

# **RELAZIONE SULLA GESTIONE E BILANCIO CONSUNTIVO**

**FONDAZIONE BIOTECNOPOLO DI SIENA**

**ANNO 2022**

## INDICE

La governance	2
RELAZIONE SULLA GESTIONE	3
BILANCIO D'ESERCIZIO 2022	8
Stato patrimoniale	9
Conto Economico	12
Nota integrativa	15
RENDICONTO FINANZIARIO 2022	21

## LA GOVERNANCE

### Consiglio

MONTORSI MARCO	Presidente
NAPOLEONE DELIO	
PARISI GIORGIO	
POLIFRONE GIANLUCA	
SANTUCCI ANNALISA	

### Comitato tecnico scientifico

RAPPUOLI RINO	(ENTE FBS)
GABRIELLA SCARLATTI	(ENTE MUR)
BRACCI LUISA	(ENTE MUR)
ZUMLA ALIMUDIN	(ENTE MUR)
GRAHAM BARNEY	(ENTE MUR)
CHARPENTIER EMANUELLE	(ENTE MINSAL)
PLETSCHETTE MICHEL	(ENTE MINSAL)
LOCATELLI FRANCO	(ENTE MINSAL)
TRIKI HENDA	(ENTE MINSAL)
BANDI CLAUDIO	(ENTE MISE)
PALU' GIORGIO	(ENTE MISE)

IL DIRETTORE GENERALE DELLA RICERCA E DELL'INNOVAZIONE IN SANITA'

IL DIRETTORE GENERALE DELLA PREVENZIONE SANITARIA DEL MINISTERO DELLA SALUTE

IL DIRETTORE GENERALE DELLA RICERCA DEL MINISTERO DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA

IL DIRETTORE GENERALE DELL'AGENZIA ITALIANA DEL FARMACO (AIFA)

IL PRESIDENTE DELL' ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA' (ISS)

### Collegio dei Revisori

VALENZA FABRIZIO	Presidente
PRISCIANDARO PAOLO	
VENANZONI FRANCESCO	

### Direttore scientifico

RAPPUOLI RINO

## **RELAZIONE SULLA GESTIONE**

## INFORMATIVA SULLA FONDAZIONE

La costituzione della Fondazione Biotechopolo, con sede legale e operativa in Siena, è stata inserita nella **Legge 30 dicembre 2021, n.234**, recante “Bilancio di previsione dello Stato per l’anno finanziario 2022 e Bilancio pluriennale per il triennio 2022-2024”. In data **26 agosto 2022** lo Statuto della suddetta Fondazione è stato pubblicato in Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana.

Sono membri fondatori del Biotechopolo: il **Ministero dell’Università e della Ricerca, il Ministero della Salute, il Ministero dell’Economia e delle Finanze e il Ministero delle Imprese e del Made in Italy.**

A questi, si è aggiunto nel mese di novembre 2022 come “nuovo fondatore” **la Fondazione Toscana Life Sciences** che, ai sensi dell’art.6 c.4 dello statuto, ha esercitato la facoltà di ingresso nel progetto attraverso la sottoscrizione di apposita convenzione.

Le risorse allocate sulla Fondazione Biotechopolo sono: 9 milioni di euro nel 2022; 12 milioni di euro nel 2023 e 16 milioni di euro a decorrere dall’anno 2024. Inoltre, sono destinati al CNAP (Centro Nazionale Anti Pandemico), quale propria e dedicata articolazione della Fondazione, attraverso il quale l’ente svolge altresì le funzioni di hub anti-pandemico, 340 milioni di euro di finanziamenti fino al 2026 secondo quanto disposto dalle azioni complementari del PNRR.

## OBIETTIVI

La Fondazione Biotechopolo è un progetto strategico nazionale che ha lo scopo di:

- Sviluppare la ricerca applicata e l’innovazione nel campo delle biotecnologie e delle scienze della vita;
- Favorire la creazione di una rete internazionale di contrasto alle pandemie;
- Promuovere e coordinare le attività di studio, di ricerca, di sviluppo tecnico-scientifico e di trasferimento tecnologico.

Ai fini del contrasto alle pandemie, la Fondazione Biotechopolo si avvale di una propria e dedicata articolazione denominata «**Centro nazionale anti pandemico-CNAP**». In qualità di centro anti-pandemico di riferimento nazionale, la Fondazione Biotechopolo si avvarrà anche di centri spoke di primo e secondo livello, nonché delle reti di sequenziamento dei patogeni per la ricerca, lo sviluppo e la produzione di vaccini e anticorpi monoclonali per la cura delle patologie epidemico-pandemiche emergenti, assicurando le necessarie interazioni con i centri coinvolti nello sviluppo di vaccini anche animali secondo il modello *onehealth*.

