

Informazioni generali sull'impresa	
Dati anagrafici	
Denominazione:	PARCO SCIENTIFICO E TECN. DELL A SICILIA S.C.P.A.
Sede:	STRADALE VINCENZO LANCIA ZONA INDUS CATANIA CT
Capitale sociale:	1.930.464,90
Capitale sociale interamente versato:	si
Codice CCIAA:	CT
Partita IVA:	03958290821
Codice fiscale:	03958290821
Numero REA:	247376
Forma giuridica:	SOCIETA' CONSORTILE PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO):	721909
Società in liquidazione:	no
Società con socio unico:	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento:	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:	
Appartenenza a un gruppo:	no
Denominazione della società capogruppo:	
Paese della capogruppo:	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:	

Bilancio al 31/12/2019

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2019	31/12/2018
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
2) costi di sviluppo	94.592	189.184
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	19.129	24.631

4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	404	-
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>114.125</i>	<i>213.815</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	1.566.859	1.566.859
2) impianti e macchinario	499	4.801
3) attrezzature industriali e commerciali	78.364	59.745
4) altri beni	1.550	2.234
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>1.647.272</i>	<i>1.633.639</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) partecipazioni in	-	-
d-bis) altre imprese	30.715	30.715
<i>Totale partecipazioni</i>	<i>30.715</i>	<i>30.715</i>
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>30.715</i>	<i>30.715</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>1.792.112</i>	<i>1.878.169</i>
C) Attivo circolante		
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	357.007	319.301
esigibili entro l'esercizio successivo	357.007	319.301
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
5-bis) crediti tributari	-	2.886
esigibili entro l'esercizio successivo	-	2.886
5-quater) verso altri	1.767.635	2.171.864
esigibili entro l'esercizio successivo	1.115.416	1.329.430
esigibili oltre l'esercizio successivo	652.219	842.434
<i>Totale crediti</i>	<i>2.124.642</i>	<i>2.494.051</i>
III - Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
6) altri titoli	20.600	20.600
<i>Totale attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>	<i>20.600</i>	<i>20.600</i>
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	3.569	199.555
3) danaro e valori in cassa	172	463
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>3.741</i>	<i>200.018</i>

Totale attivo circolante (C)	2.148.983	2.714.669
D) Ratei e risconti	2.842	3.248
Totale attivo	3.943.937	4.596.086
Passivo		
A) Patrimonio netto	1.292.668	1.645.453
I - Capitale	1.930.465	1.931.202
V - Riserve statutarie	-	(2)
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Varie altre riserve	738	4
Totale altre riserve	738	4
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(285.750)	112.286
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(352.785)	(398.037)
Totale patrimonio netto	1.292.668	1.645.453
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	1.121.444	1.500.919
Totale fondi per rischi ed oneri	1.121.444	1.500.919
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	148.065	135.051
D) Debiti		
4) debiti verso banche	99.500	99.527
esigibili entro l'esercizio successivo	99.500	99.527
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
7) debiti verso fornitori	379.475	250.671
esigibili entro l'esercizio successivo	379.475	250.671
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
12) debiti tributari	63.051	61.481
esigibili entro l'esercizio successivo	63.051	61.481
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.389	19.299
esigibili entro l'esercizio successivo	9.389	19.299
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
14) altri debiti	178.126	116.164

esigibili entro l'esercizio successivo	178.126	116.164
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti	729.541	547.142
E) Ratei e risconti	652.219	767.521
Totale passivo	3.943.937	4.596.086

Conto Economico Ordinario

	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	-	8.250
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	205.751	238.629
altri	89.990	128.946
Totale altri ricavi e proventi	295.741	367.575
Totale valore della produzione	295.741	375.825
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.067	1.324
7) per servizi	225.396	251.382
8) per godimento di beni di terzi	31.531	26.043
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	167.714	182.611
b) oneri sociali	50.086	55.979
c) trattamento di fine rapporto	13.349	17.167
Totale costi per il personale	231.149	255.757
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	100.194	105.770
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.125	27.990
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	-	30.343
Totale ammortamenti e svalutazioni	115.319	164.103

