

AREZZO INNOVAZIONE FONDAZIONE DI PARTECIPAZIONE

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	52100 AREZZO (AR) VIA LAZZARO SPALLANZANI 23
Codice Fiscale	01767240516
Numero Rea	AR 137733
P.I.	01767240516
Capitale Sociale Euro	131769.00 i.v.
Forma giuridica	FONDAZIONE DI PARTECIPAZIONE
Settore di attività prevalente (ATECO)	ALTRE ATTIVITA' DI SUPPORTO ALL'ISTRUZIONE (856009)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	6.546	8.676
II - Immobilizzazioni materiali	124.833	134.680
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.150	1.150
Totale immobilizzazioni (B)	132.529	144.506
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	113.448	177.440
Totale crediti	113.448	177.440
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	700	700
IV - Disponibilità liquide	56.326	30.512
Totale attivo circolante (C)	170.474	208.652
D) Ratei e risconti	4.428	1.527
Totale attivo	307.431	354.685
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	131.769	45.000
IV - Riserva legale	-	661
VI - Altre riserve	-	74.060
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	12.308	12.048
Totale patrimonio netto	144.077	131.769
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	29.529	27.540
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	67.936	122.547
Totale debiti	67.936	122.547
E) Ratei e risconti	65.889	72.829
Totale passivo	307.431	354.685

Conto economico

31-12-2019 31-12-2018

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	16.880	23.103
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	267.447	401.851
altri	22.322	27.182
Totale altri ricavi e proventi	289.769	429.033
Totale valore della produzione	306.649	452.136
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	595	972
7) per servizi	156.979	325.023
8) per godimento di beni di terzi	1.184	1.104
9) per il personale		
a) salari e stipendi	78.401	57.584
b) oneri sociali	20.830	13.942
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	6.261	5.775
c) trattamento di fine rapporto	6.261	5.775
Totale costi per il personale	105.492	77.301
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	15.018	15.253
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.801	3.467
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	11.217	11.786
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	5.002
Totale ammortamenti e svalutazioni	15.018	20.255
14) oneri diversi di gestione	1.952	4.794
Totale costi della produzione	281.220	429.449
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	25.429	22.687
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	119
Totale proventi diversi dai precedenti	-	119
Totale altri proventi finanziari	-	119
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	6.160	3.651
Totale interessi e altri oneri finanziari	6.160	3.651
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(6.160)	(3.532)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	19.269	19.155
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.961	7.107
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.961	7.107
21) Utile (perdita) dell'esercizio	12.308	12.048

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signor Socio Fondatore,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 12.308.

Attività svolte

La Fondazione di Partecipazione Arezzo Innovazione, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore del supporto all'innovazione educazione, istruzione e formazione professionale in particolare attraverso la gestione di bandi Europei concessi per lo sviluppo delle migliori pratiche nei campi sociali e dell'istruzione.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

Arezzo Innovazione nel corso dell'esercizio ha concluso l'iter di riconoscimento quale Fondazione di Partecipazione con l'iscrizione da parte della Prefettura di Arezzo in data 15.04.2019 nel Registro delle Persone Giuridiche.

Tale percorso avviato con delibera dell'Assemblea Straordinaria del Socio Unico Provincia di Arezzo in data 04.07.2018 a norma del D.Lgs. 19 agosto 2016 n.175 emanato in attuazione della Legge 7 agosto 2015 n.124 (T.U.S.P.) come integrato e modificato dal D.Lgs. 16 giugno 2017 n.100, ha determinato la trasformazione eterogena regressiva di Arezzo Innovazione Srl a Socio Unico in Arezzo Innovazione Fondazione di Partecipazione.

Nel mese di dicembre 2019 è pervenuta dall' ex Presidente Monnanni richiesta risarcimento verso l'Amministrazione Prov.le di Arezzo e Arezzo Innovazione Fondazione giusta causa per revoca disposta dal socio fondatore Amministrazione Provinciale di Arezzo. Al riguardo il Cda si è attivato immediatamente con il socio Fondatore per valutare tale richieste e le eventuali azioni da intraprendere ricevendo rassicurazioni in tal senso. Il contenzioso è proseguito con il ricorso da parte di Monnanni ex art. 702 bis C.p.C. presso il Tribunale di Arezzo. L'Amministrazione Provinciale si è costituita in giudizio ritenendo in ogni caso, stante il ricorso conseguenza della revoca disposta dal socio fondatore, che la Fondazione non potesse essere chiamata al risarcimento eventuale derivante dalla causa. Tuttavia su sollecitazione del Presidente del Cda in data 13 luglio c.a. il Presidente Chiassai ha esplicitamente dato manleva alla Fondazione assumendo a nome dell'Amministrazione Provinciale l'eventuale risarcimento disposto, tenendo indenne la Fondazione da ogni qualsivoglia costo ed onere connesso derivante dalla causa.

Il CdA alla luce di tale comunicazione ha potuto provvedere alla chiusura del Bilancio che in difetto avrebbe potuto e/o dovuto prevedere accantonamento al Fondo Rischi Futuri così determinando un risultato in perdita.