Ai sensi dell’art.3 dello statuto della Fondazione il CNAP opera con lo scopo di:

- indagare, mappare e ridurre il rischio di malattie infettive emergenti;
- mitigare, prevenire e individuare potenziali focolai;
- monitorare, in presenza di emergenze epidemiche, il grado e l’impatto che la crisi sanitaria determina nei diversi settori anche non sanitari;
- mantenere e incentivare attività di ricerca multidisciplinare e interdisciplinare verso particolari patogeni con potenziale epidemico e pandemico;
- favorire la realizzazione di programmi per la ricerca, l’innovazione e il trasferimento tecnologico con particolare focus su nuovi vaccini e anticorpi monoclonali contro malattie infettive emergenti e il loro sviluppo clinico fino alla dimostrazione della loro sicurezza e iniziale efficacia e sulla lotta contro l’antibiotico-resistenza (AMR);
- sviluppare e produrre lotti pilota ad uso emergenziale.

La Fondazione, attraverso il CNAP, ha cura di perseguire una proficua collaborazione con l’Autorità per la preparazione e la risposta alle emergenze sanitarie (HERA della Commissione europea), e più in generale con altre istituzioni competenti in ambito internazionale per la gestione di emergenze sanitarie, anche in vista di trasferimenti di tecnologia che consentano un virtuoso sostegno cooperativo alla tutela della salute umana in Europa e nel mondo, instaurando rapporti con omologhi enti e organismi, in Italia e all’estero.

I programmi della Fondazione saranno favoriti anche dall'attivazione di collaborazioni con altri soggetti nazionali e internazionali promuovendo il coordinamento e l'integrazione delle misure del piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) e degli investimenti complementari ad esso.

Il CNAP assicura, anche con apposito atto convenzionale, il coordinamento con le attività dei Centri nazionali di cui all'investimento 1.4 della Missione 4 componente 2 del Piano nazionale di ripresa e resilienza per le seguenti tematiche «Sviluppo di terapia genica e farmaci con tecnologia a RNA» e «Simulazione, calcolo e analisi dei dati ad alte prestazioni».

## FATTI DI PARTICOLARE RILIEVO 2022 E AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL' ESERCIZIO

Di seguito si riportano le principali attività che hanno caratterizzato l'operato della Fondazione sin dalla sua costituzione:

- **26 agosto 2022**, pubblicazione ufficiale in Gazzetta dello Statuto della Fondazione Biotechopolo di Siena (da qui in avanti FBS) che detta i principi, e le regole di funzionamento, stabilisce la governance della Fondazione stessa e della sua articolazione Centro Nazionale Anti Pandemico (CNAP);
- **21 settembre 2022, I Riunione di insediamento del Consiglio di FBS** con nomine del Presidente del Consiglio, del Direttore Scientifico, del Comitato Tecnico Scientifico e conferimento della procura al Direttore Generale di FTLS, Andrea Paolini, per attività amministrativo gestionali propedeutiche all'**avvio della FBS**;
- **27 settembre 2022**, nomina del Collegio dei Revisori e relativo DPCM emanato nella medesima data;
- **18 ottobre 2022**, apertura conto corrente infruttifero presso la Tesoreria Centrale dello Stato;
- **01 novembre 2022**, avvio dell'incarico del Direttore Scientifico;
- **03 novembre 2022**, approvazione formale dell'Atto Convenzionale che stabilisce le modalità di collaborazione tra le due Fondazioni nonché il supporto tecnico di FTLS alla FBS. In base al comma 5 dell'Art.6 dello Statuto, l'Atto Convenzionale sopracitato:
  - a) individua e valorizza il contributo che la Fondazione Toscana Life Sciences apporterà alla Fondazione, con particolare riferimento alle funzioni svolte dalla stessa quale hub-antipandemico;
  - b) specifica gli obblighi reciproci tra le parti definendo, altresì, l'assegnazione, la ripartizione e lo sfruttamento dei diritti di proprietà intellettuale;
  - c) individua ogni altra attività affidata alla Fondazione Toscana Life Sciences nell'ambito delle finalità di cui al comma 1 del presente articolo.

Come da atto convenzionale ed in virtù del suo obbligo di contribuzione (IN KIND) ai sensi dell'art.6 commi 1 e 4 dello statuto, FTLS sta fornendo dal 03 novembre 2022 e per i successivi cinque anni servizi di supporto tecnico amministrativo, gestionale e logistico sia alla Fondazione che alla sua articolazione CNAP al fine di assicurarne un rapido avvio delle attività e l'efficiente gestione operativa. Tali servizi, in via esemplificativa ma non esaustiva, si riferiscono ad attività di amministrazione e contabilità, comunicazione, HR, HSE, servizi informatici, gestione legale della privacy, nonché di project management.