14) oneri diversi di gestione	36.223	42.243
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>640.685</i>	<i>740.852</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(344.944)	(365.027)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	1	1
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>1</i>	<i>1</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>1</i>	<i>1</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	7.842	8.726
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>7.842</i>	<i>8.726</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(7.841)</i>	<i>(8.725)</i>
D) Rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie		
19) svalutazioni	-	-
a) di partecipazioni	-	24.285
<i>Totale svalutazioni</i>	<i>-</i>	<i>24.285</i>
<i>Totale delle rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie (18-19)</i>	<i>-</i>	<i>(24.285)</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)	(352.785)	(398.037)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(352.785)	(398.037)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2019	Importo al 31/12/2018
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(352.785)	(398.037)
Interessi passivi/(attivi)	7.841	8.725
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>(344.944)</i>	<i>(389.312)</i>

2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(344.944)	(389.312)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(37.706)	23.451
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	128.804	(545.226)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	406	2.001
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(115.302)	293.622
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	460.737	653.861
Totale variazioni del capitale circolante netto	436.939	427.709
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	91.995	38.397
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(7.841)	(8.725)
(Utilizzo dei fondi)	(379.475)	(12.920)
Totale altre rettifiche	(387.316)	(21.645)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(295.321)	16.752
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(99.527)	6.437
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(737)	(5.695.571)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(100.264)	(5.689.134)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(395.585)	(5.672.382)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	199.555	2.067
Danaro e valori in cassa	463	
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	200.018	2.067
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.569	199.555
Danaro e valori in cassa	172	463
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.741	200.018
Differenza di quadratura	(199.308)	(5.870.333)

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	Importo al 31/12/2019	Importo al 31/12/2018
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Interessi incassati/(pagati)	(7.841)	
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(7.841)	
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(99.527)	
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(737)	
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(100.264)	
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(108.105)	
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	199.555	
Danaro e valori in cassa	463	
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	200.018	
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.569	
Danaro e valori in cassa	172	
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.741	
Differenza di quadratura	88.172	

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2019.

A seguito dell'emanazione del Decreto Cura Italia del 16/03/2020, il Consiglio ha ritenuto di utilizzare il maggior termine dei 180 concesso per l'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2019.

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame ed alla vostra attenzione, evidenzia una perdita di esercizio pari ad euro 352.785,00, la situazione della società ed il suo andamento nel corso del 2019 ed in prospettiva viene dettagliatamente illustrato nella relazione della gestione elaborata dal Consiglio di Amministrazione a cui si rimanda.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Si rinvia alla relazione sulla gestione per quanto riguarda le seguenti informazioni

- Attività di ricerca e sviluppo;
- Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio;
- Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti;
- Evoluzioni prevedibili della gestione;

Criteria di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

Commento

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'articolo 2423 ter del codice civile si precisa che le varie voci di bilancio sono risultate comparabili per tanto non vi è stata alcuna necessità di adattare alcune voci dell'esercizio precedente. '

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

Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

Criteri di valutazione applicati

Commento

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri. Si precisa che i criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 non si discostano dai medesimi criteri utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio. La Valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo. Il principio della prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività. Inoltre in ottemperanza al principio della competenza i costi ed i ricavi sono stati rilevati in virtù della competenza degli stessi senza considerare il relativo movimento finanziario (Incasso o pagamento).

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

In generale per quanto attiene alle valutazioni, tutte le voci esposte in bilancio sono state valutate secondo i normali criteri stabiliti dall'articolo 2426 del Codice civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Software Capitalizzato	5 anni in quote costanti
Costi di sviluppo	5 anni in quote costanti
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	10 anni in quote costanti
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	10anni in quote costanti

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa. Ai sensi e per gli effetti dell'articolo 10 della legge 19 marzo 1983, numero 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione.

Si evidenzia inoltre che sugli oneri immobilizzati non è stato necessario operare alcun tipo di svalutazione ex articolo 2426 comma 1 numero 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati rilevati potenziali perdite di valore delle Immobilizzazioni Immateriali.