Pertanto la predisposizione del Bilancio è stata spostata fino alla definizione di tale potenziale rischio con relativa rappresentazione in bilancio.

Criteri di formazione

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma. Al fine di fornire tuttavia un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui opera, si è ritenuto opportuno corredarlo della Relazione sulla Gestione.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. In particolare, i criteri individuati per dare attuazione al principio di rilevanza sono { }.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Applicazione dell'art.7 del D.L. 8 aprile 2020 n° 23 e incertezze significative relative alla continuità aziendale

In relazione ai riflessi dell'emergenza epidemiologia COVID-19 sul bilancio 2019 e sulla gestione della Fondazione, preme segnalare che l'emergenza epidemiologica COVID-19 è iniziata dopo il 31.12.2019, in corretta applicazione dei principi contabili, non è stato tenuto conto dei suoi effetti nella determinazione dei dati patrimoniali ed economici del bilancio 2019. La Fondazione ha attivato le procedure previste dalla normativa, dai protocolli e dalle raccomandazioni per la riduzione del rischio di contagio relativamente ai propri dipendenti e a terzi che potevano e possano entrare in contatto con gli ambienti della Fondazione per i quali il proprietario Amministrazione Prov.le di Arezzo ha provveduto alla puntuale adozione e verifica applicazione.

Per quanto al momento non sia stimabile, se non parzialmente, l'effetto che l'emergenza COVID-19 potrà avere sull'attività della Fondazione e sugli aspetti economici e finanziari, riteniamo che non esistano dubbi significativi sulla capacità della stessa di continuare ad operare come entità in funzionamento.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Sindaco Unico. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 33,34%.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Macchinari	15,00%
Impianti	10,00%
Arredamento	15,00%
Macchine ufficio elettron.	20,00%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Partecipazioni

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

Riconoscimento ricavi

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I contributi per la gestione dei progetti comunitari e non sono contabilizzati in base ai rendiconti accettati e validati e alla stima delle spese sostenute e rendicontabili.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	8.726	172.470	1.150	182.346
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	50	37.791		37.841
Valore di bilancio	8.676	134.680	1.150	144.506
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.671	1.371	-	3.042
Ammortamento dell'esercizio	3.801	11.217		15.018
Totale variazioni	(2.130)	(9.847)	-	(11.977)
Valore di fine esercizio				
Costo	25.214	173.841	1.150	200.205
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.668	49.008		67.676
Valore di bilancio	6.546	124.833	1.150	132.529

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
6.546	8.676	(2.130)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	7.376	100	1.250	8.726
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	50	-	50
Valore di bilancio	7.376	50	1.250	8.676

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.671	-	-	1.671
Ammortamento dell'esercizio	2.501	50	1.250	3.801
Totale variazioni	(830)	(50)	(1.250)	(2.130)
Valore di fine esercizio				
Costo	15.054	3.910	6.250	25.214
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.508	3.910	6.250	18.668
Valore di bilancio	6.546	-	-	6.546

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
124.833	134.680	(9.847)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	43.720	-	31.000	97.750	172.470
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.798	-	18.993	-	37.791
Valore di bilancio	24.922	-	12.007	97.750	134.680
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	1	1.078	(1.058)	1.350	1.371
Ammortamento dell'esercizio	6.437	1.078	3.702	-	11.217
Totale variazioni	(6.436)	-	(4.760)	1.350	(9.847)
Valore di fine esercizio					
Costo	43.721	-	31.020	99.100	173.841
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	25.235	-	23.773	-	49.008
Valore di bilancio	18.486	-	7.247	99.100	124.833

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.150	1.150	

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.150	1.150
Valore di bilancio	1.150	1.150
Valore di fine esercizio		
Costo	1.150	1.150
Valore di bilancio	1.150	1.150

Partecipazioni

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
113.448	177.440	(63.992)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	176.877	(63.592)	113.285	113.285
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	563	(400)	163	163
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	177.440	(63.992)	113.448	113.448

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Europa	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	56.903	56.382	113.285

Area geografica	Italia	Europa	Totale
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	163	-	163
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	57.066	56.382	113.448

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2018	5.002	5.002
Saldo al 31/12/2019	5.002	5.002

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
700	700	

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
56.326	30.512	25.814

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	30.027	25.813	55.840
Denaro e altri valori in cassa	485	-	485
Totale disponibilità liquide	30.512	25.814	56.326

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
4.428	1.527	2.901

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.527	2.901	4.428
Totale ratei e risconti attivi	1.527	2.901	4.428

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
144.077	131.769	12.308

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	45.000	-	86.769	-		131.769
Riserva legale	661	-	-	661		-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	12.560	-	-	12.560		-
Versamenti in conto capitale	61.000	-	-	61.000		-
Varie altre riserve	500	(500)	499	499		-
Totale altre riserve	74.060	(500)	499	74.059		-
Utile (perdita) dell'esercizio	12.048	1.936	10.372	12.048	12.308	12.308
Totale patrimonio netto	131.769	1.436	97.640	86.768	12.308	144.077

