del carico fiscale per l'esercizio 2017, il debito verso l'Erario per il versamento dell'imposta di bollo virtuale pari a € 664,00, il debito verso INAIL pari a € 724,57.
- *debiti verso dipendenti*: € 928.959,72, detta voce comprende la somma stanziata per il premio di risultato dell'esercizio 2017 pari a € 336.635,86 e il computo del rateo quattordicesima mensilità di competenza dell'esercizio 2017 pari a € 209.506,41. E' anche ricompreso l'importo di € 382.817,45 riferito al totale monte ferie-rol maturate e non godute alla data del 31.12.2017.

ANNULLATO



- *debiti diversi*: € 473.719,90; la voce fa riferimento per € 465.999,99 a debiti per aggr verso i concessionari per la riscossione dei contributi di natura industriale. A tal proposito si evidenzia che il costo di riscossione stimato è pari a circa il 2% dell'ammontare del ruolo stesso. In detto importo sono, inoltre, compresi Euro 403,76 per debiti verso dipendenti inerenti trasferte per motivi di servizio e Euro 7.316,15 inerenti a ritenute di garanzia applicate su contratti di fornitura.

- *clienti c/anticipi*: € 716.155,42; la voce è composta dalle somme ricevute dai soggetti finanziatori a titolo di acconto per la gestione dei progetti finanziati.

Il **Fondo per rischi e oneri** la cui consistenza ammonta a € 741.798,15 risulta così composto:

- € 499.497,52 relativi a possibili debiti previdenziali derivanti delle maggiori aliquote applicate ai dipendenti delle ex Stazioni Sperimentali a seguito della loro soppressione.

L'Azienda, dopo aver acquisito il parere motivato da parte avvocato giuslavorista, ritiene sia necessario mantenere tale fondo ancora in essere.

- € 242.300,63 di cui € 235.600,00 riferiti alla possibile corresponsione di indennità a favore del personale statale assegnato ad Innovhub relativamente al periodo Agosto 2013 - Dicembre 2017 e € 6.700,63 quale residuo del fondo rischi generico accantonato dalla ex Stazione Sperimentale Oli e Grassi nell'esercizio 2007. Nel corso dell'esercizio 2017 il fondo rischi è stato in parte utilizzato in seguito alla soccombenza dell'azienda nel giudizio di secondo grado relativo a una controversia concernente il rifacimento dell'impianto di raffrescamento della sede di via G. Colombo 79 e alla sua conseguente

ANNULLATO

condanna a rifondere alle controparti spese legali e di consulenza tecnica per un totale di Euro 25.825,70.

I *ratei e risconti passivi* ammontano complessivamente a € 457.239,33 e si riferiscono, quasi interamente, a quote di ricavo per le quali è già occorsa la manifestazione numeraria ma non quella economica; in particolare ci si riferisce alla quota di affitto in conto lavori anticipati dal Politecnico di Milano e ripartita per competenza nei diversi anni fino alla scadenza del contratto di locazione fissata al 2021.

CONTO ECONOMICO

A. RICAVI ORDINARI	VALORE AL 31.12.2017	VALORE AL 31.12.2016	DIFFERENZA
RICAVI PROPRI	16.440.190,72	15.112.880,43	8,78%
CONTRIBUTO C.C.I.A.A. MILANO	-	142.000,00	-100,00%
TOTALE RICAVI ORDINARI	16.440.190,72	15.254.880,43	7,77%

COSTI	VALORE AL 31.12.2017	VALORE AL 31.12.2016	DIFFERENZA
B. COSTI DI STRUTTURA	14.682.345,31	14.477.483,94	1,42%
C. COSTI ISTITUZIONALI	545.799,81	602.286,16	-9,38%
D. RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	196.441,73	244.931,96	-19,80%
E. RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	315.084,18	268.110,94	17,52%
AVANZO DI ESERCIZIO (A-B-C+D+E)	1.723.571,51	688.153,23	150,46%

Le componenti principali del Conto Economico sono le seguenti.

RICAVI

I *ricavi propri* ammontano ad € 16.440.190,72 e registrano un incremento del 7,77% rispetto all'anno 2016.

Handwritten signatures and initials:
 [Signature] [Signature] [Signature]

ANNULLATO



Le voci più significative sono rappresentate dai proventi da servizi, dalle quote di ricavo derivanti dall'avanzamento dei progetti in essere e dai contributi di natura industriale e sulle importazioni. Significativo l'incremento della voce "proventi da servizi" a seguito del numero maggiore di analisi effettuate e della voce "contributi regionali o da altri enti pubblici" motivato dall'assegnazione di nuovi progetti da parte della Regione Lombardia e Fondazione Cariplo.