Costi di sviluppo

I costi di sviluppo sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del collegio sindacale in quanto aventi, secondo prudente giudizio, le caratteristiche richieste dall'OIC 24: i costi sono recuperabili e hanno attinenza a specifici progetti di sviluppo realizzabili e per i quali la società possiede le necessarie risorse. Inoltre i costi hanno attinenza ad un prodotto o processo chiaramente definito nonché identificabile e misurabile. Dal momento che è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, tali costi vengono ammortizzati secondo la loro vita utile.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

In merito ai Fabbricati iscritti a bilancio si precisa che:

l'intero complesso immobiliare, ubicato in Palermo via Marini 14 è stato acquistato in comunione con L'università di Palermo nel corso del 2006, ed è costituito da tre capannoni, da un corpo basso e da spazi pertinenziali complessivamente estesi per MQ 10.062 Circa l'immobile è stato rivaluto nel corso del 2008, ai sensi del Decreto Legge 185/2008, attribuendo all'intero complesso immobiliare il corrispondente valore di mercato, valore che è stato asseverato da una perizia giurata, redatta dal Geometra Sergio Lorianò iscritto al Collegio dei Geometri di Palermo, e che ammonta ad euro 4.405.000. Successivamente con atto notarile del 9 aprile 2009, redatto dal notaio Antonio Marsala, iscritto nel ruolo del Distretto notarile di Palermo e atto integrativo del 30 aprile 2009, redatto dallo stesso Notaio Antonio Marsala la società ha ceduto in vendita la quota indivisa dell'immobile, pari all'8,43%. Con atto notarile del 24 ottobre 2016, redatto dal notaio Gabriele Zammiti, iscritto nel ruolo del distretto notarile di Palermo-Termini Imerese, si è proceduto alla divisione in tre unità immobiliari facenti parte dell'unico complesso, e per il quale il Parco Scientifico possedeva il 35,57% (pari ad euro 1.566,859).

al Parco Scientifico si attribuisce l'immobile censito al Catasto Urbano al foglio 60 particella 670 sub 6 per il valore di euro 940.057,05, restano in comproprietà i terreni annessi. Si precisa inoltre che non si è proceduto ad alcun ammortamento in quanto non è nelle condizioni di essere usato come bene strumentale per le attività istituzionali della società, dovendo l'immobile essere ristrutturato e messo in sicurezza.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

le partecipazioni in altre imprese che alla data di chiusura dell'esercizio risultano di valore inferiore al costo di acquisto, sono state iscritte a tale minor valore procedendo alla svalutazione delle stesse tenendo conto del patrimonio netto delle partecipate alla data del 31/12/2019. /

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi: Si precisa che con riferimento a costi e ricavi legati alla presenza di contratti stipulati in corso d'anno si è proceduto al calcolo dei ratei e dei risconti di competenza.

Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale

ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Altre informazioni

Nota integrativa, attivo

Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Introduzione

In merito alle immobilizzazioni immateriali si riporta il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso del 2019

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 100.194, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 114.126.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	472.960	82.800	9.233	564.993
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	283.776	67.401	-	351.177
Valore di bilancio	189.184	15.399	9.233	213.816

Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	505	505
Ammortamento dell'esercizio	94.592	5.502	101	100.195
<i>Totale variazioni</i>	<i>(94.592)</i>	<i>(5.502)</i>	<i>404</i>	<i>(99.690)</i>
Valore di fine esercizio				
Costo	472.960	82.800	9.738	565.498
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	378.368	72.903	101	451.372
Valore di bilancio	94.592	9.897	9.637	114.126

Commento

La tabella di cui sopra evidenzia in modo dettagliata le variazioni intervenute nel corso del 2019

Commento

Dettaglio composizione costi pluriennali

Costi di sviluppo

Nel seguente prospetto è illustrato il dettaglio dei costi di sviluppo con evidenza delle variazioni intercorse rispetto all'esercizio precedente. Per quanto riguarda le ragioni della loro iscrizione ed i rispettivi criteri di ammortamento si rimanda a quanto sopra illustrato.

