

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: 1.968.836,05

Capitale sociale interamente versato: sì

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 31/12/2021

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2021	31/12/2020
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
2) costi di sviluppo	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	98.264	123.350
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	-	-

	31/12/2021	31/12/2020
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	98.264	123.350
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	1.566.859	1.566.859
2) impianti e macchinario	-	-
3) attrezzature industriali e commerciali	68.652	68.924
4) altri beni	1.164	1.164
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	1.636.675	1.636.947
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) partecipazioni in	-	-
d-bis) altre imprese	30.715	30.715
<i>Totale partecipazioni</i>	30.715	30.715
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	30.715	30.715
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	1.765.654	1.791.012
C) Attivo circolante		
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	654.088	267.508
esigibili entro l'esercizio successivo	654.088	267.508
5-quater) verso altri	3.046.821	2.926.127
esigibili entro l'esercizio successivo	140.488	1.115.416
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.906.333	1.810.711
<i>Totale crediti</i>	3.700.909	3.193.635
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
6) altri titoli	-	7.034
<i>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>	-	7.034
IV - Disponibilità liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	165.848	365.981
3) danaro e valori in cassa	2.540	1.368
<i>Totale disponibilità liquide</i>	168.388	367.349
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	3.869.297	3.568.018
D) Ratei e risconti	23.809	2.613
<i>Totale attivo</i>	5.658.760	5.361.643
Passivo		
A) Patrimonio netto	1.739.748	1.430.893
I - Capitale	1.968.836	1.523.844

	31/12/2021	31/12/2020
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	268.537
Varie altre riserve	24	22
<i>Totale altre riserve</i>	24	268.559
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(92.973)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(136.139)	(361.510)
Totale patrimonio netto	1.739.748	1.430.893
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	1.121.444	1.121.444
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	1.121.444	1.121.444
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	160.099	148.507
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti	50.000	100.000
esigibili entro l'esercizio successivo	50.000	100.000
4) debiti verso banche	12.932	58.941
esigibili entro l'esercizio successivo	12.932	58.941
6) acconti	250.000	-
esigibili entro l'esercizio successivo	250.000	-
7) debiti verso fornitori	454.848	510.257
esigibili entro l'esercizio successivo	454.848	510.257
12) debiti tributari	72.770	86.402
esigibili entro l'esercizio successivo	72.770	86.402
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.779	7.663
esigibili entro l'esercizio successivo	10.779	7.663
14) altri debiti	881.665	862.768
esigibili entro l'esercizio successivo	881.665	862.768
<i>Totale debiti</i>	1.732.994	1.626.031
E) Ratei e risconti	904.475	1.034.768
<i>Totale passivo</i>	5.658.760	5.361.643

Conto Economico Ordinario

	31/12/2021	31/12/2020
--	------------	------------

	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.600	84.982
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	704.129	200.391
altri	212.591	120.351
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>916.720</i>	<i>320.742</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>922.320</i>	<i>405.724</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.295	1.210
7) per servizi	327.149	304.959
8) per godimento di beni di terzi	68.161	36.854
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	513.979	149.559
b) oneri sociali	56.003	45.995
c) trattamento di fine rapporto	18.595	13.974
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>588.577</i>	<i>209.528</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	34.087	119.775
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	272	6.065
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>34.359</i>	<i>125.840</i>
13) altri accantonamenti	7.034	-
14) oneri diversi di gestione	23.662	58.695
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>1.054.237</i>	<i>737.086</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(131.917)	(331.362)
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	4.222	16.582
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>4.222</i>	<i>16.582</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(4.222)</i>	<i>(16.582)</i>
D) Rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie		
19) svalutazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	13.566
<i>Totale svalutazioni</i>	<i>-</i>	<i>13.566</i>
<i>Totale delle rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie (18-19)</i>	<i>-</i>	<i>(13.566)</i>

	31/12/2021	31/12/2020
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	(136.139)	(361.510)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(136.139)	(361.510)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2021	Importo al 31/12/2020
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(136.139)	(361.510)
Interessi passivi/(attivi)	4.222	16.582
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(131.917)	(344.928)
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(131.917)	(344.928)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(386.580)	89.499
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(55.409)	130.782
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(21.196)	229
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(130.293)	382.549
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	137.687	(452.225)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(455.791)	150.834
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(587.708)	(194.094)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(4.222)	(16.582)
Totale altre rettifiche	(4.222)	(16.582)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(591.930)	(210.676)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(46.009)	(40.559)
Accensione finanziamenti		100.000
(Rimborso finanziamenti)	(50.000)	
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	444.992	268.537
(Rimborso di capitale)	(268.537)	(406.621)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	80.446	(78.643)