COSTI

I *costi di struttura* ammontano complessivamente ad € 14.682.345,31. Le componenti principali sono:

- *spese per organi istituzionali*, che ammontano ad € 32.780,29; tale voce evidenzia un incremento del 6,54%, rispetto al 2016 a seguito di maggiori oneri legati ai rimborsi spese per gli organi.

- *costo del personale*, comprensivo dei contributi previdenziali, dell'accantonamento TFR e delle altre spese accessorie, che è pari a € 9.037.756,76. Alla data del 31/12/2017 il personale in forza all'azienda consta di 150 unità a tempo indeterminato; rispetto al 2016 la voce ha subito una contrazione di 8 unità pari a - 3,32%.

- *costi di funzionamento* per un totale di € 4.080.672,83, comprendono le spese per prestazione di servizi, le spese per il godimento di beni di terzi e gli oneri diversi di gestione; la voce presenta un incremento del 19,25% rispetto al 2016 dovuta principalmente al maggior carico fiscale dell'esercizio 2017 ammontante a € 703.630,00.

ANNULLATO



- *ammortamenti e accantonamenti* pari ad € 1.531.135,43 di cui:
- € 1.485.975,01 per ammortamenti sulle immobilizzazioni materiali e immateriali effettuati sulla base delle aliquote fiscali;
- € 25.160,42 per accantonamento al fondo svalutazione crediti pari allo 0,5% della massa dei crediti commerciali e industriali;
- € 20.000,00 per accantonamento al fondo rischi per le somme potenzialmente erogabili per il 2017 per trattamento accessorio al personale statale in servizio presso Innovhub a seguito della soppressione delle Stazioni Sperimentali.

I *costi istituzionali*, pari ad € 545.799,81, sono relativi ai costi sostenuti per lo svolgimento delle attività e dei progetti descritti nella relazione sulla gestione, in coerenza con gli obiettivi assegnati dalla Camera di Commercio Milano Monza Brianza Lodi.

La *gestione corrente* chiude con un avanzo di € 1.723.571,51

Il risultato della *gestione finanziaria*, pari ad € 196.441,73, deriva principalmente dai proventi finanziari maturati sugli investimenti che l'Azienda ha realizzato.

La *gestione straordinaria* presenta un saldo positivo di € 315.084,18, da imputarsi prevalentemente per € 117.468,20 a proventi straordinari concernenti le quote di ricavo derivanti da progetti finanziati gestiti e conclusi in precedenti esercizi, come specificati nell'allegato n. 1 alla nota integrativa, per € 105.469,36 per risparmi conseguiti sull'erogazione del premio di produttività al personale dipendente per l'anno 2016; per € 11.763,00 quale maggior importo accertato a seguito dell'emissione dei ruoli per la

ANNULLATO

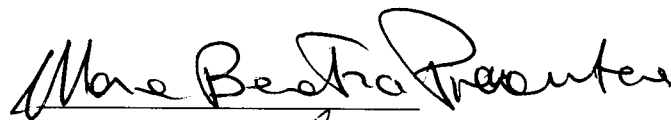
riscossione di contributi di natura industriale inerenti l'Area Carta relativamente agli esercizi 2015 e 2016.

Il conto economico chiude con un *avanzo di esercizio* pari a € 1.723.571,51 in merito al quale il Consiglio Camerale, ai sensi dell'art. 66 comma 2 del D.P.R. n. 254/2005, dovrà adottare le necessarie determinazioni.

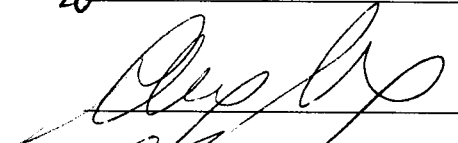
Si evidenzia che l'art. 65 comma 2 D.P.R. n. 254/2005 prevede che le Aziende Speciali perseguano l'obiettivo di assicurare, mediante l'acquisizione di risorse proprie, almeno la copertura dei costi strutturali. Ai fini della verifica della capacità di autofinanziamento dell'Azienda Speciale, in base alla circolare del MISE n. 3612/C del 26/07/2007 occorre confrontare, i ricavi propri, al netto del contributo camerale, con i costi di struttura legati al funzionamento dell'Azienda Speciale e non anche quelli sostenuti per la realizzazione dell'attività istituzionale. A tal riguardo si rileva che i costi di struttura imputati in bilancio ammontano a € 14.682.345,31 e i ricavi propri pari a € 16.440.190,72.

Per le considerazioni sopra esposte, il Collegio dei Revisori esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio d'esercizio 2017.

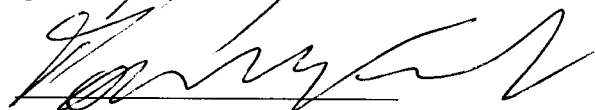
Dott.ssa Maria Beatrice Piemontese



Dott.ssa Cristina Nava



Dott. Vincenzo Passavanti



ANNULLATO