- **13 dicembre 2022, I Riunione del CTS** con approvazione del "Piano programmatico pluriennale dell'attività del CNAP" ed espressione di parere positivo sul "Documento di indirizzo strategico e piano

programmatico dell'attività scientifica pluriennale 2022-2026". Il piano strategico della FBS e quindi operativo del CNAP si basa su alcuni pilastri strutturali fondamentali:

- 1) **Identificazione degli spazi e delle infrastrutture per il breve e lungo termine e realizzazione del progetto** per dotarsi di strutture e servizi destinate alle attività amministrative-gestionali, di ricerca, di sviluppo e di produzione cGMP per lotti clinici e ad uso emergenziale;
  - 2) **Definizione della struttura organizzativa** della Fondazione Biotecnopolo, e quindi di CNAP, ed insediamento dell'organico;
  - 3) **Avvio delle attività di ricerca e sviluppo per l'identificazione e lo sviluppo clinico** di vaccini innovativi e anticorpi monoclonali contro pandemie, malattie infettive emergenti e microorganismi resistenti agli antibiotici;
  - 4) **Preparazione nazionale alle pandemie ("preparedness")**, avvalendosi sia di strutture e competenze interne che di centri esterni di alta specializzazione, a uopo identificati, nell'ambito della ricerca e sviluppo, della produzione, delle reti cliniche ed epidemiologiche sia nazionali che internazionali e delle scienze computazionali.
- **15 dicembre 2022** ricevimento della nota ministeriale degli investimenti complementari al PNRR assegnati allo scopo;
  - **20 febbraio 2023**, ricevimento delle risorse fondi ordinari MUR anno 2022;
  - **23 febbraio 2023, VI Riunione del Consiglio** con approvazione del "Documento di indirizzo strategico e piano programmatico dell'attività scientifica pluriennale 2022-2026" e "Piano programmatico pluriennale dell'attività del CNAP".
  - **28 febbraio 2023**, invio del piano pluriennale 2023-2026 e del Piano di attività (Work plan) e budget di spesa per l'anno 2023 al Ministero della Sanità per l'erogazione della prima rata del finanziamento assegnato.

In breve, gli obiettivi di CNAP per l'anno 2023 sono di seguito riassunti:

1. **Affitto di spazi** per ufficio e laboratori e loro adeguamento in attesa che la nuova infrastruttura sia completata;
  2. **Assunzione del personale** previsto nel corso del 2023 con il supporto di agenzie di selezione del personale;
  3. **Acquisto delle piattaforme ed infrastrutture tecnologiche** per consentire l'allestimento dei laboratori nelle aree in affitto e l'avvio delle attività per una rete IT che consenta, a regime, digitalizzazione dei dati, integrazione di dati complessi, automazione di strumenti e step di processo;
  4. **Acquisto di materiali** funzionali allo svolgimento delle attività (i.e. materiali di consumo);
  5. **Creazione di reti esterne di collaborazione**, per integrare le competenze e capacità non implementate internamente, funzionali alle attività di ricerca e sviluppo, di sperimentazione clinica e studi epidemiologici, di sviluppo e produzione GMP;
  6. **Esplorazione della rete di potenziali partner strategici** per le attività di monitoraggio epidemiologico, allerta e allarme precoce, sorveglianza sanitaria e sistemi sentinella e raccolta di campioni biologici (centri clinici).
- **05 aprile 2023, VII Riunione del Consiglio** con approvazione della quota da destinarsi al Fondo di dotazione, del bilancio previsionale 2023, del cofinanziamento del programma triennale di dottorato di ricerca nazionale.

L'istituzione di un corso di dottorato innovativo di interesse nazionale è una iniziativa importante nel contesto di creare un forte raccordo con la comunità scientifica nazionale che darà alla FBS la possibilità di sviluppare temi che vanno a complementare le attività di ricerca e sviluppo portati avanti nei laboratori senesi.

- **25 maggio 2023** ricevimento della nota ministeriale dello stanziamento di 10 milioni di euro stanziati per l'anno 2021 e di 65,2 milioni di euro stanziati per l'anno 2022, a titolo di acconto della I rata dell'importo assegnato per la realizzazione del progetto, sulla base della disponibilità di cassa attualmente risultante sul relativo capitolo di spesa, pari ai 75.280.000,00 euro stanziati per il 2023. Il pagamento del saldo della I rata, pari a 40.000.000,00 euro, verrà effettuato non appena verrà approvato il provvedimento di assestamento del bilancio 2023.



## **BILANCIO CONSUNTIVO 2022**

## STATO PATRIMONIALE

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	ANNO 2022		
	CNAP	FBS	TOTALE
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DELLA PARTE GIA' RICHIAMATA</b>	<b>0</b>	<b>9.720.429</b>	<b>9.720.429</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I. Immobilizzazioni immateriali			0
II. Immobilizzazioni materiali			0
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo.	0	0	0
1) Partecipazioni			0
2) Crediti			0
3) Altri titoli			0
4) Azioni proprie			0
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>0</b>	<b>1.680</b>	<b>1.680</b>
I. Rimanenze			0
II. Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	1.680	1.680
1) verso clienti			0
2) verso imprese collegate			0
3) verso imprese controllate			0
4) verso imprese controllanti			0
4-bis) Crediti tributari			0
4-ter) Imposte anticipate			0
5) verso altri	0	1.680	1.680
III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni			0
IV. Disponibilità liquide			0