	Importo al 31/12/2021	Importo al 31/12/2020
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(511.484)	(289.319)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	365.981	3.569
Danaro e valori in cassa	1.368	172
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	367.349	3.741
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	165.848	365.981
Danaro e valori in cassa	2.540	1.368
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	168.388	367.349
Differenza di quadratura	(312.523)	(652.927)

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	Importo al 31/12/2021	Importo al 31/12/2020
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Interessi incassati/(pagati)	(4.222)	(16.582)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(4.222)	(16.582)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(46.009)	(40.559)
Accepsione finanziamenti		100.000
(Rimborso finanziamenti)	(50.000)	
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	444.992	268.537
(Rimborso di capitale)	(268.537)	(406.621)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	80.446	(78.643)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	76.224	(95.225)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	365.981	3.569
Danaro e valori in cassa	1.368	172
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	367.349	3.741
Disponibilità liquide a fine esercizio		

	Importo al 31/12/2021	Importo al 31/12/2020
Depositi bancari e postali	165.848	365.981
Danaro e valori in cassa	2.540	1.368
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	168.388	367.349
Differenza di quadratura	275.185	(458.833)

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario serve ad evidenziare l'aspetto finanziario della società ed illustra in modo sintetico tutte le variazioni intervenute nel corso del 2021, ulteriori informazioni saranno fornite in modo dettagliato nella relazione della gestione redatta dal Consiglio di Amministrazione

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021.

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;

Principi di redazione

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.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

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 pertanto non vi è stata alcuna necessità di adattare alcune voci dell'esercizio precedente

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

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

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

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 31/12/2021 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.

Nota integrativa, attivo

Si procede ad una dettagliata illustrazione delle varie voci presenti nel bilancio

Immobilizzazioni

Si analizzano le immobilizzazioni iscritte in bilancio

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

Costi di sviluppo

I costi di sviluppo sono stati totalmente ammortizzati.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La tabella illustra le variazioni relative alle immobilizzazioni immateriali

Analisi delle variazioni relative alle immobilizzaioni immateriali

B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	98.264	123.350
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	
7) altre		
Totale immobilizzazioni immateriali	98.264	123.350

In merito al prospetto di cui sopra si evidenzia come i costi di ricerca e sviluppo sono stati totalmente ammortizzati, mentre in merito alla somma residua di euro 98.264 rientrante nell'ambito delle opere dell'ingegno ed altri diritti di brevetto, trattasi di un software sviluppato e finanziato da fonti europee nel ambito del progetto ITALIA-MALTA denominato I KNOW.

Immobilizzazioni materiali

Si procede con una dettagliata descrizione delle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio

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.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 Zammitti, 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.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Analisi variazioni immobilizzazioni materiali:

	31/12/2021	31/12/2020
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	1.566.859	1.566.859
2) impianti e macchinario	0	0
3) attrezzature industriali e commerciali	68.652	68.924
4) altri beni	1.164	1.164
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>1.636.675</i>	<i>1.636.947</i>

Immobilizzazioni finanziarie

le partecipazioni in altre imprese che alla data di chiusura dell'esercizio risultano sono iscritte al costo di acquisto.

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

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto:

	Partecipazioni in altre imprese	Totale partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	30.715	30.715
Valore di bilancio	30.715	30.715

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rilevarebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rilevarebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rilevarebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio. La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	30.715

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 compatibilile	€ 10.000
Totale	€ 30.715

Attivo circolante

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

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 dal tassi di interesse di mercato.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Analisi delle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti	267.508	386.580	654.088	654.088	-
Crediti verso altri	2.926.127	120.694	3.046.821	140.488	2.906.333
Totale	3.193.635	507.274	3.700.909	794.576	2.906.333

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

Nella seguente tabella si riporta il dettaglio dei crediti iscritti in bilancio dei crediti verso clienti e verso terzi:

Tabella relativa ai crediti verso clienti al 31/12/2021:

Descrizione	Saldo in unità di euro
Fatture da emettere a clienti terzi	482951
Clienti terzi Italia	790898
Fondo svalutaz. crediti verso clienti	-619761
totale	654088

Le fatture da emettere si riferiscono:

FATTURE DA EMETTERE	31/12/2021
ISRIM - soc.Cons.a.r.l.	29312
PARCO TECNOLOGICO PADANO S.r.l	5800
Università Messina Stretto di Messina	66849
ARCHIMEDE S.R.L.	27000
Azienda Ospedaliera per l'Emer	333906
Fattura da emettere cogentech	20084
TOTALE	482951

I crediti verso clienti sono invece riportati nella tabella seguente:

Crediti verso clienti	31/12/2021
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI CATANIA	10751
FALLIMENTO CEPA S.R.L.	321954
Fallimento CRES	253645
FARMA DIAL SRL in Liquidazione	15562
ISRIM - soc.Cons.a.r.l.	61839
CONSORZIO AREA SVILUPPO INDUST RIALE PALERMO	8256
FALLIMENTO SYNAPTO S.R.L.	30614
BIOLMOND SAS	938
PARCO TECNOLOGICO PADANO S.r.l	33653
International Plant Analysis and Diagnostics s.r.l.	0
ECONOMISTI RESEARCH S.R.L.	11305
ALMA S.R.L.	9151
CUBECURVE S.r.l.	641
Società Siciliana di Ricerca Soc.Coop.va	32589
TOTALE	790898

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 3.046.821 come dettagliato nella tabella seguente:

Crediti v erso altri	31/12/2021
Crediti per risarcimenti	21342
Crediti vari v/terzi	3071707
INPS c/rimborsi	535
Fornitori terzi Italia	
INAIL Revisori Contabili	-20
Fondo svalutazione crediti diversi	-46742
totale	3046821

Si fornisce un ulteriore dettaglio dei crediti vari verso terzi:

Crediti vari verso terzi	31/12/2021
Security and Promotion food	842434
Polibioplast Ric.Industr+Svil.Sperim.	-362252
Polibioplast Formazione	45381
DRUG DELIVERY RICERCA PON03PE_00216_1/6	155400
PROGETTO PON03PE_00216_2 TAS R.I	310434
Distretto Pesca - Gambero - COSVAP	52952
Progetto CENTRINNOVA	15922
Progetto " FRUTTICOLTURA "	27225
Progetto 4.1.1 "MARKER-PRO"	46076
Progetto 4.1.1.1 " EEB "	43689
Progetto 4.1.1.1 " ECODOMUS "	7563
M.O.T.ERG BIO - EE01_00088	-2691
Progetto I Know Interreg Italia-Malta	246417
Progetto Reinventer - Italia - Tunisia	461734
Crediti Progetto 3DLAB SICILIA	145808
Crediti Verso Regione Progetto Ebioscart	499699
AGRICULTURE INDUSTRIAL DEVELOP	807
FALLIMENTO CEPA S.R.L.	1877
ISRIM - soc.Cons.a.r.l.	3491
A.A.T S.p.A.	10057
IACLAMA IMMOBILIARE S.R.L.	2669
CE.RI.SV.I	5408
XENIA SOFTWARE SOLUTIONS SRL	3228
IN4TECH BIOPROCESS s.r.l.	1186
PCC S.r.l.	1107
HITECH 2000 SRL	19243
ARCHIMEDE S.R.L.	47517
ACQUA AZZURRA S.P.A	2210
AGRI BRUMI S.R.L.	1073
ALBANESE COSTRUZIONI SRL	253
A&G Impianti SRL	5490
COLACEM S.P.A	-33
ITALTEL S.P.A	458
CO.RI.M.M.E Cons.Ric.Microelet	313
DEC S.R.L.	9684

