

## **Seduta del Consiglio di Amministrazione della Fondazione INPHOTEC del 27.06.2019**

Alle ore 11.00 del 27 giugno 2019 si è riunito il Consiglio di Amministrazione della Fondazione INPHOTEC presso la sede dell'Istituto di Tecnologie della Comunicazione, dell'Informazione e della Percezione (TeCIP) della Scuola Superiore Sant'Anna, Via Giuseppe Moruzzi 1, 56124 Pisa, per discutere il seguente Ordine del Giorno:

1. Comunicazioni:
  - 1) Dimissioni Prof. Riccardo Pietrabissa;
  - 2) Dimissioni Prof.ssa Elisabetta Montanaro;
  - 3) Trattativa con "Cam graphics" Spin-Off università di Cambridge;
  - 4) Adesione Rete IT Fab;
2. Approvazione del verbale della seduta precedente;
3. Bilancio consuntivo esercizio finanziario 2018 – esame;
4. Budget previsionale economico-finanziario esercizio 2019 – Relazione sull'andamento della gestione – esame;
5. Scuola Superiore Sant'Anna – Istituto TeCIP – Bozza verbale di consegna attrezzature acquistate sul Progetto "FELIX";
6. Varie ed eventuali.

Sono presenti il Prof. Severino Zanelli – Vice-Presidente, la Prof.ssa Elisabetta Montanaro ed il Prof. Riccardo Pietrabissa, è collegato in teleconferenza il Presidente Prof. Giancarlo Prati. E' assente giustificata la Prof.ssa Maria Chiara Carrozza. Partecipano alla seduta il Direttore Generale dr. Massimo Gentili ed il Collegio dei Revisori con il Presidente dr. Antonio Caruso ed i componenti del Collegio dr. Andrea Patassini e dr.ssa Paola Deiana. Partecipano altresì alla seduta il dr. Michele Froli, dottore commercialista, consulente della Fondazione ed il Prof. Piero Castoldi.

Attivato il collegamento telefonico con il Presidente Prof. Prati, il Prof. Zanelli lo saluta e lo ringrazia della presenza a nome di tutti i partecipanti alla riunione, formulando altresì gli auguri di pronta guarigione. Il Prof. Prati saluta i presenti, ringraziando a sua volta per le manifestazioni di affetto ricevute.

Il Vice-Presidente comunica di aver invitato alla riunione la Rettrice della Scuola Sant'Anna, Prof.ssa Sabina Nuti che però non è potuta intervenire in quanto impegnata nell'incontro con i componenti dell'Advisory board della Scuola.

Presiede la seduta il Prof. Severino Zanelli, svolge le funzioni di Segretario ai sensi dell'art. 11 c. 6 dello Statuto il Direttore generale dr. Massimo Gentili. Coadiuvato il Segretario il dr. Stefano Manetti, responsabile amministrativo della Fondazione. Constatato da parte del Presidente il raggiungimento del numero legale, la seduta ha inizio.

In avvio di seduta il Prof. Zanelli propone di inserire un punto nelle comunicazioni, relativo alle sue dimissioni da Vice-Presidente della Fondazione, propone altresì di modificare l'ordine di discussione degli argomenti all'OdG anticipando la discussione dei punti 4) e 5) rispetto al punto 3). I Consiglieri all'unanimità approvano la proposta del Prof. Zanelli.

L'ordine del giorno della seduta risulta pertanto essere il seguente:

1. Comunicazioni:
  - 1) Dimissioni Prof. Riccardo Pietrabissa;
  - 2) Dimissioni Prof.ssa Elisabetta Montanaro;
  - 3) Dimissioni Prof. Severino Zanelli;
  - 4) Trattativa con "Cam graphics" Spin Off Università di Cambridge;
  - 5) Adesione Rete IT Fab;

2. Approvazione del verbale della seduta precedente;
3. Budget previsionale economico-finanziario esercizio 2019 – Relazione sull’andamento della gestione – esame;
4. Scuola Superiore Sant’Anna – Istituto TeCIP – Bozza verbale di consegna attrezzature acquistate sul Progetto “FELIX”;
5. Bilancio consuntivo esercizio finanziario 2018 – esame;
6. Varie ed eventuali.

Il Consiglio passa quindi alla discussione degli argomenti iscritti all’OdG.

... o m i s s i s ...

**5. Bilancio consuntivo esercizio finanziario 2018 - esame;**

Il Presidente sottopone all’esame del Consiglio di amministrazione i documenti che compongono il Bilancio consuntivo dell’esercizio 2018 e precisamente:

- Relazione del Presidente;
- Situazione patrimoniale;
- Situazione economica;
- Nota integrativa;
- Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

Il Prof. Zanelli, dopo aver riassunto in sintesi i risultati della gestione dell’esercizio 2018, primo della Fondazione ed aver letto la propria relazione cede la parola ai Consiglieri per la discussione.