Descrizione	Dettaglio	2019	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>costi di sviluppo</i>				
	Costi di promozione e pubblicità	-	-	-
	Costi di Ric.e Sviluppo EEB	383.445	383.445	-
	Costi di Ric.e Svil.Prog.ECODOMUS	89.514	89.514	-
	F.do ammortam. costi di ric.e sviluppo	378.367-	378.367-	-
	Totale	94.592	94.592	

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Introduzione

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi di ammortamento ammontano ad € 4.679.120,00 i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 3.060.608,00. Nella tabella che segue sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto. Si precisa che in merito alle immobilizzazioni materiali sono state applicate le seguenti aliquote:

- impianti e macchinari 15%
- attrezzature varie 15%
- Mobili e arredi 15%
- Macchine d'ufficio ed elettroniche 20%

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.566.858	150.759	2.520.260	441.243	4.679.120
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	145.958	2.460.515	439.009	3.045.482
Valore di bilancio	1.566.858	4.801	59.745	2.234	1.633.638
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	30.059	-	30.059
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	1.300	-	1.300
Ammortamento dell'esercizio	-	4.302	10.140	684	15.126
Totale variazioni	-	(4.302)	18.619	(684)	13.633
Valore di fine esercizio					
Costo	1.566.858	150.759	2.549.019	441.243	4.707.879
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	150.260	2.470.655	439.693	3.060.608
Valore di bilancio	1.566.858	499	78.364	1.550	1.647.271

Operazioni di locazione finanziaria

Introduzione

. La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Immobilizzazioni finanziarie

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

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti di partecipazioni, altri titoli, strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	55.000	55.000
Svalutazioni	24.285	24.285
Valore di bilancio	30.715	30.715
Valore di fine esercizio		
Costo	55.000	55.000
Svalutazioni	24.285	24.285
Valore di bilancio	30.715	30.715

Commento

Si riporta il dettaglio delle partecipazioni iscritte in bilancio :

• CERTA SRL	€ 715
• Distretto Tecnologico Sicilia Trasporti Navali, Commerciali e da diporto	€ 10.000
• Distretto Tecnologico Sicilia Micro e nano sistemi	€ 10.000
• Distretto tecnologico Sicilia Agrobio/pesca compatibile	€ 10.000
Totale	€ 30.715

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Introduzione

In osservanza a quanto richiesto dall'art. 2427-bis c.c., nel seguito si forniscono le informazioni circa le immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro "fair value", evidenziandone in particolare il valore contabile ed il fair value. Le partecipazioni iscritte in bilancio rappresentano un investimento strategico da parte della società

Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
--	------------------

Partecipazioni in altre imprese	30.715
---------------------------------	--------

Commento

Si riporta il dettaglio delle partecipazioni iscritte come immobilizzazioni finanziarie: Si riporta il dettaglio delle partecipazioni iscritte in bilancio :

• CERTA SRL	€ 715
• Distretto Tecnologico Sicilia Trasporti Navali, Commerciali e da diporto	€ 10.000
• Distretto Tecnologico Sicilia Micro e nano sistemi	€ 10.000
• Distretto tecnologico Sicilia Agrobio/pesca compatibile	€ 10.000
Totale	€ 30.715

Attivo circolante

Introduzione

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11 bis dell'articolo dell'articolo 2426 del codice Civile..

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

I criteri Utilizzati sono indicati nei paragrafi successivi che analizzano nel dettaglio tutte le diverse voci iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale. L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti iscritto nel passivo dello stato patrimoniale a copertura di eventuali difficoltà nell'incasso dei crediti. Per tutti quei crediti invece in cui si ritiene irrilevante l'applicazione del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presunto valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza dono di scarso rilievo o ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dai tassi di interesse di mercato.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti	319.301	37.706	357.007
Crediti tributari	2.886	(2.886)	-
Crediti verso altri	2.171.864	(404.229)	1.767.635

Totale	2.494.051	(369.409)	2.124.642
---------------	------------------	------------------	------------------

Commento

Ai sensi dell'articolo 2427 si precisa che non ci sono crediti di durata superiore ai cinque anni.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Introduzione

In merito ai crediti iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale si precisa che sono ricompresi nel territorio dello stato.