ELMI SRL	512
IEMEST SRL	869
C3SL S.R.L.	1609
IMPREPAR - PARTECIPAZIONI SPA	155
IRFIS - FinSicilia SPA	3019
K.L.A IN ROBOTICS SRL	616
TECHNOLEADER SRL	1073
ELETTRICA ex T.E.L.I s.p.a	164
ADAT SRL	1510
RICCA S.R.L.	347
Società Siciliana di Ricerca	123
ASSOCIAZIONE OASI MARIA S.S.	171
Unico srl	-303
Italia Partecipazioni srl	347
CSATI Centro studi appl. Tecn.	518
Azienda Agricola Blatti Stefania	3313
Credito COMUNE DI CALTAGIRONE	1009
Illuminato Sergio - (INFO RAC)	64689
ACEA ELCTRABEL SPA c/rimborso - inforac	10
Crediti vari v/terzi	443
Bonus L.66/14	262
Credito Imp.Agricola Scirè	4136
Credito Imp.Agricola Gradanti Corrado	16646
Credito Imp.Agric.Terre di Capo Passero	9332
Credito Imp.Agric.De Luca Roberto	15172
Credito Imp.Agricola DEIM	685
Credito Imp.Agricola Sileci Gaetano	786
Credito Imp.Agricola Scacciante F.sco	361
APEA Agenzia Prov.Per l'Energia e Ambien	138563
Crediti Progetto DOMOTIC	60000
Crediti Progetto Emphasis	80356
Credito Consigliere Prof.Catara	9222
Credito Consigliere Dr.Torrisi	2080
Credito Verso Patrizia Livreri	2083
totale	3071707

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Si precisa che i titoli iscritti in bilancio sono totalmente svalutati il loro

Descrizione voce	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
altri titoli	7.034	(7.034)
Totale	7.034	(7.034)

Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	365.981	(200.133)	165.848
danaro e valori in cassa	1.368	1.172	2.540
Totale	367.349	(198.961)	168.388

Ratei e risconti attivi

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

Risconti attivi	31/12/2021
Risconti attivi su canoni di locazione	4195
Risconti attivi per su prest. di servizi	19614
Totale	23809

Oneri finanziari capitalizzati

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

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

Tabella delle Variazioni intervenute nel corso del 2021:

	31/12/2021	31/12/2020
A) Patrimonio netto	1.739.748	1.430.893
I - Capitale	1.968.836	1.523.844
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	268.537
Varie altre riserve	24	22
Totale altre riserve	24	268.559

VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(92.973)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(136.139)	(361.510)
Totale patrimonio netto	1.739.748	1.430.893

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	23
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1
Totale	24

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	1.968.836	Capitale	
Versamenti a copertura perdite	-	Capitale	
Varie altre riserve	24	Capitale	
Totale altre riserve	24	Capitale	
Utili (perdite) portati a nuovo	(92.973)	Capitale	
Totale	1.875.887		
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 distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazioni
Altre riserve	23	Capitale	
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1	Capitale	
Totale	24		
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro			

Fondi per rischi e oneri

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

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Altri fondi	1.121.444	1.121.444
Totale	1.121.444	1.121.444

In questa tabella sono accantonate le somme per eventuali passività potenziali che potrebbero scaturire nel pieno rispetto del Principio contabile 19. Si precisa che il fondo rischi risulta così composto :

fondo per rischi contenzioso lavoro dipendente € 63.457,00

fondo rischi per sanzioni varianti progetti € 1.057.987

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	148.507	17.865	6.273	11.592	160.099
Totale	148.507	17.865	6.273	11.592	160.099

L'accantonamento è riferito alla dotazione organica della società per l'anno 2021 al netto delle eventuali variazioni intervenute nel corso del 2021 ovverosia pagamenti , e relativo accantonamento al 31/12/2021

Debiti

Si analizzano poi i debiti iscritti a bilancio

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	100.000	(50.000)	50.000	50.000	-
Debiti verso banche	58.941	(46.009)	12.932	12.932	-
Acconti	-	250.000	250.000	250.000	-
Debiti verso fornitori	510.257	(55.409)	454.848	454.848	-
Debiti tributari	86.402	(13.632)	72.770	72.770	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.663	3.116	10.779	10.779	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Altri debiti	862.768	18.897	881.665	881.665	-
Totale	1.626.031	106.963	1.732.994	1.499.878	-

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I debiti non sono assistiti da garanzie reali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	50.000	50.000
Debiti verso banche	12.932	12.932
Acconti	250.000	250.000
Debiti verso fornitori	454.848	454.848
Debiti tributari	72.770	72.770
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.779	10.779
Altri debiti	881.665	881.665
Totale debiti	1.732.994	1.732.994

Finanziamenti effettuati da soci della società

Nel corso del 2021 non sono stati effettuati finanziamenti da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

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

Analisi dei Ratei e risconti passivi:

