

AREZZO INNOVAZIONE FONDAZIONE DI PARTECIPAZIONE

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	52100 AREZZO (AR) VIA LAZZARO SPALLANZANI 23
Codice Fiscale	01767240516
Numero Rea	AR 137733
P.I.	01767240516
Capitale Sociale Euro	146857.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.217	4.045
II - Immobilizzazioni materiali	185.535	129.116
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.150	1.150
Totale immobilizzazioni (B)	189.902	134.311
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	86.961	90.592
Totale crediti	86.961	90.592
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	700	700
IV - Disponibilità liquide	154.598	434.610
Totale attivo circolante (C)	242.259	525.902
D) Ratei e risconti	14.445	2.277
Totale attivo	446.606	662.490
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
VI - Altre riserve	(2) ⁽¹⁾	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.425	2.780
Totale patrimonio netto	148.280	146.858
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.123	161
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	205.308	444.632
Totale debiti	205.308	444.632
E) Ratei e risconti	89.895	70.839
Totale passivo	446.606	662.490

(1)

Altre riserve	31/12/2021	31/12/2020
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	1

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	33.181	16.476
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	547.075	108.816
altri	21.476	33.090
Totale altri ricavi e proventi	568.551	141.906
Totale valore della produzione	601.732	158.382
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.208	1.421
7) per servizi	498.692	115.107
8) per godimento di beni di terzi	2.144	1.366
9) per il personale		
a) salari e stipendi	54.946	16.428
b) oneri sociali	14.652	4.811
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	2.962	1.464
c) trattamento di fine rapporto	2.962	1.464
Totale costi per il personale	72.560	22.703
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	12.930	10.495
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	828	2.501
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	12.102	7.994
Totale ammortamenti e svalutazioni	12.930	10.495
14) oneri diversi di gestione	1.804	869
Totale costi della produzione	593.338	151.961
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	8.394	6.421
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	264	286
Totale proventi diversi dai precedenti	264	286
Totale altri proventi finanziari	264	286
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.800	2.809
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.800	2.809
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.536)	(2.523)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	5.858	3.898
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.433	771
imposte relative a esercizi precedenti	-	347
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.433	1.118
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.425	2.780

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 1.425.

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:

A causa del perdurare dell'infezione da SARS Covid-19 i progetti per la mobilità hanno subito un naturale rallentamento e stanno riprendendo nel corso del corrente esercizio.

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).

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. 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.

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. Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

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.

La Fondazione ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate 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	5,00%
Arredamento	7,50%
Macchine elettroniche ufficio	10,00%

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.

La Fondazione ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione. }

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo.

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.

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;

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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.

Altre informazioni

La Fondazione, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

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	25.214	186.118	1.150	212.482
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	21.169	57.002		78.171
Valore di bilancio	4.045	129.116	1.150	134.311
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	68.521	-	68.521
Ammortamento dell'esercizio	828	12.102		12.930
Totale variazioni	(828)	56.419	-	55.591
Valore di fine esercizio				
Costo	25.214	254.638	1.150	281.002
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	21.997	69.103		91.100
Valore di bilancio	3.217	185.535	1.150	189.902

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.217	4.045	(828)

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	15.054	3.910	6.250	25.214
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.009	3.910	6.250	21.169
Valore di bilancio	4.045	-	-	4.045
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	828	-	-	828
Totale variazioni	(828)	-	-	(828)
Valore di fine esercizio				

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	15.054	3.910	6.250	25.214
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.837	3.910	6.250	21.997
Valore di bilancio	3.217	-	-	3.217

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
185.535	129.116	56.419

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	153.821	150	32.147	186.118
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	30.930	150	25.922	57.002
Valore di bilancio	122.891	-	6.225	129.116
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	36.392	2.078	30.051	68.521
Ammortamento dell'esercizio	8.644	1.819	1.639	12.102
Totale variazioni	27.748	259	28.412	56.419
Valore di fine esercizio				
Costo	190.213	865	63.560	254.638
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	39.574	606	28.923	69.103
Valore di bilancio	150.639	259	34.637	185.535

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 la società ha ricevuto contributi in conto impianti Polilab; per la contabilizzazione di tali contributi è stato scelto il metodo di contabilizzazione dei contributi indiretto. Sono stati completati i lavori di ampliamento tecnologico definito Polilab nel corso del 2021 già avviati dal 2014 ed abbiamo ricevuto da Artea per conto Regione Toscana esito istruttoria finale con spesa rendicontata per € 193.705.63 contributo spettante di € 114.284,97 e contributo da restituire per € 3.631,15 già rimborsato nel 2022.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	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

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Attivo circolanteCrediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
86.961	90.592	(3.631)

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	85.822	(227)	85.595	85.595
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.728	(4.362)	366	366
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	41	959	1.000	1.000
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	90.592	(3.631)	86.961	86.961