<b>D) RATEI E RISCONTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DEL DISAGGIO SUI PRESTITI</b>	<b>0</b>	<b>1.902</b>	<b>1.902</b>
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE ATTIVO</b>	<b>0</b>	<b>9.724.011</b>	<b>9.724.011</b>

<b>STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	<b>CNAP</b>	<b>FBS</b>	<b>Totali</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	<b>0</b>	<b>9.557.815</b>	<b>9.557.815</b>
I. Fondo di dotazione	0	9.557.815	9.557.815
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni			0
III. Riserva di rivalutazioni			0
IV. Riserva legale			0
V. Riserve statutarie			0
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio			0
VII. Altre riserve, distintamente indicate.	0	-1	-1
VIII. Avanzi (disavanzi) portati a nuovo			0
IX. Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	0	0	0
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili			0
2) Per imposte, anche differite			0
3) Altri	0	0	0
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D) DEBITI, CON SEPARATA INDICAZIONE, PER CIASCUNA VOCE, DEGLI IMPORTI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO</b>	<b>15.061</b>	<b>10.326</b>	<b>25.387</b>
1) Obbligazioni			0
2) obbligazioni convertibili			0
3) Debiti verso soci per finanziamenti			0
4) Debiti verso banche			0
5) Debiti verso altri finanziatori			0
6) Acconti			0
7) Debiti verso fornitori	7.137	3.538	10.675
8) Debiti rappresentati da titoli di credito			0
9) Debiti verso imprese controllate			0
10) Debiti verso imprese collegate			0
11) Debiti verso imprese controllanti			0
12) Debiti tributari			0

13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			0
14) Altri debiti	7.924	6.788	14.712
<b>E) RATEI E RISCONTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DELL'AGGIO SUI PRESTITI</b>	<b>0</b>	<b>140.809</b>	<b>140.809</b>
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>	<b>15.061</b>	<b>9.708.950</b>	<b>9.724.011</b>

## CONTO ECONOMICO

	ANNO 2022		
	CNAP	FBS	TOTALE
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	0	242.184	242.184
a) contributo ordinario dello Stato			0
b) corrispettivi da contratto di servizio	0	0	0
b.1) con lo Stato			0
b.2) con le Regioni			0
b.3) con altri enti pubblici			0
b.4) con l'Unione Europea			0
c) contributi in conto esercizio	0	242.184	242.184
c. 1) contributi dallo Stato	0	242.184	242.184
c.2) contributi da Regioni			0
c.3) contributi da altri enti pubblici			0
c.4) contributi dall'Unione Europea			0
d) contributi da privati			0
e) proventi fiscali e parafiscali			0
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi			0
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			0
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			0
4) Incremento di immobili per lavori interni			0
5) altri ricavi e proventi	0	0	0
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio			0
b) altri ricavi e proventi			0
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>0</b>	<b>242.184</b>	<b>242.184</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			0
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			0

7) per servizi	15.061	226.519	241.580
8) per godimento di beni di terzi	0	604	604
9) per il personale			0
a) salari e stipendi			0
b) oneri sociali			0
c) trattamento di fine rapporto			0
d) trattamento di quiescenza e simili			0
e) altri costi			0
10) Ammortamenti e svalutazioni			0
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			0
12) Accantonamento per rischi			0
13) Altri accantonamenti			0
14) Oneri diversi di gestione			0
<b>Totale costi (B)</b>	<b>15.061</b>	<b>227.123</b>	<b>242.184</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>-15.061</b>	<b>15.061</b>	<b>0</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate			0
16) altri proventi finanziari			0
17) interessi ed altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate e verso controllanti			0
17bis) utili e perdite su cambi			0
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
18) Rivalutazioni			0
19) Svalutazioni			0
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
20) Proventi. con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)			0
21) Oneri. con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti			0
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>-15.061</b>	<b>15.061</b>	<b>0</b>

22) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	0	0	0
a) Imposte correnti			0
b) Imposte differite			0
c) Imposte anticipate			0
<b>23) AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-15.061</b>	<b>15.061</b>	<b>0</b>

## NOTA INTEGRATIVA

### Principi Contabili e Criteri di Valutazione

#### ▪ Premessa

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2022.

Il bilancio per l'esercizio 2022 della Fondazione Biotechopolo di Siena riporta un risultato in pareggio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di euro mediante arrotondamenti dei relativi importi.

La nota integrativa è stata redatta in unità di euro e presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

La Fondazione Biotechopolo di Siena costituita ai sensi dell'art. 1, commi da 945 a 950, della legge 30 dicembre 2021, n. 234, recante «Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2022 e bilancio pluriennale per il triennio 2022 2024», ha personalità giuridica di diritto privato, risponde ai principi e allo schema giuridico della Fondazione di partecipazione ed è soggetta alla disciplina di cui agli articoli 14 e seguenti del Codice civile.

La Fondazione non ha scopo di lucro ed è dotata di autonomia statutaria e gestionale e ha durata illimitata. L'organizzazione, il funzionamento e la gestione della Fondazione sono ispirati ai principi di **efficacia, efficienza, trasparenza ed economicità** così come riportato nell'art.1 comma 2 dello statuto.