RISCONTI PASSIVI	31/12/2021
Risconti Passivi Prog.TAS Ric.Ind.le	164735
Risconti Passivi Prog.I Know Italia Malt	126427
Risconti passivi su Progetto reiventer	128743
Risconto Passivo Progetto 3DLAB SICILIA	160444
Risconto Passivo contributi Ebioscart	107437
Risconti passivi su Progetto DOMOTIC	83634
Risconti passivi su progetto Emphasis	122147
Rateo XVI° Mens.tà	6473
Rateo contri. Mensilita maurate	4434
Totale Ratei e risconti	904475

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 893.567, 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. Si riporta comunque il dettaglio dei risconti

Nota integrativa, conto economico

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

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi. 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 prospetto di confronto del valore della produzione:

	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.600	84.982
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	704.129	200.391
altri	212.591	120.351
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>916.720</i>	<i>320.742</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>922.320</i>	<i>405.724</i>

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

Nella seguente tabella è illustrato il confronto dei ricavi relativi ai progetti.

Il prospetto mette in evidenza un notevole incremento dei contributi grazie al fatto che sono partiti numerosi progetti finanziati dalla Regione e dalla Comunità europea. Come elemento di ulteriore chiarezza si allega prospetto dettagliato dei contributi di competenza del 2021.

contributi	31/12/2021	contributi	31/12/2020
Contributo annuale soci	14337,83	Ricavi da Contr.Prog.EEB	61351,30
Contributo Prog.DRUG DELIVERY RICERCA	29044,69	Ricavi da Contr.Prog.ECODOMUS	14322,18
Contributo Prog.I Know Italia-Malta	100193,24	Contributo Prog.I Know Italia-Malta	108767,74
Contributi Progetto Reinventer	58686,88	Contributi Progetto Reinventer	9703,82
Contributo Progetto 3DLAB SICILIA	78523,82	Contributo Progetto 3DLAB SICILIA	4045,28
Contributo Ebioscart	69662,34	Contributo Ebioscart	2201,08
Contributi Progetto Domotic	16365,50		
contributo Progetto Empasis	3409,02		
Ricavi da contributi Progetto "BCT"	333905,96		
totale	704129,28	totale	200391,40

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

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 riporta il prospetto dei costi della produzione di competenza del 2021:

	31/12/2021	31/12/2020
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.295	1.210
7) per servizi	327.149	304.959
8) per godimento di beni di terzi	68.161	36.854

	31/12/2021	31/12/2020
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	513.979	149.559
b) oneri sociali	56.003	45.995
c) trattamento di fine rapporto	18.595	13.974
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>588.577</i>	<i>209.528</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	34.087	119.775
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	272	6.065
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>34.359</i>	<i>125.840</i>
13) altri accantonamenti	7.034	-
14) oneri diversi di gestione	23.662	58.695
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>1.054.237</i>	<i>737.086</i>

In merito ai costi per per servizi di dettaglia la composizione degli stessi:

B) Costi della produzione

7) per servizi

Codice conto	costi per servizi	31/12/2021
76.01.01	Lavorazioni di terzi	8350
76.01.02	Spese tipografiche	50
76.01.51.03	Acq.servizi diversi (attiv.di servizi)	63719
76.01.53	Acq.servizi diversi (attiv.di servizi)	705
76.09.01	Assistenza software	3270
76.09.02	Spese telefoniche ordinarie	357
76.09.05	Assistenza Tecnica	3856
76.09.07	Servizi telematici	13504
76.09.08	Servizi ADSL	1376
76.09.21	Acqua potabile	1222
76.09.31	Pulizia locali	6620
76.11.03	Manutenzione attrezzature	676
78.01.01.01	Consulenze Amministrative e Fiscali	18628
78.01.03	Consulenze Tecniche	40961
78.01.05	Consulenze Legali	42228
78.01.07	Consulenze Notarili	6585
78.01.13.01	Consulenze afferenti diverse	2657
78.01.13.02	Prestazioni di lavoro autonomo afferenti	930
78.01.29.01	Contrib.Cassa Previd.lav.auton.afferente	1794
78.01.29.03	Contrib.Cassa Previd.lav.aut. non affer.	317
78.05.01.01	Compensi amministratori professionisti	22082
78.05.01.03	Compensi amministratori co.co.co.	24000
78.05.05.03	Rimb.spese amministratori co.co.co	203

