

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2018

Relazione del Consiglio di Amministrazione al bilancio chiuso al 31.12.2018

Illustrissimi Consiglieri,

Nella mia qualità di Vice-Presidente della Fondazione presento al Consiglio di amministrazione per l'approvazione, ai sensi dell'art. 9 comma 4.) e degli artt. 10 comma 5.) e 17 comma 3.) dello Statuto, la relazione sull'attività svolta dalla Fondazione nel corso dell'esercizio 2018, con alcune note esplicative alle voci del bilancio chiuso al 31 dicembre 2018, unitamente ai documenti di bilancio (Situazione Patrimoniale – Conto Economico – Nota Integrativa) ed alla Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

La Fondazione è stata costituita il 31 gennaio 2018, dal fondatore unico Scuola Superiore Sant'Anna di Pisa, come fondazione universitaria ai sensi della legge n. 388/2000 per lo svolgimento di attività strumentali, tecnologiche nel campo delle tecnologie per i circuiti integrati fotonici, con finalità che comprendono in tale ambito anche lo svolgimento di funzioni di sostegno di giovani ricercatori, di previsione in materia tecnologica e formativa, la promozione e l'attuazione di iniziative a sostegno del trasferimento dei risultati della ricerca e della loro valorizzazione economica, dello sviluppo di nuove imprenditorialità, della tutela della proprietà intellettuale, l'organizzazione di stages e la partecipazione a iniziative congiunte con altri istituti nazionali e stranieri, con amministrazioni e organismi internazionali e con operatori economici e sociali.

Nel corso dell'esercizio 2018, primo della Fondazione, è stata avviata l'azione di potenziamento delle attività relative alla propria mission.

Le attività trasferite dalla Scuola all'atto della costituzione della Fondazione fanno riferimento alle "Linee guida delle attività della Fondazione", approvate dal Consiglio di amministrazione della Scuola nella seduta del 25 gennaio 2018 che prevedono di:

1. portare rapidamente a regime (2018) l'avvio operativo della Fondazione INPHOTEC con le previste attività nella ricerca, sviluppo e trasferimento dell'innovazione nel campo delle tecnologie fotoniche integrate per applicazioni multidisciplinari;
2. garantire la realizzazione degli impegni assunti in relazione ai progetti di finanziamento di carattere infrastrutturale ricevuti, in modo da poter attestare una piena aderenza tra i consistenti investimenti ed i risultati conseguiti (2018-2020);
3. costruire le basi (2018) affinché la Fondazione possa diventare, con le migliori sinergie con le connesse attività svolte dalle unità di ricerca della Scuola nello stesso ambito, un punto di riferimento di sicuro standing, reputation e leadership internazionale nell'ambito delle tecnologie fotoniche (2019-2020);
4. operare in completo allineamento con la normativa specifica per le Fondazioni universitarie, con la consapevolezza delle opportunità ed anche dei vincoli che sono posti ai soggetti di fatto del settore pubblico allargato e nel pieno rispetto dei limiti e delle opportunità del bilancio (2018-2020).

Relativamente alle linee generali di sviluppo indicate nel CdA del 14.05.2018, la Fondazione ha perseguito alcuni degli obiettivi di carattere strategico nella sua fase di avvio come di seguito dettagliato:

- La Fondazione INPHOTEC ha condotto per il tramite di docenti dell'Istituto TeCIP attività promozionale in alcune conferenze internazionali (OFC 2018 a San Diego, USA e ICTON 2018 a Bucharest, Romania). In particolare ha allestito, durante la conferenza ECOC 2018 a Roma (Settembre 2018), un booth promozionale nell'Exhibition. Infine ha curato nel corso del 2018 l'organizzazione di un workshop regionale con stakeholders internazionali, tenutosi il 26 Marzo 2019 presso la sede della Regione Toscana a Bruxelles a cui hanno presenziato circa 70 persone tra rappresentanti dell'industria, coordinatori di progetti europei, direttori di centri di ricerca italiani ed europei.
- La Fondazione, nel corso del 2018, ha consolidato principalmente il proprio rapporto di collaborazione con il Laboratorio Nazionale di Reti e Tecnologie Fotoniche del Consorzio Nazionale Interuniversitario delle

Telecomunicazioni (CNIT), con il quale condivide alcuni dipendenti a tempo parziale che svolgono funzioni di raccordo scientifico rispetto a progetti congiunti, oltre che avviare i primi rapporti diretti con aziende private (Civitanavi e CrestOptics).