Si riporta comunque il dettaglio dei crediti come da sottostante tabella:

Descrizione	Saldo in unità di euro
Fatture da emettere	128961
Clienti terzi Italia	847808
Fondo svalutaz. crediti verso clienti	-619761
totale	357008

Commento

In merito alla tabella dei crediti di cui sopra occorre le fatture da emettere sono riferite alle seguenti società o enti:

Isrim – soc Cons. a.r.l	Euro	29.311,67
Parco Tecnologico padano S.r.l	Euro	5.800,00
Università Messina Stretto	Euro	66.848,81
Archimede S.r.l	Euro	27000,00
Totale fatture da emettere	Euro	128.960,00

Le altre voci della tabella di cui sopra ritengo non abbiano bisogno di commenti si tratta dei crediti vantati dalla società per fatture emesse svalutate del fondo accantonato per coprirsi da eventuali perdite su crediti.

In merito ai crediti verso altri si evidenzia che gli importi maggiormente significativi riguardano i crediti verso gli Enti e altri soggetti erogatori dei contributi per i progetti, realizzati ed in corso di realizzazione per un importo complessivo di euro 1.767,635 come dettagliato nella tabella seguente:

Descrizione	Saldo in unità di euro	Segno contabile
Security and Promotion food	842434	D
Pollibioplast Formazione	45381	D
DRUG DELIVERY RICERCA PON03PE_00216_1/6	155400	D
PROGETTO PON03PE_00216_2 TAS R.I	310434	D
Distretto Pesca - Gambero - COSVAP	52952	D
Progetto CENTRINNOVA	15922	D
Progetto " FRUTTICOLTURA "	27225	D
Progetto 4.1.1 "MARKER-PRO"	46076	D
Progetto 4.1.1.1 " EEB "	43689	D
Progetto 4.1.1.1 " ECODOMUS "	7563	D
Progetto I Know Interreg Italia-Malta	246416	D
Contributo Ordinario Annuale Soci	127144	D
Azienda Agricola Blatti Stefania	3313	D
Credito COMUNE DI CALTAGIRONE	1009	D
Illuminato Sergio - (INFO RAC)	64689	D
ACEA ELCTRABEL SPA c/rimborso - inforac	10	D
Bonus L.66/14	80	D
Credito Imp.Agricola Scirè	6237	D
Credito Imp.Agricola Gradanti Corrado	16646	D
Credito Imp.Agric.Terre di Capo Passero	9332	D
Credito Imp.Agric.De Luca Roberto	15172	D

Credito Imp.Agricola DEIM	685	D
Credito Imp.Agricola Sileci Gaetano	786	D
Credito Imp.Agricola Scacciante F.sco	361	D
Credito INPS	89	D
INAIL C/ Anticipi Contributi	1688	D
APEA Agenzia Prov.Per l'Energia e Ambien	138563	D
Fornitori terzi Italia	27	D
Polibioplast Ric.Industr+Svil.Sperim.	362252	A
M.O.T.ERG BIO - EE01 00088	2691	A
Fondo svalutazione crediti diversi	46742	A
Totale	1.767,635	D

In merito ad alcune voci risultanti nel passivo dello stato patrimoniale si precisa che con riferimento all'importo di euro 362.252,00 (Polibioplast Ric.Industr+Svil.Sperim.) risulta essere in corso un contenzioso cos' come per l'importo di euro 2.691,00 (MOTERGIO -EE01 00088)

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Analisi delle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Descrizione voce	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
altri titoli	20.600	20.600
Totale	20.600	20.600

Commento

Si precisa che si tratta di titoli come da apposita tabella illustrativa

Descrizione	Saldo in unità di euro
Banca Nuova-Deposito Titoli 810 2003195	213034
Fondi svalutazione titoli negoziabili	-192434
Totale	20600

Disponibilità liquide

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	199.555	(195.986)	3.569
danaro e valori in cassa	463	(291)	172

Totale	200.018	(196.277)	3.741
--------	---------	-----------	-------

Ratei e risconti attivi

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

Commento

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI		
	Risconti attivi Vari	2.842
	Totale	2.842

I risconti attivi sono stati calcolati in funzione dell'arco temporale di riferimento se riferiti a costi relativi a due anni differenti si provveduto a calcolare il costo da stornare in quanto di competenza degli esercizi successivi.