La Fondazione ha sede legale e operativa in Siena, Via Fiorentina n. 1.

Il presente bilancio è stato redatto attenendosi ai seguenti principi:

#### ▪ *La prevalenza della sostanza sulla forma*

La sostanza rappresenta l'essenza nonché la rilevanza economica dell'evento. Con riferimento alla inscindibilità dei documenti che formano lo schema di rappresentazione dell'esercizio in esame, laddove i prospetti quantitativi non possano realizzare appieno il principio di prevalenza della sostanza sulla forma, i documenti costituiti dalla nota integrativa e dalla relazione sulla gestione contengono tutte le informazioni di carattere qualitativo che consentono di rendere la rappresentazione veritiera e corretta.

#### ▪ *La comprensibilità*

Il sistema dei prospetti contabili contenuti nel bilancio deve poter essere comprensibile nella sua sostanza e nella sua forma. Sotto il profilo sostanziale, il bilancio deve mostrare una chiara e intelligibile imputazione degli elementi alle specifiche poste. Per quanto concerne l'aspetto formale, il bilancio deve proporre una chiara classificazione delle voci finanziarie, economiche e patrimoniali nonché una esauriente informativa di carattere qualitativo negli appositi documenti.

#### ▪ *L'imparzialità*

Tutte le informazioni contenute nei prospetti contabili sono imparziali, ossia scevre da distorsioni preconcette.

#### ▪ *La prudenza*

Nella valutazione degli elementi di bilancio, occorre fare uso del principio della prudenza, che consiste nell'impiego di un grado di cautela nell'esercizio dei giudizi necessari per l'effettuazione delle stime affinché le attività e i proventi non siano sovrastimati e le passività e gli oneri non siano sottostimati. L'utilizzo di tale principio, inoltre, comporta l'iscrizione dei proventi solamente laddove questi siano effettivamente realizzati e l'imputazione degli oneri anche qualora questi siano anche solamente potenziali.



- *La comparabilità e la coerenza*

Il bilancio, per poter fornire informazioni utili deve poter essere comparabile. L'accezione di comparabilità assume un duplice significato: spaziale e temporale.

Il bilancio è comparabile nello spazio quando è possibile confrontare i risultati ottenuti dall'ente con quelli di altri soggetti che svolgono attività analoghe. Il bilancio è comparabile nel tempo quando è possibile confrontare i risultati ottenuti dall'ente con quelli ottenuti dal medesimo ente in esercizi passati.

- *Annualità*

Tale principio stabilisce il vincolo delle operazioni ad un esercizio annuale, in modo da agevolare il controllo dell'attività dell'esecutivo dell'ente.

- *Verificabilità dell'informazione*

Le informazioni di carattere patrimoniale, economico e finanziario desumibili dal bilancio devono essere verificabili attraverso un'indipendente ricostruzione del procedimento contabile, tenendo conto altresì degli elementi soggettivi che hanno influenzato la stesura del bilancio stesso.

- *La significatività*

Le informazioni sono significative quando sono in grado di influenzare le decisioni, non soltanto economiche, degli utilizzatori, aiutandoli a valutare gli eventi passati, presenti e futuri.

Negli Enti non profit attraverso l'informativa di natura qualitativa s'intende dimostrare che il fine dell'ente è prevalentemente quello di creare un valore sociale per la comunità.

- *La continuità aziendale*

I bilanci sono redatti in base al presupposto che la Fondazione sia in funzionamento e che continui prevedibilmente ad esserlo nel futuro.

- *Competenza economica*

Il bilancio della Fondazione è stato redatto secondo il principio della competenza economica che si fonda sulla irrilevanza delle dinamiche finanziarie rispetto alla rappresentazione del valore economico. Pertanto i proventi e gli oneri sono rappresentati nel bilancio dell'esercizio in cui essi hanno trovato giustificazione economica.

Il Bilancio è composto dallo "Stato Patrimoniale", dal "Conto Economico", dal "Rendiconto Finanziario", dalla "Nota integrativa" ed è corredato dalla "Relazione sulla gestione".

Non è presente la comparazione con il precedente periodo contabile essendo il primo anno di attività della Fondazione.

La Nota Integrativa è stata approntata con la finalità di chiarire, completare e analizzare l'informativa contenuta nello Stato Patrimoniale, nel Conto Economico e nel Rendiconto Finanziario oltre che fornire informazioni sui criteri di valutazione applicati, sui movimenti intervenuti e sulle variazioni nelle varie poste attive e passive.

Essa costituisce parte integrante del presente Bilancio e fornisce informazioni a carattere descrittivo e tabellare, con particolare riferimento agli aspetti patrimoniali, economici e finanziari della gestione.

## ▪ Ratei e risconti

I ratei attivi e passivi rappresentano rispettivamente quote di proventi e di costi di competenza dell'esercizio che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi.

I risconti attivi e passivi rappresentano rispettivamente quote di costi e di proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio o in precedenti esercizi ma che sono di competenza di uno o più esercizi successivi.