- Nel corso del 2018, la Fondazione INPHOTEC ha svolto funzione di aggregazione per una comunità scientifica dei centri di ricerca toscani operanti nella fotonica, al fine di creare le condizioni scientifiche per una ampia partecipazione regionale alla futura call europea del 2019 riguardante la creazione di una proposta di Digital Innovation Hub sulla Fotonica, nella prospettiva di presentare un progetto sulla call H2020 DT-ICT-04-2020: Photonics Innovation Hubs.

Relativamente all'evoluzione tecnologica, si evidenziano i seguenti punti qualificanti:

- la Fondazione ha promosso e sperimentato, nel suo primo anno di funzionamento, la messa a regime della produzione delle proprie piattaforme di front-end corrispondenti ai processi di front-end (fabbricazione) per silicon photonics, glass on silica, hybrid integration e di back-end (packaging);
- la Fondazione ha rafforzato i propri rapporti con ASI ed ESA, mediante l'esecuzione ed il consolidamento di numerosi progetti di ricerca soprattutto nel settore delle comunicazioni quantiche e dei dispositivi fotonici integrati per applicazioni a bordo di satelliti;
- la Fondazione ha avviato il percorso di certificazione della qualità, anche in relazione alla linea di packaging con qualifica spaziale richiesta dal progetto PIOTS, avvalendosi anche di un consulente con esperienza specifica;
- la Fondazione ha avviato, congiuntamente con la Scuola Sant'Anna (progetto FELIX), l'approvvigionamento di importanti attrezzature scientifiche quali una macchina per lo scavo a livello di wafer in silicio, una macchina di ciclatura termica veloce, un forno di rifusione ed una macchina per il flip-chip;
- la Fondazione ha predisposto ed ha dato seguito ad un programma di seminari per il 2018 che comprendeva un seminario del Dr. Romeo Bernini dell'Istituto per il Rilevamento Elettromagnetico dell'Ambiente (IREA) del Consiglio Nazionale delle Ricerche (CNR) di Napoli e due seminari del Prof. Jonathan Klamkin, della University of California a Santa Barbara (USA). Il programma seminariale è online nel sito: <https://www.inphotec.it/seminars/>.

ANALISI DEI RICAVI

Nel momento della costituzione della Fondazione, il "Centro di Alta Tecnologia INPHOTEC" era parte dell'Istituto TeCIP ed era coinvolto in attività sia di commesse industriali che di progetti di ricerca finalizzati al trasferimento dell'innovazione, come da elenco seguente:

"POINTING"	finanziato dall'Agenzia Spaziale Italiana
"RODI"	finanziato dall'Agenzia Spaziale Italiana
"QRNG"	finanziato dall'Agenzia Spaziale Italiana
"5G Photonics 2018"	finanziato da Ericsson B.U.
"STM 2016"	finanziato da STMicroelectronics (confluito nell'U.A. Inphotec dell'Istituto TeCIP)
"FIPIL3"	finanziato dalla Regione Toscana

Al fine di consentire la prosecuzione dell'attività senza soluzione di continuità, l'Istituto TeCIP ha effettuato un primo trasferimento dei seguenti importi relativi alle quote di competenza del Centro di Alta Tecnologia "Inphotec", nell'ambito dei progetti sopraindicati per un totale di € 791.776,00 come da delibera del CdA delle Scuole Federate del 25 Gennaio 2018:

"POINTING"	per un importo di € 200.056,00
"RODI"	per un importo di € 181.652,00
"QRNG"	per un importo di € 160.068,00
"5G Photonics 2018"	per un importo di € 250.000,00

Nella stessa delibera, il CdA ha riconosciuto la necessità di trasferire la quota parte giacente nell'U.A. Inphotec dell'Istituto TeCIP relativa ad attività trasferite alla Fondazione, al fine del completamento dei relativi progetti.

Il Bilancio di previsione per l'esercizio 2018, approvato dal CdA della Fondazione nella seduta del 14 maggio 2018, alla voce RICAVI prevedeva gli importi indicati in colonna "A"; tali importi sono stati rimodulati in sede di redazione del consuntivo, come risulta da colonna "B".

RICAVI 2018		
Voce ricavi da progetti di ricerca	Colonna "A" – Bilancio Previsione €	Colonna "B" – Bilancio Consuntivo €
Attività istituzionale		
Trasf. Progetto ASI POINTING	200.056,00	150.056,00
Trasf. Progetto ASI RODI	181.652,00	121.652,00
Trasf. Progetto ASI QNRG	160.068,00	160.068,00
Commesse TeCIP – U.A. Inphotec	140.000,00	0,00
Commessa CNIT – CORE2	90.724,00	70.000,00
Progetto PIOTS ESA	180.000,00	0,00
Progetto LIRAS	100.000,00	0,00
Attività di formazione	5.000,00	0,00
Attivi imprevisti (arrotondamento INPS)		0,32
Totale ricavi ricerca istituzionale	1.057.500,00	501.776,32
Attività commerciale		
Trasf. Commessa Ericsson B.U.	250.000,00	250.000,00
Commessa Ericsson AB	50.000,00	0,00
Commessa azienda Dianax	144.000,00	0,00
Commessa ST Crolles	11.500,00	0,00
Commessa CNIT Technoprobe	0,00	13.893,44
Ordine Technoprobe	0,00	1.900,00
Totale ricavi ricerca commerciale	465.500,00	265.793,44
Variazioni di materie prime, consumo, merci	0,00	286.105,00
TOTALE RICAVI 2018	1.513.000,00	1.053.674,76