Si apre un’ampia discussione sui dati risultanti sia dal conto economico che dalla situazione patrimoniale 2018 che evidenziano importanti perdite. I punti in discussione sono relativi soprattutto al valore degli ammortamenti ed alla valorizzazione delle rimanenze finali.

Preso atto di quanto evidenziato anche dal Prof. Prati con la lettera in data 11 giugno 2019 allegata (**Allegato “B”**), riguardo alla necessità di acquisire ulteriori elementi riguardo a questi valori, il CdA decide di sospendere la seduta e di riprenderla alle ore 11,00 del giorno 9 luglio 2019.

La seduta è sospesa alle ore 15,00

Il Segretario  
F.to Dr. Massimo Gentili

Il Presidente  
F.to Prof. Severino Zanelli

.....

Alle ore 11.00 del giorno 9 luglio 2019 si è riunito il Consiglio di Amministrazione della Fondazione INPHOTEC presso la sede dell’Istituto di Tecnologie della Comunicazione, dell’Informazione e della Percezione (TeCIP) della Scuola Superiore Sant’Anna, Via Giuseppe Moruzzi 1, 56124 Pisa, per riprendere l’esame dei documenti che compongono il Bilancio consuntivo dell’esercizio finanziario 2018.

Sono presenti: il Prof. Severino Zanelli – Vice-Presidente e sono collegati in teleconferenza, il Presidente Prof. Giancarlo Prati, la Prof.ssa Elisabetta Montanaro ed il Prof. Riccardo Pietrabissa. E’ assente giustificata la Prof.ssa Maria Chiara Carrozza.

Partecipano alla seduta collegati in teleconferenza, il Direttore Generale dr. Massimo Gentili ed i componenti del Collegio dei Revisori dr. Andrea Patassini e dr.ssa Paola Deiana. E’ assente giustificato il Presidente del Collegio dr. Antonio Caruso. Partecipa altresì alla seduta il dr. Michele Froli, dottore commercialista, consulente della Fondazione.

Attivato il collegamento telefonico con il Presidente Prof. Prati, con i consiglieri Prof.ssa Elisabetta Montanaro e Prof. Riccardo Pietrabissa, con i componenti del Collegio dei Revisori dr. Andrea Patassini e dr.ssa Paola Deiana e con il Direttore Generale dr. Massimo Gentili, il Prof. Zanelli saluta i presenti.

Presiede la seduta il Prof. Severino Zanelli, svolge le funzioni di Segretario ai sensi dell'art. 11 c. 6 dello Statuto il Direttore generale dr. Massimo Gentili. Coadiuvato il Segretario il dr. Stefano Manetti, responsabile amministrativo della Fondazione. Constatato da parte del Presidente il raggiungimento del numero legale, la seduta ha inizio.

In avvio di seduta il Prof. Zanelli, considerato che il dr. Gentili ha trasmesso la Relazione sull'andamento della gestione del primo semestre 2019 aggiornata con i valori del patrimonio e degli ammortamenti contenuti nel Consuntivo 2018, propone di inserirne il suo esame all'ordine del giorno.

L'ordine del giorno della seduta risulta pertanto essere il seguente:

- Bilancio consuntivo esercizio finanziario 2018 – esame;
- Budget previsionale economico-finanziario esercizio 2019 – Relazione sull'andamento della gestione – esame;

I Consiglieri all'unanimità approvano la proposta del Prof. Zanelli.

Il Consiglio passa quindi alla discussione degli argomenti iscritti all'OdG.

#### **- Bilancio consuntivo esercizio finanziario 2018 – esame;**

Il Prof. Zanelli, ricorda che il giorno 27 giugno il Consiglio di amministrazione ha sospeso l'esame del Consuntivo 2018 al fine di verificare alcuni dati fondamentali, di seguito riepilogati:

- opportunità di iscrivere a bilancio, un valore delle attrezzature della Fondazione diverso ed inferiore rispetto a quello indicato nel Bilancio preventivo approvato nella seduta del mese di maggio 2018. Tale azione si è resa necessaria a seguito della rilevante diversità tra l'importo delle attrezzature dichiarato nell'atto costitutivo della Fondazione e quello iscritto negli atti contabili della Scuola, fatto evidenziato anche dal Presidente con la lettera inviata ai Consiglieri di amministrazione in data 11 giugno scorso;
- riflessi di tale operazione sul valore degli ammortamenti;
- determinazione delle effettive rimanenze finali provenienti dai soli acquisti effettuati nel corso del 2018 dalla Fondazione.