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Introduzione

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Introduzione

Con riferimento all'esercizio in chiusura la tabella seguente illustra le variazioni di bilancio tra i due esercizi di riferimento ovvero sia 2018 e 2019

A) Patrimonio netto	1.292.668	1.645.453
I - Capitale	1.930.465	1.931.202
V - Riserve statutarie	-	(2)
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Varie altre riserve	738	4
<i>Totale altre riserve</i>	738	4
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(285.750)	112.286
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(352.785)	(398.037)
Totale patrimonio netto	1.292.668	1.645.453

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva per acquisto azioni proprie	737
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1
Totale	738

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Introduzione

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	1.930.465	Capitale	
Riserve statutarie	-	Capitale	
Varie altre riserve	738	Capitale	
Totale altre riserve	738	Capitale	
Utili (perdite) portati a nuovo	(285.750)	Capitale	
Totale	1.645.453		
Quota non distribuibile			
Residua quota distribuibile			

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 distribuibiltà delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazioni
Riserva per acquisto azioni proprie	737	Capitale	
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1	Capitale	
Totale	738		

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

Commento

In riferimento all'utilizzo da parte della società delle riserve di rivalutazione, così come evidenziato nel prospetto relativo alle movimentazioni delle voci del patrimonio netto, si specifica che la società non potrà procedere alla distribuzione di utili fin tanto che le stesse riserve non siano reintegrate nel loro ammontare o ridotte in misura corrispondente con delibera assembleare (ex art. 6 L. 72/83 e successive leggi di rivalutazione).

Fondi per rischi e oneri

Introduzione

I fondi rischi sono stati costituiti per coprire eventuali penali relative a sanzioni varianti Progetti oppure a contenzioso nei confronti dei dipendenti.

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Altri fondi	1.500.919	379.475	(379.475)	1.121.444
Totale	1.500.919	379.475	(379.475)	1.121.444

Commento

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 c.1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
altri		

	Fondi per rischi contenzioso lav.dip.te	63.457
	Fondi per rischi sanz.varianti Progetti	1.057.987
	Totale	1.121.444

In questa tabella sono accantonate le somme per eventuali passività potenziali che potrebbero scaturire nel pieno rispetto del Principio contabile 19.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Introduzione

Il Trattamento di fine rapporto è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'articolo 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e della specificità dei contratti e delle categorie professionali, comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti Istat. L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura dell'esercizio.

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	135.051	13.014	13.014	148.065
Totale	135.051	13.014	13.014	148.065

Commento

L'accantonamento è riferito alla dotazione organica della società per l'anno 2019 al netto delle eventuali variazioni intervenute nel corso del 2019 ovverosia pagamenti, e relativo accantonamento al 31/12/2019.

Ratei e risconti passivi

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi ..

Commento

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI		
	Ratei passivi	8.639

	Risconti passivi su Fitti Attivi	31.224
	Risconti Passivi Prog.EEB	61.351
	Risconti Passivi Prog.ECODOMUS	14.322
	Risconti Passivi Prog.DRUG DELIVERY RIC.	29.045
	Risconti Passivi Prog.TAS Ric.Ind.le	164.735
	Risconti Passivi Prog.I Know Italia Malt	335.388
	Rateo XVI° Mens.tà	5.815
	Rateo Contributi su mens.tà maturate	1.700
	Totale	652.219

I ratei e i risconti, rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio di Competenza temporale. Il grosso delle somme dei ratei e risconti Passivi è rappresentato dalla somma di euro 636.065, legato ai progetti in essere, infatti correttamente sono stati contabilizzati i contributi relativi ai progetti finanziati ed inseriti tra i crediti ed i risconti passivi per l'ammontare complessivo dei contributi finanziati per ogni singolo progetto, riscontando poi per l'anno di competenza il relativo ricavo. '