Gli scostamenti per i progetti istituzionali rispetto alla previsione iniziale, sono motivati come segue:

- progetti ASI "POINTING", "RODI" e "CORE2": nel bilancio consuntivo è stata contabilizzata solo la quota di competenza del 2018;
- la voce di ricavi "Commesse TeCIP" – "U.A. Inphotec" è stata valorizzata in bilancio preventivo sulla base delle risultanze contabili dell'Istituto TeCIP a Maggio 2018, secondo le prescrizioni del CdA della Federazione del 25 Gennaio 2019. Pur avendo la Fondazione portato avanti con le proprie risorse le attività dei progetti afferenti all'U.A. Inphotec, l'Istituto TeCIP non ha ancora provveduto all'approvazione dell'accordo per il trasferimento dell'ammontare di competenza;
- il progetto "PIOTS" ESA di cui coordinatore è la Scuola ed Inphotec è partner, ha subito ritardi in avvio per i tempi di firma e il classamento del progetto ed è interamente passato di competenza nel 2019;
- il progetto "LIRAS" ha visto una ridefinizione delle attività tecniche da parte del committente SITAEL (ente finanziatore Ministero della Difesa su PNRM). - l'attività di formazione (svolta in modalità di cicli seminariali) non ha determinato ricavi.

Gli scostamenti per l'attività commerciale rispetto alla previsione iniziale sono motivati come segue:

- la commessa addizionale da Ericsson AB, la commessa dell'azienda Dianax e la commessa di ST Crolles non si sono concretizzate a causa di ridefinizione delle strategie aziendali;

- le commesse Technoprobe sono state avviate successivamente all'approvazione del bilancio preventivo.

Nella redazione del bilancio di esercizio 2018 che come detto ha avuto inizio il 1° febbraio ed è terminato il 31 dicembre, ci si è avvalsi della possibilità, prevista dal codice civile all'art. 2435-bis, della redazione del Bilancio in forma abbreviata, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, corredata da una Relazione sulla gestione in forma abbreviata, secondo gli schemi ed i contenuti previsti dal medesimo articolo del codice civile.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVITA'

- Le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 3.788,00.
- Le immobilizzazioni materiali ammontano a complessivi € 1.666.910,00 di cui:
 - o Impianti specifici e macchinari € 1.640.197,00;
 - o Altri beni € 26.713,00
- Le rimanenze a magazzino ammontano ad € 16.355,85;
- I crediti ammontano a complessivi € 980,47 di cui:
 - o Crediti tributari € 328,91;
 - o Crediti verso Istituti previdenziali € 628,22;
 - o Crediti vari € 23,34.
- Le disponibilità liquide ammontano ad € 404.911,57
- I risconti attivi ammontano ad € 33.248,21

Il totale delle attività è quindi pari ad € 2.126.194,00

PATRIMONIO NETTO

Il fondo patrimoniale è rappresentato dai beni materiali conferiti alla Fondazione, dalla Scuola Sant'Anna al momento della costituzione della Fondazione. Il valore assegnato ai beni, pari ad € 1.777.916,40 è coerente a quello rappresentato nel bilancio 2018 della Scuola Superiore Sant'Anna con il metodo della valorizzazione al costo residuo, contabilizzato al momento della costituzione della Fondazione. Il fondo patrimoniale aggiunto, pari ad € 22.819,25 è relativo ad acquisti di arredi tecnici effettuati in corso di anno.