Dopo aver riassunto il lavoro di approfondimento svolto dai dottori Froli, Gentili e Manetti, cede la parola al dr. Froli per l'illustrazione.

Il dr. Froli ricorda al Consiglio che nel Bilancio preventivo approvato nella seduta del mese di maggio 2018, le immobilizzazioni immateriali (consistenti nelle attrezzature e arredamento tecnico del precedente centro tecnologico della Scuola Sant'Anna operante presso l'Istituto TeCIP) sono state iscritte al valore di € 5.486.149,08 risultante dalla perizia giurata allegata all'atto costitutivo e di conseguenza il valore di competenza degli ammortamenti è stato stimato in € 250.000,00 utilizzando un'unica aliquota media e riparametrando il valore così ottenuto su undici mesi.

A seguito della richiesta di approfondimento manifestata dal CdA è stato avviato un confronto ed un intenso scambio di dati con l'Area Contabilità e Bilancio e con gli altri Uffici della Scuola. A conclusione del lavoro è stato determinato il valore delle Immobilizzazioni immateriali che è il risultato del valore residuo dei beni trasferiti alla Fondazione, al netto delle quote di ammortamento di ogni singolo bene applicate dalla Scuola, al quale sono stati aggiunti i beni durevoli acquistati dalla Fondazione nel corso dell'esercizio 2018.

Il valore degli ammortamenti è stato calcolato sulla base del nuovo importo delle Immobilizzazioni ed è stato ridotto del 50%, in considerazione dell'utilizzo ridotto delle apparecchiature nel primo anno di attività, avvalendosi di tale possibilità, prevista al secondo comma dell'art. 2426 del C.C.

Riguardo alla valorizzazione del magazzino il dr. Gentili riferisce che il dato è stato ottenuto inserendo nel registro solamente i beni acquistati e consegnati in corso di anno, rimasti inutilizzati al 31 dicembre.

Esaurita l'illustrazione del lavoro svolto il Presidente apre la discussione dando la parola al Prof. Prati.

Il Prof. Prati si complimenta per il lavoro svolto e sottolinea come la versione del bilancio oggi in approvazione sia maggiormente aderente ai dati reali ed al principio generale di prudenza, così come lui stesso aveva auspicato anche nei colloqui avuti con la Rettrice della Scuola.

La Professoressa Montanaro concorda con il processo seguito e sui dati che ne sono il risultato. Chiede se non sia opportuno dare maggior conto, nella nota integrativa o nel verbale della odierna riunione, del diverso criterio utilizzato per la determinazione degli ammortamenti in sede di approvazione del budget 2018 e del consuntivo.

Il Prof. Pietrabissa concorda con quanto evidenziato dalla Prof.ssa Montanaro, ribadendo i contenuti della propria lettera di cui ha già dato lettura il 27 giugno chiedendo che sia allegata al verbale della seduta.

Anche i Componenti il Collegio dei revisori dei conti, dr.ssa Deiana e dr. Patassini approvano i risultati del lavoro svolto, sottolineando l'importanza di aver allineato i dati della Fondazione con quelli della Scuola.

Al termine dell'ampia discussione il Consiglio di amministrazione:

- in considerazione del fatto che elemento essenziale di ogni Fondazione è l'esistenza di un patrimonio sufficiente per il raggiungimento dello scopo per il quale è stata costituita, pena la cessazione dell'attività;
- sottolineando che la rappresentazione ai terzi di un fondo di dotazione pari al valore delle attrezzature periziato non è stato ritenuto rispondente al principio della prudenza;
- ribadendo che le immobilizzazioni conferite al momento della costituzione della Fondazione, sono state prudenzialmente assunte in bilancio al loro residuo valore contabile (al netto degli ammortamenti) così come risulta dalla contabilità della Scuola Sant'Anna all'inizio del 2018 e non al valore della perizia di stima predisposta ai sensi dell'art. 2343 C.C. che ha lo scopo di attestare che il loro valore sia almeno pari a quello ad essi attribuito ai fini della determinazione del fondo di dotazione iniziale;
- sottolineata la specificità operativa della maggior parte dei macchinari, la quale fa sì che abbiano un elevato valore se organizzati ed utilizzati in una realtà che opera in campi all'avanguardia delle tecnologie quali la fotonica integrata, potendo perdere gran parte del loro valore nel momento in cui dovessero essere dismessi;

all'unanimità approva i documenti che compongono il Bilancio consuntivo 2018.

... o m i s s i s ...

Letto, approvato e sottoscritto.

Il Segretario  
F.to Dr. Massimo Gentili

Il Presidente  
F.to Prof. Severino Zanelli