Nella voce "risconti attivi" sono iscritti i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio per la quota di competenza dell'esercizio successivo.

## ▪ Patrimonio netto

Il Patrimonio netto è costituito dal Fondo di dotazione. Il patrimonio netto negli enti non commerciali è destinato in modo durevole a sostenere l'acquisizione dei necessari fattori produttivi aventi natura sia corrente sia di investimento, la sua natura è pertanto definibile come "fondo di scopo", da destinarsi al raggiungimento degli scopi fissati statutariamente.

## ▪ Debiti

I debiti sono passività di natura determinata ed esistenza certa che rappresentano obbligazioni a pagare ammontare fissi o determinabili di disponibilità liquide a finanziatori, fornitori e altri soggetti. La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

I debiti originati da acquisti di beni sono rilevati quando il processo produttivo dei beni è completato e si è verificato il passaggio sostanziale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento il trasferimento di rischi e benefici. I debiti relativi a servizi sono rilevati quando i servizi sono ricevuti, vale a dire quando la prestazione è stata effettuata. I debiti di finanziamento e quelli sorti per ragioni diverse dall'acquisizione di beni e servizi sono rilevati quando sorge l'obbligazione della Società al pagamento verso la controparte. I debiti per gli acconti da clienti sono iscritti quando sorge il diritto all'incasso dell'acconto.

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Sia per i debiti che per i crediti non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato con attualizzazione bensì il valore nominale.

## Informazioni sullo stato patrimoniale

### Stato patrimoniale attivo

Evidenziamo di seguito gli aspetti salienti delle diverse voci di bilancio.

Gli importi – ove diversamente non specificato – sono espressi in unità di euro.

#### ATTIVITA'

	ANNO 2022		
	CNAP	FBS	TOTALE
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DELLA PARTE GIA' RICHIAMATA</b>	0	9.720.429	9.720.429

La voce è costituita dalla quota da versare da parte dai soci al netto della valorizzazione della contribuzione in kind del socio Fondazione Toscana Life Sciences.

La contribuzione in Kind del socio Fondazione TLS non comprende la valorizzazione degli spazi attualmente messi a disposizione della Fondazione Biotechopolo in quanto concessi come sede legale della stessa, come previsto dall'art. 6 comma 4 dello statuto.

	ANNO 2022		
	CNAP	FBS	TOTALE
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	0	1.680	1.680

	ANNO 2022		
	CNAP	FBS	TOTALE
<b>FORN. C/NOTE CREDITO DA RICEVERE</b>	0	1.680	1.680

La voce è costituita dallo stanziamento relativo ad una nota di credito da ricevere da parte del fornitore di erogazione servizi.

	ANNO 2022		
	CNAP	FBS	TOTALE
<b>D) RATEI E RISCONTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DEL DISAGGIO SUI PRESTITI</b>	0	1.902	1.902

La voce è composta dai Risconti Attivi che comprendono la quota di competenza dell'esercizio 2023 della polizza di Responsabilità Civile DUAL D&O.

Si precisa che il costo totale della polizza per il periodo 23/11/2022 – 23/11/2023 è € 2.130 dato dalla somma dell'importo registrato a tale voce di Stato Patrimoniale con l'importo di € 228 riportato nel conto di Conto Economico.

#### PASSIVITA'

	ANNO 2022		
	CNAP	FBS	TOTALE
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	0	9.557.815	9.557.815

La voce è composta dal valore del Fondo di dotazione della Fondazione Biotechopolo così come definito dalla delibera n. 4 del 5 aprile 2023:

- ✓ contributo ordinario 2022, pari a 9 milioni di euro, al netto delle spese sostenute nel corso dello stesso anno;
- ✓ contributo in kind di Fondazione TLS per il biennio 2022- 2023.

	ANNO 2022		
	CNAP	FBS	TOTALE
<b>D) DEBITI, CON SEPARATA INDICAZIONE, PER CIASCUNA VOCE, DEGLI IMPORTI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO</b>	<b>15.061</b>	<b>10.326</b>	<b>25.387</b>

La voce comprende la voce debiti verso fornitori e altri debiti sotto dettagliati.

	ANNO 2022		
	CNAP	FBS	TOTALE
<b>Debiti verso fornitori</b>	<b>7.137</b>	<b>3.538</b>	<b>10.675</b>

La voce comprende:

- per il CNAP lo stanziamento delle fatture ricevute nel 2023 per costi, prevalentemente relativi a trasferte avvenute nel 2022;
- per FBS fatture ricevute nel 2022 e lo stanziamento di fatture ricevute nel 2023 per costi, relativi a trasferte avvenute nel 2022 ed i costi sostenuti per la consulenza notarile.

	ANNO 2022		
	CNAP	FBS	TOTALE
<b>Altri debiti</b>	<b>7.924</b>	<b>6.788</b>	<b>14.712</b>

La voce è costituita sostanzialmente dal debito verso il socio Fondazione Toscana Life Sciences sia per il sezionale CNAP che FBS, relativamente alle anticipazioni finanziarie effettuate.