Il patrimonio, al netto degli ammortamenti dell'esercizio è così rappresentato:

IMPIANTI e MACCHINARI	€ 1.640.197
MOBILI E MACCH. D'UFFICIO	€ 8.629
ARREDAMENTO	€ 16.980
ALTRI BENI	€ 1.104

PASSIVITA'

- Fondo ammortamento immobilizzazioni immateriali € 1.263,00;
- Fondo ammortamento immobilizzazioni materiali € 135.315,00;
- Fondo di dotazione € 1.777.916,00;
- TFR lavoro subordinato € 9.648,38;
- Debiti verso fornitori € 35.765,13;
- Fatture da ricevere € 263.806,66;
- Debiti tributari € 10.513,50;
- Debiti verso Istituti previdenziali e sicurezza sociale € 14.581,64;
- Altri debiti (C/Ferie da liquidare e debiti diversi) € 3.225,44;
- Ratei e risconti passivi € 240.000,00

Il totale delle passività è quindi pari ad € 2.126.193

LA PERDITA DI ESERCIZIO è quindi di € 229.983

CONTO ECONOMICO

COSTI

- I costi per l'acquisto di materiale di consumo sono pari ad € 147.718,81
- I costi per gli altri acquisti pari ad € 60.840,46 sono relativi quasi interamente a I costi per servizi pari ad € 437.269,14 sono dovuti:
- al costo per il consumo di energia elettrica per gli undici mesi di attività, pari ad € 230.314,19; al consumo di acqua per € 7.447,00;
- alla manutenzione ordinaria delle apparecchiature scientifiche, pari ad € 139.722,12;
- ad altri costi per complessivi € 59.785,83 indicati in bilancio alla voce "costi per servizi", chiaramente dettagliati.
- I costi per l'uso di license software è stato pari ad € 2.294,82.
- I costi per il personale dipendente, sono pari ad € 226.687,65 così suddivisi:
 - o Stipendi € 170.387,45; o INPS € 44.055,37; o INAIL € 1.494,65; o TFR € 9.648,38;
 - o Altri costi del personale (iscrizione a corsi di formazione) € 1.101,80;
- La quota di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali (licenze software) è stata calcolata in € 1.634,99;
- L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali è stato operato, per il primo anno di attività della Fondazione, applicando un valore ridotto al 50% in considerazione del non completo utilizzo delle apparecchiature e dei mobili, in € 135.315;
- Gli oneri diversi di gestione sono stati pari ad € 1.542,72;
- Gli interessi passivi e gli altri oneri finanziari sono stati pari ad € 257,49

Il totale generale delle uscite 2018 ammonta ad € 1.012.931,42=

RICAVI

Le entrate sono state annotate contabilmente tenendo conto sia della loro natura istituzionale, sia di quella commerciale. Queste ultime sono relative ad attività di servizio o consulenza prestate a favore di Società commerciali. In dettaglio il totale dei ricavi iscritti a bilancio è stato pari ad € 1.053.674,76 così ripartito:

- Ricavi per attività commerciale € 265.793,44
- Ricavi per attività istituzionale € 501.776,32
- Rimanenze materie prime, consumo, merci € 16.356,00

Il totale generale delle entrate 2018 ammonta ad € 783.925

PERDITA/UTILE

La perdita di esercizio è quindi pari ad € 229.983,00=

Per quanto riguarda il dettaglio dei ricavi e delle spese si rimanda a quanto contenuto nella Nota integrativa.

CONCLUSIONI

A conclusione di questa relazione si può osservare che questi dati riflettono la fase di avvio della Fondazione che ha dovuto sostenere tutti gli onerosi costi fissi relativi al funzionamento del Centro di alta tecnologia (energia elettrica, azoto di linea, manutenzione programmata delle attrezzature, costi generali di struttura).

Analizzando le risultanze economiche del bilancio, ma soprattutto i risultati scientifici ottenuti, si può affermare che la Fondazione Inphotec si è dimostrata capace di svolgere il ruolo di partner tecnologico di progetti finanziati da importanti enti come ASI ed ESA oltre che avviare alcune commesse dirette da aziende private.

La Fondazione si trova ancora nella sua fase di start-up e dovrà perseguire con continuità la ricerca di finanziamenti da progetti, ma anche attraverso la costruzione di canali di finanziamento stabili che la aiutino a sostenere i costi fissi di funzionamento e l'ammortamento della strumentazione.

E' importante che la Fondazione si doti rapidamente del Comitato di Indirizzo, previsto dall'art. 4 del Regolamento del Centro di Alta Tecnologia e si attivi per l'individuazione degli assett tecnologici strategici, da valorizzare e utilizzare per incrementare la redditività della Fondazione.

È doveroso ringraziare il Presidente, Prof. Prati, i membri del Consiglio di Amministrazione, i membri del Collegio dei Revisori, il Direttore Generale, i dipendenti ed il personale aggregato che con dedizione e professionalità ha contribuito all'avvio e alla prima fase sviluppo della struttura.

Invito tutti coloro che continuano tutt'oggi ad essere coinvolti nella gestione della Fondazione a dare il loro contributo con passione e slancio, in modo da poter raccogliere le nuove sfide che il continuo evolversi della fotonica integrata ci riserverà nei prossimi anni.

Pisa li, 9 luglio 2019

Il VICE-PRESIDENTE
f.to Prof. Severino Zanelli