78.05.09.01	Compensi sindaci professionisti	34000
78.05.11.03	Contr.cassa di previd.sind.prof.	1640
78.05.15.03	Contrib. previd. ammin. co.co.co.	4676
78.05.15.05	Contr.cassa prev.amministr.non soci prof	384
78.05.21	Compensi revisori professionisti	7000
79.01.19.01	Spese per alberghi e ristoranti	1597
79.01.21	Spese di viaggio	2095
79.05.01	Spese postali	48
79.05.08	Contrib.Cassa Previd. servizi contabili	500
79.05.23	Assicurazioni obbligatorie	5401
79.05.33	Servizi smaltimento rifiuti	35
81.03.19.01	Rimborsi spese personale a pie' di lista	1984
86.01.05	Commissioni e spese bancarie	3699
	totale	327149

9) costo del personale

Codice conto	oneri diversi di gestione	31/12/2021
78.03.35	Compensi personale distaccato	339615
81.01.01.	Retribuzione lorde dipendenti interni	174364
81.01.02	Oneri sociali	56003
81.01.37.11	Accantonamento TFR	18595
TOTALE		588.577

In merito alla voce di costo Compensi per personale distaccato questi sono interamente sostenuti per il progetto "BCT - Breast Cancer Therapy e coperti dal budget assegnato al Parco (Quota PSTS 3.000.000,00 €. (Avvio 01/09/2021 - Conclusione 01/09/2024). Si forniscono alcuni sintetici dettagli del progetto:

Il progetto "BCT - Breast Cancer Therapy" prevede di portare alla fase di studio preclinico un nuovo farmaco per il trattamento del Breast Cancer da associare come radiosensibilizzante ai trattamenti di protonterapia, nonché di marcare con elementi radioattivi il suddetto farmaco per usi diagnostici e/o terapeutici con strumenti di imaging di tipo PET-TC. Il PSTS partecipa al progetto con personale qualificato che è stato distacco dal socio Società Siciliana di Ricerca nel Settore delle Scienze della vita Soc. Coop. (22 unità), per lo svolgimento delle attività del progetto. Budget di progetto 7.935.000,00 ME. Quota PSTS 3.000.000,00 ME. (Avvio 01/09/2021 - Conclusione 01/09/2024)

14) oneri diversi di gestione:

Codice conto	oneri diversi di gestione	31/12/2021
77.03.13.12	Altre spese veicoli indeducibili	43
79.03.01.01	Spese rappres.deduc.(con limite ricavi)	109
79.03.01.05	Spese di rappresentanza indeducibili	360
79.05.43	Valori bollati	50
83.05.02	Sanzioni Ravvedimento Operoso	449
83.05.03	ICI	3520
83.05.04	Sanzioni Pecuniarie Tardivi Versamenti	4428
83.05.11	Diritti camerali	1366
83.05.21	Imposta di registro e concess. govern.	200
83.05.23	Tassa Annuale Vidimazione Libri Sociali	516

83.05.49.01	Altre imposte e tasse deducibili	682
83.07.01.01	Spese, perdite e sopravv.passive ded.	2495
83.07.01.05	Spese, perdite e sopravv.passive inded.	3198
83.07.11	Contributi associativi	4172
83.07.15	Abbonamenti, libri e pubblicazioni	95
83.07.25	Arrotondamenti passivi diversi	36
83.07.51	Costi e spese diverse	1943
totale		23662

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio si riporta il prospetto degli oneri e proventi finanziari al 31/12/2021:

C) Proventi e oneri finanziari	31/12/2021	31/12/2020
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	4.222	16.582
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>4.222</i>	<i>16.582</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(4.222)</i>	<i>(16.582)</i>

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

La società ha sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti ha provveduto a verificare l'eventuale presenza di imposte da imputare al 2021 ma trattandosi di una società in perdita non ha imposte da accantonare ed imputare nel 2021

Nota integrativa, rendiconto finanziario

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

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile

Dati sull'occupazione

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

	Quadri	Impiegati	Totale dipendenti
Numero medio	2	2	4

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

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c

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	35.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	7.000	7.000

Categorie di azioni emesse dalla società

Si precisa che la società ha nel corso del 2021 ha deliberato un riduzione del capitale sociale per esclusione soci ed annullamento di azioni proprie per un importo di euro 68.430,25 ed un contestuale aumento del capitale sociale sottoscritto e versato dalla Regione Siciliana e dai soci Elmi srl ed Unico srl per un importo di euro 513.422,39. Pertanto il Capitale Sociale complessivo risulta essere di euro 1.968.836,05