	ANNO 2022		
	CNAP	FBS	TOTALE
<b>E) RATEI E RISCONTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DELL'AGGIO SUI PRESTITI</b>	<b>0</b>	<b>140.809</b>	<b>140.809</b>

La voce comprende i ratei passivi relativi alla rilevazione del rateo INAIL del direttore Scientifico e la rilevazione e dallo stanziamento del compenso degli organi; si specifica che in attesa dell'emanazione del relativo decreto è stato fatto riferimento agli analoghi compensi stabiliti per la Fondazione Human Technopole.

	ANNO 2022		
	CNAP	FBS	TOTALE
<b>Ricavi e proventi per l'attività istituzionale</b>	<b>0</b>	<b>242.184</b>	<b>242.184</b>

La voce è composta da quota parte del contributo ordinario 2022, a copertura delle spese sostenute nel corso dell'anno 2022.

	ANNO 2022		
	CNAP	FBS	TOTALE
<b>Costi per servizi</b>	<b>15.061</b>	<b>226.519</b>	<b>241.580</b>

La voce costi per servizi è dettagliata nella seguente tabella.

	ANNO 2022		
	CNAP	FBS	TOTALE
<b>Costi per servizi</b>			
Spese di rappresentanza	7.923	457	8.380
Spese viaggio dipendenti/cocopro/organi trasferta	7.137	1.560	8.697
Compensi Collegio Sindaci Revisori	0	11.125	11.125
Compensi Direttore Scientifico	0	56.667	56.667
Compensi Presidente Fondazione	0	41.500	41.500
Compensi Consiglieri	0	31.500	31.500
Costi per servizi TLS	0	79.571	79.571
Consulenza legale e notarile	0	3.539	3.539
Consulenze/Interventi tecnici	0	370	370
Commissioni bancarie	1	2	3
Assicurazioni diverse	0	228	228
<b>Totale</b>	<b>15.061</b>	<b>226.519</b>	<b>241.580</b>

Le spese dettagliate nella tabella comprendono i costi sostenuti per il meeting del Comitato Tecnico Scientifico avvenuto a dicembre, spese per il meeting di coordinamento per pianificazione strategica e piccoli acquisti meeting di coordinamento.

Inoltre la voce comprende le spese notarili per Procura e registrazione Atto Convenzionale tra Fondazione TLS e Fondazione FBS.

Infine, la voce costi per servizi include la quota di competenza dell'esercizio 2022 della polizza di Responsabilità Civile DUAL D&O.

	ANNO 2022		
	CNAP	FBS	TOTALE
<b>Costi per godimento di beni di terzi</b>	<b>0</b>	<b>604</b>	<b>604</b>

La voce comprende la quota delle licenze di competenza 2022.

## RENDICONTO FINANZIARIO 2022

Il presente rendiconto finanziario riporta tra le entrate le anticipazioni finanziarie effettuate dal socio Fondazione Toscana Life Sciences a copertura delle spese iniziali per l'avvio della fondazione. Tali spese sono rappresentate dalle uscite denominate "altre spese correnti".

ENTRATA		ANNO 2022		
Livello	Descrizione codice economico	CNAP	FBS	TOTALE ENTRATE
I	<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>			
II	<b>Tributi</b>			
III	<b>Imposte, tasse e proventi assimilati</b>			
II	<b>Contributi sociali e premi</b>			
III	Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori			
III	Contributi sociali e premi a carico delle persone non occupate			
I	<b>Trasferimenti correnti</b>			
II	<b>Trasferimenti correnti</b>			
III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche			
III	Trasferimenti correnti da Famiglie			
III	Trasferimenti correnti da Imprese			
III	Trasferimenti correnti da istituzioni sociali private			
III	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo			
I	<b>Entrate extratributarie</b>			
II	<b>Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>			
III	Vendita di beni			
III	Vendita di servizi			
III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni			
II	<b>Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti</b>			0
III	Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti			0
III	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti			0
III	Entrate da imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti			0
III	Entrate da Istituzioni Sociali Private derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti			0
II	<b>Interessi attivi</b>			0
III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine			0
III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine			0
III	Altri interessi attivi			0
II	<b>Altre entrate da redditi da capitale</b>			0
III	Rendimenti di fondi comuni di investimento			0
III	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi			0
III	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi			0
III	Altre entrate da redditi da capitale			0
II	<b>Rimborsi e altre entrate correnti</b>	7.924	6.164	14.088
III	indennizzi di assicurazione			0
III	Rimborsi in entrata			0
III	Altre entrate correnti n.a.c.	7.924	6.164	14.088
I	<b>Entrate in conto capitale</b>			
II	<b>Tributi in conto capitale</b>			
III	<b>Altre imposte in conto capitale</b>			
II	<b>Contributi agli investimenti</b>			0
III	Contributi agli investimenti da Amministrazioni pubbliche			0
III	Contributi agli investimenti da Famiglie			0
III	Contributi agli investimenti da Imprese			0
III	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private			0
III	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal resto del Mondo			0
II	<b>Trasferimenti in conto capitale</b>			0
II	<b>Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali</b>	0	0	0
III	Alienazione di beni materiali			0
III	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti			0
III	Alienazione di beni immateriali			0
II	<b>Altre entrate in conto capitale</b>	0	0	0
III	Entrate derivanti da conferimenti immobili e fondi mobiliari			0
III	Altre entrate in conto capitale n.a.c.			0
I	<b>Entrate da riduzioni di attività finanziarie</b>			
II	<b>Alienazioni di attività finanziarie</b>	0	0	0
II	<b>Riscossione crediti breve termine</b>	0	0	0
II	<b>Riscossione crediti di medio-lungo termine</b>	0	0	0
II	<b>Altre entrate per riduzione di attività finanziarie</b>	0	0	0
I	<b>Accensione prestiti</b>			
II	<b>Emissione di titoli obbligazionari</b>	0	0	0
II	<b>Accensione prestiti a breve termine</b>	0	0	0
II	<b>Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</b>	0	0	0
II	<b>Altre forme di indebitamento</b>	0	0	0
I	<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>			
I	<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>			
II	<b>Entrate per partite di giro</b>	0	0	0
II	<b>Entrate conto terzi</b>	0	0	0
<b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>		<b>7.924</b>	<b>6.164</b>	<b>14.088</b>