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	85.595	85.595
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	366	366

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.000	1.000
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	86.961	86.961

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
700	700	

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
154.598	434.610	(280.012)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	433.864	(280.109)	153.755
Denaro e altri valori in cassa	746	97	843
Totale disponibilità liquide	434.610	(280.012)	154.598

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
14.445	2.277	12.168

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 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	2.277	12.168	14.445
Totale ratei e risconti attivi	2.277	12.168	14.445

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
148.280	146.858	1.422

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	144.077	-	2.780	-		146.857
Altre riserve						
Varie altre riserve	1	(3)	-	-		(2)
Totale altre riserve	1	(3)	-	-		(2)
Utile (perdita) dell'esercizio	2.780	-	-	2.780	1.425	1.425
Totale patrimonio netto	146.858	(3)	2.780	2.780	1.425	148.280

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)
Totale	(2)

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	Quota disponibile
Capitale	146.857	B	146.857
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D	-
Riserve di rivalutazione	-	A,B	-
Riserva legale	-	A,B	-
Riserve statutarie	-	A,B,C,D	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D	-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D	-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D	-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D	-
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D	-
Riserva da congruaggio utili in corso	-	A,B,C,D	-
Varie altre riserve	(2)		-
Totale altre riserve	(2)		-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D	-
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D	-
Totale	146.855		146.857
Residua quota distribuibile			146.857

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
Totale	(2)	

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	131.769			12.308	144.077
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			1	(2.780)	(2.779)
Altre variazioni					
- Incrementi	12.308			2.780	15.088
- Decrementi				12.308	12.308
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				2.780	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	144.077		1	2.780	146.858
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			(3)		(3)
Altre variazioni					
- Incrementi	2.780				2.780
- Decrementi				2.780	2.780
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				1.425	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	146.857		(2)	1.425	148.280

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.123	161	2.962

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	161
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.962
Totale variazioni	2.962
Valore di fine esercizio	3.123

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data,

Debiti

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
205.308	444.632	(239.324)

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	1.460	56	1.516	1.516
Debiti verso altri finanziatori	27.677	(24.046)	3.631	3.631
Acconti	358.079	(233.530)	124.549	124.549
Debiti verso fornitori	35.756	(463)	35.293	35.293
Debiti tributari	3.668	10.819	14.487	14.487
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	867	1.653	2.520	2.520
Altri debiti	17.125	6.187	23.312	23.312
Totale debiti	444.632	(239.324)	205.308	205.308

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti da Inapp relativi alla gestione di progetti non ancora effettuate.

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.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES e IRAP.

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
Ammontare	205.308	205.308

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	1.516	1.516
Debiti verso altri finanziatori	3.631	3.631
Acconti	124.549	124.549
Debiti verso fornitori	35.293	35.293
Debiti tributari	14.487	14.487
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.520	2.520
Altri debiti	23.312	23.312
Totale debiti	205.308	205.308

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
89.895	70.839	19.056

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	63	(63)	-
Risconti passivi	70.776	19.119	89.895
Totale ratei e risconti passivi	70.839	19.056	89.895

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. E' stata inserita la quota parte del contributo in conto capitale ricevuto e consolidato per ampliamento progetto Polilab che sarà imputato annualmente in relazione all'ammortamento dei beni interessati all'entrata in funzione coi come quelli ricevuti per gestione Progetto Internisa nella parte attribuita agli equipment.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
601.732	158.382	443.350

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	33.181	16.476	16.705
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	568.551	141.906	426.645
Totale	601.732	158.382	443.350

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

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	33.181
Totale	33.181

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	33.181
Totale	33.181

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
593.338	151.961	441.377

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	5.208	1.421	3.787
Servizi	498.692	115.107	383.585
Godimento di beni di terzi	2.144	1.366	778
Salari e stipendi	54.946	16.428	38.518

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Oneri sociali	14.652	4.811	9.841
Trattamento di fine rapporto	2.962	1.464	1.498
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	828	2.501	(1.673)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	12.102	7.994	4.108
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	1.804	869	935
Totale	593.338	151.961	441.377

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(2.536)	(2.523)	(13)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	264	286	(22)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(2.800)	(2.809)	9
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(2.536)	(2.523)	(13)

Composizione dei proventi da partecipazione

Altri Proventi da partecipazione

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					264	264
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					264	264

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
4.433	1.118	3.315

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	4.433	771	3.662
IRES	1.837	672	1.165
IRAP	2.596	99	2.497
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti		347	(347)
Imposte differite (anticipate)			
IRES			

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	4.433	1.118	3.315

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	5.858	
Onere fiscale teorico (%)	24	1.406
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	0
Totale		
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	0
SPESE USO AUTOMEZZI PARZ.INDEDUC.	1.221	
SPESE RAPPRESENTANZA INDEDUCIBILI	428	
ALTRI COSTI NON DEDUCIBILI	433	
DEDUZIONE IRAP 10% E MAXI AMMORTAMENTI	(286)	
Totale	1.796	
Imponibile fiscale	7.654	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		1.837