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica si riporta il dettaglio delle del valore della produzione messo a confronto con i valori dell'esercizio 2018:

	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	-	8.250
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	205.751	238.629
altri	89.990	128.946
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>295.741</i>	<i>367.575</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>295.741</i>	<i>375.825</i>

Il confronto con i due esercizi evidenzia una sostanziale riduzione dei contributi in conto esercizio e degli altri contributi con una variazione percentuale del 21,30% in meno rispetto all'anno precedente, questa ha contribuito non poco ad aggravare le difficoltà economiche e finanziarie della società..

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

Introduzione

Non si procede ad alcuna ripartizione dei ricavi per categoria di attività in quanto ai fini della conoscenza dell'andamento economico della società non risulta assolutamente rilevante.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Introduzione

La suddivisione dei ricavi delle vendite e della produzione secondo categorie di attività non viene indicata in quanto ritenuta non significativa per la comprensione ed il giudizio dei risultati economici

Costi della produzione

Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata. Si procede ad elaborare apposito prospetto che evidenzia le più importanti voci di costo della produzione. Si riporta il dettaglio delle diverse voci di costo messe a confronto con l'esercizio precedente

	31/12/2019	31/12/2018
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.067	1.324
7) per servizi	225.396	251.382
8) per godimento di beni di terzi	31.531	26.043

9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	167.714	182.611
b) oneri sociali	50.086	55.979
c) trattamento di fine rapporto	13.349	17.167
Totale costi per il personale	231.149	255.757
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	100.194	105.770
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.125	27.990
liquide d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita'	-	30.343
Totale ammortamenti e svalutazioni	115.319	164.103
14) oneri diversi di gestione	36.223	42.243
Totale costi della produzione	640.685	740.852

Si elaborano poi appositi prospetti di dettaglio con riferimento alle voci di costo piu significative..

B) Costi della produzione

7) per servizi

Descrizione	Saldo in unità di euro
Spese tipografiche	90
Servizi di comunicaz e organiz eventi	4950
Prestazione di Servizi da Terzi	8850
Acq.servizi diversi (attiv.di servizi)	92
Assistenza software	2410
Spese telefoniche ordinarie	1699
Spese telefoniche radiomobili	60
Servizi telematici	903
Servizi ADSL	6607
Servizi Informatici	450
Energia elettrica	9091
Acqua potabile	1540
Pulizia locali	6120
Manutenz. impianti e macchinari di terzi	700
Spese Legali	39648
Spese Notarili	2079
Contrib Cassa Previd.lav.auton.afferente	1645
Compenso Consiglieri CDA	19200
Compenso Presidente del Consiglio	24000
Rimb.spese Presidente CDA	7089
Spese di Rappresentanza Presidente CDA	681
Compensi sindaci professionisti	6750
Compenso Presidente Collegio Sindacale	8625
Compensi sindaci co.co.co.	6750
Contrib.previd.sindaci co.co.co	1480
Contr.cassa di previd.sind.prof.	875
Rimborsi spese sindaci professionisti	656
Contrib. previd. ammin. co.co.co.	5376
Contr. cassa previd. ammin. Prof.	384
Compensi revisori professionisti	5854
Compensi revisori co.co.co	2498
Pubblicita', inserzioni e affissioni ded.	5000
Spese per alberghi e ristoranti	1503
Spese di viaggio	886
Spese postali	101
Servizi contabili/ fiscali e paghe terzi	31682
Assicurazioni obbligatorie	1299
Rimborsi spese Missioni Pers.Dip.te	4888
Ricerca, formazione e addestramento	2426

Commissioni e spese bancarie	460
totale	225397

8) per godimento di beni di terzi

Descrizione	Saldo in unità di euro
Canoni locazione immobili deducibili	24000
Spese condominiali e varie deducibili	5500
Canoni noleggio impianti e macch deduc	1822
Licenze d'uso software non capitalizzati	209
totale	31531