USCITE		ANNO 2022		
Livello	Descrizione codice economico	CNAP	FBS	TOTALE ENTRATE
<b>I</b>	<b>Spese correnti</b>			
II	<b>Redditi da lavoro dipendente</b>	0	0	0
III	Retribuzioni lorde			0
III	Contributi sociali a carico dell'ente		0	0
II	<b>Imposte e tasse a carico dell'ente</b>	0	0	0
III	Imposte e tasse a carico dell'ente			0
II	<b>Acquisto d beni e servizi</b>	0	0	0
III	Acquisto d beni non sanitari			0
III	Acquisto d beni sanitari			0
III	Acquisto di servizi non sanitari			0
III	Acquisto di servizi sanitari e socio assistenziali			0
II	<b>Trasferimenti correnti</b>			0
III	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche			0
III	Trasferimenti correnti a Famiglie			
III	Trasferimenti correnti a Imprese			0
III	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private			
III	Trasferimenti correnti versati all'Unione Europe e al Resto del Mondo			0
II	<b>Interessi passivi</b>	0	0	0
III	Interessi passivi su titoli obbligazionari a breve termine			0
III	Interessi passivi su titoli obbligazionari a medio.lungo termine			0
II	<b>Altre spese per redditi da capitale</b>	0	0	0
III	Utili e avanzi distribuiti in uscita			0
III	Diritti reali di godimento e servitù onerose			0
III	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.			
II	<b>Rimborsi e poste correttive delle entrate</b>	0	0	0
III	Rimborsi per spese di personale			0
III	Rimborsi di imposte in uscita			
III	Rimborsi di trasferimenti dall'Unione Europea			
III	Altri rimborsi di somme non dovute o incassate in eccesso			0
II	<b>Altre spese correnti</b>	7.924	6.164	14.088
III	Fondi di riserva e altri accantonamenti			0
III	Versamenti IVA a debito			0
III	Premi di assicurazione		2.131	2.131
III	Spese dovute a sanzioni			0
III	Altre spese correnti n.a.c.	7.924	4.033	11.957
<b>I</b>	<b>Spese in conto capitale</b>			
II	<b>Tributi in conto capitale a carico dell'ente</b>	0	0	0
II	<b>Investimenti fissi lordi e acquisto terreni</b>	0	0	0
II	<b>Contributi agli investimenti</b>	0	0	0
II	<b>Trasferimenti in conto capitale</b>	0	0	0
II	<b>Altre spese in conto capitale</b>	0	0	0
<b>I</b>	<b>Spese per incremento attività finanziarie</b>			
II	<b>Acquisizioni di attività finanziarie</b>	0	0	0
II	<b>Concessione crediti a breve termine</b>	0	0	0
II	<b>Concessione crediti a medio-lungo termine</b>	0	0	0
II	<b>Altre spese per incremento attività finanziarie</b>	0	0	0
<b>I</b>	<b>Rimborso prestiti</b>			
II	<b>Rimborso di titoli obbligazionari</b>	0	0	0
II	<b>Rimborso prestiti a breve termine</b>			
II	<b>Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</b>			
II	<b>Rimborso altre forme di indebitamento</b>			
III	Rimborso prestiti Leasing finanziario			
III	Rimborso prestiti Operazioni di cartolarizzazione			
III	Rimborso prestiti Derivati			0
<b>I</b>	<b>Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</b>			
<b>I</b>	<b>Uscite per conto terzi e partite di giro</b>			
II	<b>Uscite per partite di giro</b>			
II	<b>Uscite per conto terzi</b>			
<b>TOTALE GENERALE USCITE</b>		<b>7.924</b>	<b>6.164</b>	<b>14.088</b>