Titoli emessi dalla società

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

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

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

In merito ad eventuali avvenimenti accaduti successivamente alla chiusura del bilancio al 31/12/2021 si precisa che nonostante la grave pandemia Covid 19 questa non ha avuto conseguenze sull'operatività della società in quanto i dipendenti hanno operato in smart working. Pertanto l'operatività dell'azienda non è stata intaccata

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

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

Rendiconto 2019 /2

Quadro Generale Riassuntivo

Allegato n. 10 - Rendiconto

ENTRATE		ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE		IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa previsto all'inizio dell'esercizio			314.291.938,09				
Utilizzo avanzo previsto di amministrazione		3.035.482.509,84		Disavanzo di amministrazione		499.724.681,48	
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		2.438.398.067,26		Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (2)		0,00	
Fondo Pluriennale Vincolato		355.916.442,67					
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale		558.729.299,24					
Fondo pluriennale vincolato per increment. di attività finanziarie		2.000.000,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa		11.841.494.290,57	12.047.726.343,48	Titolo 1 - Spese Correnti		15.417.575.649,54	15.087.164.094,86
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		3.717.439.182,07	3.784.559.763,63	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente		277.771.984,22	
Titolo 3 - Entrate extratributarie		774.960.116,41	722.875.594,24	Titolo 2 - Spese in conto capitale		1.164.988.734,71	959.248.093,55
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		1.055.338.609,31	754.563.149,10	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale		839.290.050,13	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie		685.207.410,94	719.967.956,55	di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito		0,00	
TOTALE Entrate Finali		18.075.950.616,22	18.023.692.987,07	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie		710.712.112,15	710.726.456,06
Titolo 6 - Accensione di prestiti		0,00	0,00	Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie		4.042.730,23	
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere		0,00	0,00	TOTALE Spese Finali		18.414.381.261,01	16.757.138.644,21
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro		2.910.830.438,81	3.345.997.242,54	Titolo 4 - Rimborso di prestiti		220.373.655,70	220.373.655,70
TOTALE TITOLI		21.806.781.899,07	21.376.690.049,61	Fondo anticipazioni di liquidità		2.360.763.351,53	
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE		24.958.909.410,84	21.690.981.987,70	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere		0,00	0,00
Disavanzo di esercizio		0,00		Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro		2.930.810.488,81	3.286.784.510,18
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE		24.958.909.410,84	21.690.981.987,70	TOTALE TITOLI		23.926.348.757,20	20.264.266.910,15
				TOTALE COMPLESSIVO SPESA		24.426.073.438,63	20.264.266.910,15
				AVANZO DI COMPETENZA/Fondo Cassa		532.835.972,16	1.426.715.077,55
				TOTALE COMPLESSIVO SPESA		24.958.909.410,84	21.690.981.987,70
GESTIONE DEL BILANCIO							
a) Avanzo di competenza (+) / Disavanzo di competenza (-)						532.835.972,16	
b) Risorse accantonate stanziate nel bilancio dell'esercizio N. (+)(X8)						77.792.680,13	
c) Risorse vincolate nel bilancio (+)(X9)						825.438.956,07	
d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c)						-370.395.664,04	
GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO							
e) Equilibrio di bilancio (+)(-)						-370.395.664,04	
f) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)(-)(X10)						350.898.004,03	
g) Equilibrio complessivo (f=d-e)						-721.293.668,07	

RICONOSCIUTO ESATTO E CONFORME ALLE SCRITTURE DELL'ASSESSORATO REGIONALE DELL'ECONOMIA

Palermo, addì 04/12/2021

giusto D.P. Reg. 563 del 27/07/2020

L'INCARICATO
Avv. BOLOGNAL'ASSESSORE
Giuseppe ARMAO

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

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, sussidi, vantaggi,

contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che ha percepito dei contributi europei avendo partecipato a dei bandi per l'ottenimento di contributi fondi europei FSE 2014-2020. Nel corso del 2021 sono state incassate a titolo di contributi per progetti presentati euro 85.200.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

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 31/12/2021 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, 04/05/ 2022

Per il Consiglio di Amministrazione
(Presidente)
Giuseppe Scuderi