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	131.769	B
Totale	131.769	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	45.000	495	9.911	3.314	58.720
Destinazione del risultato dell'esercizio					

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
- altre destinazioni			1		1
Altre variazioni					
- Incrementi		166	64.646	12.048	76.860
- Decrementi			499	3.314	3.813
Risultato dell'esercizio precedente				12.048	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	45.000	661	74.060	12.048	131.769
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni			(500)	1.936	1.436
Altre variazioni					
- Incrementi	86.769		499	10.372	97.640
- Decrementi		661	74.059	12.048	86.768
Risultato dell'esercizio corrente				12.308	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	131.769			12.308	144.077

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
29.529	27.540	1.989

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	27.540
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	5.155
Utilizzo nell'esercizio	3.166
Totale variazioni	1.989
Valore di fine esercizio	29.529

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
67.936	122.547	(54.611)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	46.582	(41.771)	4.811	4.811
Debiti verso altri finanziatori	-	36.063	36.063	36.063
Debiti verso fornitori	44.048	(35.874)	8.174	8.174
Debiti tributari	11.677	(3.833)	7.844	7.844
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.626	(1.819)	1.807	1.807
Altri debiti	16.614	(7.376)	9.238	9.238
Totale debiti	122.547	(54.611)	67.936	67.937

I debiti più rilevanti al 31/12/2019 risultano così costituiti:

Debiti per anticipo ricevuto dalla Regione Toscana per realizzazione ampliamento Polilab in corso di realizzazione la cui scadenza è prevista per la fine dell'anno 2020. Nel caso non fosse interamente realizzato il progetto è previsto il ristorno di tale anticipazione,

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	4.811	4.811
Debiti verso altri finanziatori	36.063	36.063
Debiti verso fornitori	8.174	8.174
Debiti tributari	7.844	7.844
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.807	1.807
Altri debiti	9.238	9.238
Totale debiti	67.936	67.936

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
65.889	72.829	(6.940)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	72.829	(6.940)	65.889
Totale ratei e risconti passivi	72.829	(6.940)	65.889

Rappresentano la quota parte del contributo in conto capitale ricevuto e in parte consolidato per ampliamento progetto Polilab che sarà imputato annualmente in relazione all'ammortamento dei beni interessati e successivamente delle immobilizzazioni in corso allorquando entreranno in funzione.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
306.649	452.136	(145.487)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	16.880	23.103	(6.223)
Altri ricavi e proventi	289.769	429.033	(139.264)
Totale	306.649	452.136	(145.487)

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.
I ricavi delle prestazioni vengono così ripartiti:

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	16.880
Totale	16.880

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	16.880
Totale	16.880

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
281.220	429.449	(148.229)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	595	972	(377)
Servizi	156.979	325.023	(168.044)
Godimento di beni di terzi	1.184	1.104	80

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Salari e stipendi	78.401	57.584	20.817
Oneri sociali	20.830	13.942	6.888
Trattamento di fine rapporto	6.261	5.775	486
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	3.801	3.467	334
Ammortamento immobilizzazioni materiali	11.217	11.786	(569)
Svalutazioni crediti attivo circolante		5.002	(5.002)
Oneri diversi di gestione	1.952	4.794	(2.842)
Totale	281.220	429.449	(148.229)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(6.160)	(3.532)	(2.628)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti		119	(119)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(6.160)	(3.651)	(2.509)
Totale	(6.160)	(3.532)	(2.628)

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
6.961	7.107	(146)

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:	6.961	7.107	(146)
IRES	3.986	5.838	(1.852)
IRAP	2.975	1.269	1.706
Totale	6.961	7.107	(146)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico { da inserire ove rilevante }:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	19.269	
Onere fiscale teorico (%)	24	4.625
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	0
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
RIPRESE IN DIMINUZIONE	(2.661)	
Totale	(2.661)	
Imponibile fiscale	16.608	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		3.986

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	130.921	
COMPENSO AMMINISTRATORE	3.226	
RICAVI NON RILEVANTI	(9.069)	
Totale	125.078	
Onere fiscale teorico (%)	4,82	6.029
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
DEDUZIONI IRAP	(49.586)	
DEDUZIONE FORFETARIA IRAP	(8.000)	
Imponibile Irap	67.492	
IRAP corrente per l'esercizio		2.975

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%	24,00%

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Impiegati	2	4	(2)
Totale	2	4	(2)

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore del commercio/servizi

	Numero medio
Impiegati	2
Totale Dipendenti	2

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	2.601	2.635

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In particolare, con riferimento a debiti per anticipo contributi c/capitale ampliamento Polilab in corso di realizzazione con termine entro la fine dell'esercizio 2020.

	Importo
Garanzie	36.063

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La Fondazione non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La Fondazione non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2019	Euro	12.308
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	
Ad incremento del Fondo di Dotazione	Euro	12.308

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Fabio Badii