10) ammortamenti e svalutazioni

a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Saldo in unità di euro
Amm civilistico costi ricerca e sviluppo	94592
Amm civil dir brev ind e util.opere ing.	5502
Amm.to civil. software capitalizzato	101
totale	100195

b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Descrizione	Saldo in unità di euro
Amm.civilistici imp.di condizionamento	1348
Amm.ti civilistici impianti specifici	2954
Amm.civil.attr.spec indu.commer agricole	10141
Amm.ti civilistici mobili e arredi	436
Amm.civ.macchine d'ufficio elettroniche	248
totale	15127

14) oneri diversi di gestione

Descrizione	Saldo in unità di euro
Differenza di arrotondamento all' EURO	1
Spese anticip lavor.auton.affer/non aff.	2968
Spese rappres.deduc.(con limite ricavi)	600
Valori bollati	103
Spese generali varie	2018
Sanzioni Ravvedimento Operoso	203
Diritti camerati	285
IMU	3520
Imposta di registro e concess. govern.	1966
Tassa Annuale Vidimazione Libri Sociali	516
Altre imposte e tasse deducibili	2857
Spese, perdite e sopravv passive ded.	1
Contributi associativi	8200
Abbonamenti, libri e pubblicazioni	123
Diritti di Mantenimento Brevetti	345
Perdite su crediti	12499
Arrotondamenti passivi diversi	17
totale	36222

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Introduzione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Introduzione

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie. Si riporta apposita tabella che dettaglia tutti gli oneri ed i proventi finanziari relativi al 2019:

C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	1	1
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	1	1
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	1	1
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	7.842	8.726
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	7.842	8.726
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(7.841)</i>	<i>(8.725)</i>

Per quanto riguarda gli oneri finanziari, si riferiscono ad interessi passivi pagati sul conto affidato della Monte Paschi di Siena..

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

Introduzione

La società non ha appostato imposte per l'esercizio 2019 in quanto in forte perdita..

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Commento

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Introduzione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Quadri	Impiegati	Totale dipendenti
Numero medio	2	3	5

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

Introduzione

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	43.200	24.500

Compensi al revisore legale o società di revisione

Introduzione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti al revisore legale dei conti.

Ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione

	Compenso revisori legali dei conti	Totale corrispettivo Revisori legali dei conti
Valore	8.500	8.500

Categorie di azioni emesse dalla società

Introduzione

Nel seguente prospetto è indicato il numero e il valore nominale delle azioni della società, nonché le eventuali movimentazioni verificatesi durante l'esercizio

Consistenza iniziale	Consistenza finale	Consistenza iniziale valore nominale	Consistenza finale valore nominale
2620	2620	1.931.202	1.931.202

Titoli emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Introduzione

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Commento

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Commento

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Commento

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Commento

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Commento

Si rimanda a quanto detto nella relazione sulla gestione.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Introduzione

Nel seguente prospetto, ai sensi dell'art. 2427, numeri 22-quinquies e 22-sexies del codice civile, si riporta il nome e la sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato, dell'insieme più grande o più piccolo di imprese, di cui l'impresa fa parte in quanto impresa consolidata.

Nello stesso viene inoltre indicato il luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato.

Si fa presente che la società in oggetto appartiene al gruppo delle società in parte controllate dalla Regione ed è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte della stessa di seguito si fornisce il quadro generale riassuntivo relativo all'esercizio 2019 approvato

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

Commento

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Introduzione

Si fa presente che la società in oggetto appartiene al gruppo delle società controllate dalla Regione ed è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte della stessa di seguito si fornisce il quadro generale riassuntivo relativo all'esercizio 2019 approvato

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

Commento

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che

Progetto	Soggetto Erogante	Beneficiario	Importo Ricevuto	Modalità di rendicontazione
Polibiolpast	MIUR pon 01377	PST Sicilia	28.923	Per Cassa

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Commento

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di riportare a nuovo la perdita d'esercizio.

Nota integrativa, parte finale

Commento

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2019 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Catania, 08/06/2020

Per il Consiglio di Amministrazione
Giuseppe Scuderi, (Presidente)