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	80.954	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
COSTI NON DEDUCIBILI	1.274	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Totale	82.228	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	3.207
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
DEUZIONI IRAP	(7.657)	
ULTERIORE DEDUZIONE IRAP	(8.000)	
Imponibile Irap	66.571	
IRAP corrente per l'esercizio		2.596

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata**Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti**

Totale								

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	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	2	2	
Operai			
Altri			
Totale	2	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

	Sindaci
Compensi	2.538

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

	Importo
Garanzie	3.631
di cui reali	3.631

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Le previsioni della legge 4 agosto 2017, n. 124, nota come "Legge annuale per il mercato e la concorrenza", parzialmente modificata dal "Decreto crescita 2019", ha introdotto per le imprese nuovi obblighi informativi relativi a "sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque a vantaggi economici di qualunque genere" ricevuti da amministrazioni pubbliche e da enti a queste equiparate.

La legge 4 agosto 2017, n. 124 recante "Legge annuale per il mercato e la concorrenza, entrata in vigore in data 29 agosto 2017, si propone di garantire una maggiore trasparenza nel sistema delle relazioni finanziarie tra i soggetti pubblici e gli altri soggetti.

A tale scopo, l'art.1, commi 125-129 della sopra richiamata legge, disciplinano il tema delle contribuzioni pubbliche e, nello specifico, degli adempimenti spettanti in capo a beneficiari ed erogatori.

La norma si applica con modalità parzialmente diverse ai seguenti soggetti, laddove questi intrattengano rapporti economici con le pubbliche amministrazioni:

- le associazioni di protezione ambientale di cui all'art. 13 della Legge n. 349/1986, le associazioni dei consumatori e degli utenti rappresentative a livello nazionale di cui all'art. 137 del Decreto Legislativo n. 206/2005 ("Codice del consumo"), nonché le associazioni, le Onlus e le fondazioni;
- le imprese;
- le cooperative sociali.

A tutti i soggetti di cui sopra è richiesto di fornire "informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque a vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle medesime pubbliche amministrazioni e dai medesimi soggetti nell'anno precedente".

La ratio della norma è riconducibile all'evidenza dei "vantaggi economici" specificamente riferibili all'impresa e ricevuti nel corso dell'anno. Il richiamo generale ai vantaggi economici rende evidente che anche le fattispecie esplicitamente indicate ("sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti") siano oggetto di informazione quando incluse in tale ambito.

Si ritiene, come da modificazioni introdotte dal "Decreto Crescita 2019", che esulino dalla finalità della richiesta e dall'ambito di riferimento dell'informativa le operazioni svolte nell'ambito della propria attività, laddove sussistano rapporti sinallagmatici gestiti secondo regole del mercato:

Non rientrano nell'ambito di applicazione della legge, per una lettura sistematica della norma, le misure agevolative rivolte alla generalità delle imprese (come, per esempio, le misure agevolative fiscali), in quanto appunto vantaggi non indirizzati ad una specifica realtà aziendale.

La legge annuale per il mercato e la concorrenza parla di contributi "ricevuti" ed "erogati". Il termine nella sostanza identifica un criterio di informazione per "cassa", come il Ministero del lavoro e delle politiche sociali ha rilevato con riferimento agli enti non profit.

Per quanto concerne il Progetto Polilab seppur ricevuti anticipi negli anni del relativo contributo come da prospetto di seguito esposto, precisiamo che a seguito dell'esito istruttoria finale il contributo effettivamente spettante è stato di € 114.284,97 in quanto € 3.631,14 non spettante è stato restituito in data 08/02/2022:

N°	Ente Erogatore	Data	Importi ricevuti	Causale
1	REGIONE TOSCANA/ARTEA	13/09/2017	€ 35.374,86	CONTRIBUTO PROGETTO POLILAB
1	REGIONE TOSCANA/ARTEA	09/08/2018	€ 37.454,28	CONTRIBUTO PROGETTO POLILAB

1	REGIONE TOSCANA/ARTEA	05/03/2019	€ 45.086,97	CONTRIBUTO PROGETTO POLILAB
		TOTALE	€ 117.916,11	
		Data	Importo spettante	
	REGIONE TOSCANA/ARTEA	30/12/2021	€ 114.284,97	CONTRIBUTO PROGETTO POLILAB RICONOSCIUTO SPETTANTE A ESITO ISTRUTTORIA FINALE
		Data	Importo restituito	
	ARTEA	08/02/2022	€ 3.631,14	IMPORTO NON SPETTANTE

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone di destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2021	Euro	1.425
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	
a incremento del Fondo di Dotazione	Euro	1.425

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